

S.C. RAFINĂRIA ASTRA ROMÂNĂ S.A.
PLOIEȘTI

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI SPECIAL
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31.12. 2025

Raportul anual conform Regulamentului ASF nr. 5/2018 si Legii nr. 24/2017

Pentru exercițiul financiar 2025

Data raportului 31.12.2025

Denumirea societății comerciale: S.C. Rafinăria Astra Română S.A.

Sediul social: Ploiești, B-dul Petrolului nr. 59, jud. Prahova

Numărul de telefon: 0745084285

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: RO 1346828

Număr de ordine în Registrul Comerțului: J1991000031299

Piața reglementată: Acțiunile S.C. Rafinăria Astra Română S.A. s-au tranzacționat pe piața principală UNLS din cadrul BVB la categoria nelistate până la data de 22.06.2014, iar din 23.06.2014 acțiunile societății au fost sistate de la tranzacționare până în iunie 2025 de când au devenit tranzacționabile. Prin decizia ASF nr. 1110/05.06.2015 s-a admis tranzacționarea pe sistemul alternativ de tranzacționare AeRO administrat de Bursa de Valori București SA.

Capitalul social subscris și vărsat: 113.502.269,400 lei

Valorile mobiliare emise se tranzacționează pe piața : Sistemul Multilateral de Tranzacționare al BVB - Piața AeRO.

I. Declarație privind Guvernanta Corporativă

Contine autoevaluarea gradului de respectare a “prevederilor de îndeplinit” precizate în documentul “Principii de Guvernanta Corporativă pentru AeRO – piața de acțiuni a BVB” intrat în vigoare la 04.01.2016, precum și a măsurilor adoptate sau care urmează a fi adoptate în scopul de a se ajunge la îndeplinirea tuturor acestora.

Preambul

Principiile de Guvernanta Corporativă ale Bursei de Valori București aplicate de S.C. Rafinaria “ASTRA ROMÂNĂ” S.A.- societate în insolvență / in insolvency / en procedure collective, au scopul de a crește nivelul de transparență și încredere pentru acționarii prezenti și viitori ai Societății și de crea o legătură mai strânsă cu acționarii și o deschidere mai mare către toți investitorii potențiali.

O bună guvernanta corporativă este un instrument puternic de creștere a competitivității afacerilor, iar S.C. Rafinaria “ASTRA ROMÂNĂ” S.A. urmărește îndeplinirea tuturor acestor recomandări, contribuind la creșterea eficienței activității, pentru succesul pe termen lung al Societății.

Orice schimbare semnificativă față de această Declarație anuală privind Guvernanta Corporativă va fi prezentată într-un raport curent.

Tabel privind Conformitatea cu Principiile de Guvernanta Corporativa:

Prevederile Codului		Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul neconformitatii
1		2	3	4
A.1	Societatea trebuie sa detine un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.		nu	Societatea Rafinaria "ASTRA ROMÂNĂ" S.A este in insolventa incepand cu data de 23.06.2014. Consiliul a fost desfiintat conform prevederilor Legii 85/2006.
A.2	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.			A fost numit de catre actionari un Administrator special in persoana doamnei Iordanescu Mihaela S-a aprobat planul de reorganizare in AGA si de Adunarea Creditorilor
A.3	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.			Nu este cazul
A.4	Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.			Nu este cazul
A.5	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti contine cel toate prevederile precizate in Codul de Guvernanta Corporatista.			Consultantul Autorizat este SC ESTINVEST SA

Prevederile Codului		Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul neconformitatii
1		2	3	4
B.1	Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.			Nu este consiliu
B.2	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.			Nu este cazul
C.1	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.			Venitul total net al directorului general in anul 2025 a fost 104.754 lei

Prevederile Codului		Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul neconformitatii
1		2	3	4
D.1	Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand: D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale D.1.5. Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni		nu	Se va modifica la momentul in care vom iesi din insolventa
	D.1.6. Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anularea/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker D.1.7. Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare			

Prevederile Codului		Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul neconformitatii
1		2	3	4
D.2	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.			Societatea nu are profit
D.3	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.			Nu este cazul
D.4	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	da		
D.5	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.			Societatea are pierdere
D.6	Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice.			Se va realiza in momentul iesirii din insolventa

II. 1. Analiza activității societății comerciale

II.1.1 a) Activitatea de bază a societății era prelucrarea țițeiului și a derivatelor sale, rafinăria dispunând de două linii tehnologice principale..

Prin Hotărârea AGA nr. 5/06.10.2004, instalațiile productive au intrat în conservare, activitatea societății limitându-se la prestări servicii (închirieri teren si spatii, vânzări fier vechi, mijloace auto, furnizări auxiliare, etc.) și la vânzarea deșeurilor de produse petroliere existente deja în stoc.

În prezent activitatea principală a societății este : 6820 – închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate (- excluzând – furnizarea de case și apartamente, mobilate sau nemobilate, pentru utilizare pe perioade de sub un an), stabilită prin Hotărârea AGA nr. 864/08.07.2005.

b) La data de 02.06.2014 prin Hotărârea nr. 1 a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor „ Rafinaria Astra Romana” s-a hotărât deschiderea procedurii generale de intrare în insolvență a societății.

c) La data de 23.06.2014 Tribunalul Prahova admite cererea depusă de către SC Rafinaria „Astra Romana” SA și dispune deschiderea procedurii generale a insolvenței. Se desemnează administrator judiciar Via Insolv SPRL

În adunarea generală extraordinară a acționarilor din 25.04.2023 se aproba desemnarea administratorului special al SC Rafinaria „Astra Romana” SA a d-nei Iordanescu Mihaela Vasilica.

S-a aprobat planul de reorganizare, în prezent societatea este în reorganizare.

d) Începând cu data de 01.08.2014 conform Hotărârii nr. 8 a ședinței Consiliului de Administrație din 31.07.2014 SC Rafinaria Astra Romana SA a decis încetarea activității instalațiilor aflate sub incidența AIM nr. 93 revizuită în 17.12.2009.

e) Pe data de 13.11.2015 s-a obținut notificarea privind stabilirea obligațiilor de mediu la încetarea activității.

Ca urmare a notificării s-au obținut decizia etapei de încadrare nr. 8095/22.11.2016 privind proiect tehnic de ecologizare și reabilitare a unei suprafețe de 9700 mp din incinta principală a rafinării și decizia etapei de încadrare nr. 8094/10.02.2017 privind proiect tehnic de ecologizare și reabilitare a cuvelor de depozitare deșuri periculoase din parcul de rezervoare Mimiș și s-a ținut evidența.

S-a realizat ecologizarea și reabilitarea suprafeței de 9700 mp din incinta principală a rafinării.

II. 1.1.1 Elemente de evaluare generală:

a) La 31.12.2025, S.C. Rafinăria Astra Română S.A. a înregistrat o pierdere în valoare de – 292.871 lei.

b) Cifra de afaceri însumează la 31.12.2025 suma de 3.424.712 lei .

În funcție de natura activităților, cifra de afaceri rezultă din : vânzări auxiliare (apa+energie electrică 218.263 lei), servicii prestate (374.306 lei), închirieri (1.968.811 lei), mărfuri (863.332 lei, materiale din stoc, fier vechi).

c) În privința costurilor, în anul 2025, cheltuielile de exploatare în valoare de 3.805.601 lei s-au limitat la cheltuieli cu energia electrică, la cheltuieli cu salariile, impozite și taxe datorate, valoarea amortizării activelor.

d) Pe parcursul anului 2025, în lipsa activității de producție, nu se poate discuta despre segmentul de piață deținut.

e) La 31.12.2025, disponibilul existent în casă și conturi la bănci era de 215.332 lei.

II. 1.1.2 Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

a) În cadrul anului financiar 2025, nu s-au livrat produse petroliere de aceea nu poate fi făcută o comparație cu anii în care se produceau produse petroliere.

b) Evoluția cifrei de afaceri și ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în cadrul acestora pentru ultimii trei ani este următoarea:

Nr. Crt	Categorii de produse	2023		2024		2025	
		Valoare (lei)	% din CA	Valoare (lei)	% din CA	Valoare (lei)	% din CA
1.	Cifra de afaceri din care:	1.960.292	100	1.689.465	100	3.424.712	100
2.	Produse auxiliare apa,energie	538.069	27.45	467.358	27.66	218.263	6.37
3.	Inchirieri linii,serv prestate	152.973	7.80	273.905	16.21	374.306	10.92
4.	Chirii spații	1.045.322	53.32	898.799	53.20	1.968.811	57.48
5.	Vânzări, materiale din stoc, materii prime, etc.	223.928	11.42	49.403	2.93	863.332	25.23
6.	Venit subventii						

II. 1.1.3 Evaluarea activității de aprovizionare tehnico - materiale

În anul 2025 aprovizionările s-au limitat la materiale consumabile și piese de schimb de strictă necesitate pentru întreținerea instalațiilor aflate în conservare.

II. 1.1.4 Evaluarea activității de vânzare

În condițiile sistării temporare a activității productive, structura de reprezentare a produselor Astra și a situației concurențiale nu se mai poate evalua în mod real .

II. 1.1.5 Evaluarea aspectelor legate de personalul societății

a) La 31.12.2025, numărul mediu al personalului era de 10, numarul personalului angajat la S.C. Rafinăria Astra Română S.A. era de 15 având următoarea componență:

- muncitori 8
- TESA 7

b) Nu au existat situații conflictuale între conducere și angajați pe parcursul anului 2025.

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

Datorită încetării activității productive nu există poluanți emiși în atmosferă care să afecteze mediul. Pe parcursul anului 2025 s-au monitorizat doar apă reziduală și deșeurile. S-a ținut evidența deșeurilor.

S-a obținut autorizația de mediu nr. PH 107/16.07.2025 în scopul desfășurării activității: colectarea și epurarea apelor uzate.

II. 1.1.7 Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

Activitatea compartimentului de cercetare a fost suspendată, societatea nemaiavănd forța financiară pentru a o susține.

II. 1.1.8 Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

Riscul în activitatea unei firme se referă la posibilitatea de a nu se respecta obiectivele stabilite în termen. În cazul S.C. Rafinăria Astra Română S.A., dat fiind faptul că activitatea de producție a fost suspendată din anul 2004, riscul cel mai mare față de care s-a expus societatea a fost riscul de lichiditate, respectiv nevoia de bani lichizi. Riscul de lichiditate a fost prevenit prin diversificare, managementul căutând soluții (închirieri active, prestări servicii) pentru îndepărtarea riscului.

II. 1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

Urmeaza ca societatea sa deruleze in continuare procedura prevazuta de L85/2006 . S-a aprobat planul de reorganizare de catre actionari, prin AGA, care cuprinde in mod prioritar desfiintarea instalatiilor, valorificarea deseurilor metalice rezultate si realizarea obligatiilor privitoare la ecologizarea terenurilor pe care le avem in proprietate.

Pentru reducerea costurilor de conservare a activelor societății se mentin următoarele măsuri:

- reducerea costurilor cu energia electrică
- reducerea cheltuielilor cu materiale, cheltuieli cu reparațiile, combustibili auto.

II. 2. Activele corporale ale societății comerciale

2.1 Rafinăria Astra Română S.A. este amplasată în partea de sud a municipiului Ploiești, ocupând o suprafață de teren de 612.587 mp.

2.2 Clădirile au fost reevaluate la 31.12.2022.

II. 3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

3.1 Valorile mobiliare emise de S.C. Rafinăria Astra Română S.A., din anul 2008, au fost tranzacționate pe piața principală UNLS din cadrul Bursei de Valori București, la categoria nelistate pana la data de 22.06.2014.

Din 23.06.2014 actiunile societatii au fost sistate de la tranzactionare pana in iunie 2025 cand au devenit tranzactionabile. Prin decizia ASF nr. 1110/05.06.2015 s-a admis tranzactionarea pe sistemul alternativ de tranzactionare AeRO administrat de Bursa de Valori Bucuresti SA. Valorile mobiliare emise se tranzactioneaza pe piata : Sistemul Multilateral de Tranzactionare al BVB – Piata AeRO.

3.2 Nu s-au acordat dividende în ultimii ani, societatea înregistrând pierderi din anii precedenți, care trebuie recuperate.

3.3 Nu e cazul.

3.4 Filiale

S.C. Rafinăria Astra Română S.A. deține 5 părți sociale cu valoarea nominală de 111.413 lei/parte socială în procent de 100% din capitalul social al S.C. ASTRA ȘOFERI AMATORI SRL Ploiești și 22.057 părți sociale cu valoarea nominală de 2.730 lei/parte socială în procent de 66,72414% din capitalul social al S.C. New Century Development SRL București.

Indicatorii însumați ai acestei filiale (cifra de afaceri, total active și nr. de salariați) cu societatea mamă, nu se încadrează în criteriile stabilite prin OMFP 1802/2014 pentru întocmirea bilanțului consolidat.

3.5 Nu e cazul.

II. 4. Conducerea societății comerciale

4.1 Incepand cu 25.04.2023 Administratorul Special este d-na Iordanescu Mihaela Vasilica, conform imputernicirii acordate de catre adunarea generala.

Din 23.06.2014 unitatea este administrata judiciar de Via Insolv SPRL.

4.2 Conducerea executivă este asigurată de :

- administrator special - ing Iordanescu Mihaela de la data de 25.04.2023.
- contabil șef – ec. Pătrașcu Marcela (deținător a 21.221 acțiuni, respectiv 0,0023% din capitalul social)

II. 5 Situația financiar – contabila

Prin Hotărârea AGA nr. 5/06.10.2004, societatea SC Rafinăria Astra Română și-a restrâns activitatea prin trecerea în conservare a instalațiilor productiv

a) Elemente de bilanț

ACTIV

lei

Activ	2023 Sume nete	2024 Sume nete	2025	
			Sume nete	%
1.Imobilizări necorporale	-	-	-	
2. Imobilizări corporale	18.450.153	18.220.879	18.022.161	17.52
a) terenuri și construcții	5.685.520	5.460.176	5.242.554	5.09
b) instalații tehnice și mașini	43.989	40.259	59.163	0.05
c) alte instalații	200			0.00
d) avansuri și imobilizări în curs	12.720.444	12.720.444	12.720.444	12.38
3. Imobilizări financiare	77.991.513	77.964.846	77.964.174	93.31
I Total active imobilizate (1+2+3)	96.441.666	96.185.725	95.986.335	94.38
4. Stocuri	1.139.056	1.097.607	919.914	0.89
a) materii și materiale	1.007.488	966.039	788.346	0.76
b) prod. în curs (semifabricate)				
c) produse reziduale	131.568	131.568	131.568	0.13
d) avansuri materiale				
5. Alte active circulante	5.160.554	4.629.529	5.952.491	5.78
a) Creanțe comerciale	295.710	428.586	1.623.896	1.57
b) Alte creanțe	4.684.699	4.096.502	4.113.263	3.99
c) Casa și conturi la bănci	180.036	104.441	215.332	0.22
II Total active circulante	6.299.610	5.727.137	6.872.405	6.68
III Cheltuieli în avans	0	0	0	-
TOTAL ACTIV	102.741.276	101.912.862	102.858.740	100

Semnificația modificărilor activului:

- valoarea contabilă netă (valoarea rămasă) a scăzut la activele fixe ca urmare a amortizării

PASIV

Nr. Crt.	Pasiv	lei		
		2023	2024	2025
1.	Sume datorate instituțiilor de credit	-	-	-
2.	Creditori diversi	289.935	501.060	5.333.325
3.	Datorii comerciale	6.563.205	6.086.125	1.293.657
4.	Alte datorii	39.603.255	40.216.118	41.474.604
I	Total datorii de plătit pe o perioadă mai mică de un an	46.456.395	46.803.304	48.101.586
II	Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	-	-	-
III.	Donatii, subvenții pentru investiții-venituri in avans	-	59.533	
IV	Provizioane	-	-	-
5.	Capital social	113.502.269	113.502.269	113.502.269
6.	Rezerve	42.210.141	42.086.307	40.720.298
7.	Rezultatul reportat	-97.774.579	-99.303.694	-100.419.690
8.	Rezultatul exercițiului	-1.652.950	-1.234.857	-292.871
9.	Profit repartizat (rezervă leg.)			
V	Total capitaluri proprii	56.284.881	55.050.025	54.757.155
	TOTAL PASIV	102.741.276	101.912.862	102.858.740

Elementele de pasiv cuprind:

- In datoriile totale de 48.101.586 lei se înscriu:
 - a. de natura comerciala 1.293.657 lei
 - b. de natura fiscala 40.937.975 lei din care:
 - de natura salariala 25.997 lei care au termen de plata 25.01.2026
 - TVA de plata 3.728.199 lei
 - impozit profit 10.444 lei
- Impozite si taxe locale 4.808.256 lei
- alte impozite si taxe majorari 26.668.558 lei
- sentinta Brasov 5.696.521 lei (suntem parte responsabil civilmente-4481)
 - c. creditori diversi 5.607.176 lei
 - d. datorii salariati 34.212 lei
 - e. Astra Ecoclean 161.677 lei
 - f. parti afiliate 66.960 lei

b) Contul de profit și pierderi

Nr. Crt.	Denumire indicatori	Realizări RON			
		2023	2024	2025	%
1.	Venituri totale din care:	2.020.396	1.964.287	3.523.174	100
	a) Venituri din exploatare:	2.020.342	1.964.287	3.523.174	100
	- cifra de afaceri	1.960.292	1.689.465	3.424.712	97.20
	- variația stocurilor	-786	-975		0.00
	- alte venituri din exploatare	60.836	275.797	98.462	2.80
	b) Venituri financiare din care:	54	219		
	- cedări de acțiuni				
	- alte venituri financiare	54	219		
2.	Cheltuieli totale din care:	3.673.346	3.199.363	3.805.601	100
	a) cheltuieli de exploatare	3.673.346	3.199.110	3.805.601	100
	- cheltuieli cu materia primă, materiale, ob.de inv., combustibil	309.546	48.643	184.531	4.84
	- energie și apă	733.425	203.743	1.169.601	30.72
	- cheltuieli privind mărfurile	0			0
	- cheltuieli cu personalul	773.005	765.004	812.608	21.35
	- amortizări și ajustări	247.336	229.074	223.132	5.86
	- provizioane și ajustări clienți (diferență între venituri și cheltuieli)	36.372	314.601	-53.778	-1.38
	- servicii terți	0	0	0	0
	- impozite și taxe	1.069.192	875.553	469.493	12.33
	- despăgubiri, donații, penalități, sociale, alte cheltuieli	458.459	699.464	656.348	17.24
	- despăgubiri, donații, penalități, sociale, alte cheltuieli	46.011	63.446	344.153	9.04
	b) cheltuieli financiare		253		
	c) cheltuieli extraordinare				
3.	Profit / pierdere	-1.652.950	-1.234.857	-282.427	
4.	Impozit profit			-10.444	
5.	Pierdere			-292.871	

Veniturile din exploatare au o pondere de 100 % în totalul veniturilor.

Cheltuielile efectuate în anul 2025 reflectă necesitatea întreținerii instalațiilor aflate în conservare, pe lângă cheltuielile curente de strictă necesitate.

Rezultatul brut al exercițiului a fost o pierdere de -282.427 lei contabil.

Pentru anul 2025 societatea a datorat impozit pe profit în valoare de 10.444 lei, rezultatul net fiind de -292.871 lei.

c) În privința cash-flow, pe perioada 01.01 – 31.12.2025 fluxul de numerar din activitatea de exploatare este pozitiv (lei),

Sintetizând avem:

6. disponibilități bănești la începutul perioadei

+134.029 lei

7. flux de numerar net

+80.703 lei

- disponibilități bănești la sfârșitul perioadei

+215.332 lei

d) Analiza activității societății comerciale

Lichiditatea societății comerciale a fost de 0.1429, activele curente (active circulante și cheltuieli în avans sunt în valoare de 6.872.405 lei) mai mici decât datoriile curente (48.101.585 lei) cu 41.229.181 lei, rezultând un fond de rulment negativ.

ADMINISTRATOR SPECIAL

Ing. Iordanescu Mihaela

ANEXE

- a) Actul constitutiv actualizat prin hotărârea AGA nr. 864/08.07.2025;
- b) Nu este cazul.
- c) Filialele societății:
 - S.C. ASTRA ȘOFERI AMATORI S.R.L. Ploiești
Nr. Parti sociale: 5
Procent din capitalul social: 100%
Nu controlează nici-o societate.
 - S.C. NEW CENTURY DEVELOPMENT S.R.L.
Nr. Părți sociale deținute: 20.557
Procent din capitalul social: 66,72414%
Nu controlează nici-o societate.

ACT CONSTITUTIV ACTUALIZAT
al S.C. " Rafinaria ASTRA ROMÂNĂ " S.A.
reactualizat la data de 08.07.2025

CAPITOLUL I
FORMA JURIDICĂ, OBIECT, DENUMIRE, SEDIU, DURATA

Art. 1. FORMA JURIDICĂ A SOCIETĂȚII

(1) Fondatorul S.C. Rafinăria Astra Română S.A. societate în insolvență, în insolvency, en procedure collective este statul român. Societatea pe acțiuni a fost înființată prin Hotărârea Guvernului României numărul 1296 din 13.12.1990.

(2) Societatea comercială "Rafinaria ASTRA ROMANA "S.A. societate în insolvență, în insolvency, en procedure collective este persoană juridică română , având forma juridică de societate pe acțiuni.

(3) Aceasta își desfășoară activitatea în conformitate cu prevederile prezentului act constitutiv, ale Legii 31/1990 republicată, modificată și completată și ale celorlalte legi și reglementări aplicabile societăților comerciale.

Art. 2. OBIECT DE ACTIVITATE

(1) Obiectul principal de activitate al societății este "Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate= (excluzând furnizarea de case și apartamente, mobilate sau nemobilate, pentru utilizare pe perioade de sub un an)" – cod CAEN 6820.

(2) Obiecte secundare de activitate:

3600- Captarea, tratarea și distribuția apei
3700-Colectarea și epurarea apelor uzate
3821-Recuperarea materialelor reciclabile
3823- Alte activități de tartare a deșeurilor
3831-Incinerarea deșeurilor fără producție de energie
3833-Alte activități de eliminare a deșeurilor
3900-Activități și servicii de decontaminare
4612-Intermedieri în comerțul cu combustibili, minereuri, metale și produse chimice pentru industrie
4687- Comerț cu ridicata al deșeurilor și resturilor
5590-Alte servicii de cazare ; Furnizarea de case și apartamente, mobilate sau nemobilate, pentru utilizare pe perioade de sub un an

Art. 3. DENUMIRE

(1) Denumirea societății este "Rafinăria ASTRA ROMÂNĂ " S.A. Ploiești, societate în insolvență, în insolvency, en procedure collective.

(2) În toate documentele, facturile, anunțurile, publicațiile și alte acte emanând de la societate, se va menționa denumirea societății , forma juridică, sediul social, capitalul social subscris și vărsat, codul unic de înregistrare și numărul de înregistrare din registrul comerțului.

Art. 4. SEDIUL SOCIETĂȚII

(1) Sediul societății este în România, localitatea Ploiești, Bulevardul Petrolului nr. 59, județul Prahova, codul 100521.

(2) El va putea fi schimbat în altă localitate prin hotărârea Consiliului de administrație.

(3) Societatea poate să-și înființeze filiale, sucursale și agenții în orice localitate din țară, pe baza hotărârii Adunării Generale a Acționarilor.

(4) Societatea își va putea prezenta și comercializa produsele și mărfurile în toate spațiile comerciale ce le deține în proprietate, în orice spațiu închiriat, precum și puncte mobile de desfacere, pe baza autorizațiilor.

(5) Punctele de lucru (sedii secundare) sunt înscrise în Anexa 1 – pct.5 la prezentul act constitutiv.

Art. 5. DURATA

(1) Durata societății este nelimitată, începând de la data înmatriculării sale în registrul comerțului, cu excepția dizolvării sau lichidării societății.

CAPITOLUL II CAPITALUL SOCIAL, ACȚIUNILE

Art. 6. VALOAREA CAPITALULUI SOCIAL

(1) Capitalul social subscris și vărsat al Societății Comerciale Rafinăria Astra Română S.A. societate în insolvență, în insolvency, en procedure collective este în sumă de 113.502.269,40 lei fiind constituit din aporturi în numerar și în natură.

(2) Capitalul social al societății este împărțit în 1.135.022.694 acțiuni nominative în valoare de 0,10 lei fiecare.

Art. 7. APORTURILE

(1) Contribuțiile acționarilor la constituirea capitalului social al societății sunt înscrise în Anexa 1 – pct.1 la prezentul act constitutiv.

Art. 8. MAJORAREA CAPITALULUI SOCIAL

(1) Societatea își va putea majora capitalul social, pe baza hotărârii Consiliului de administrație și a legii prin emiterea de noi acțiuni sau majorarea valorii nominale a acțiunilor existente în schimbul unor noi aporturi în numerar sau în natură, sau ca urmare a încorporării rezervelor (cu excepția rezervelor legale), precum și a beneficiilor sau a primelor de emisiune, ori prin compensarea unor creanțe lichide și exigibile asupra societății cu acțiuni ale acesteia. Majorarea capitalului social se poate efectua și prin orice alte modalități permise de lege.

(2) Acționarii beneficiază de un drept de preferință la subscrierea noilor acțiuni emise pentru majorarea capitalului social, în termenul hotărât de consiliul de administrație, în limita contribuției lor la constituirea capitalului social al societății. După expirarea acestui termen acțiunile vor putea fi subscrise de public.

(3) În caz de majorare a capitalului social prin ofertă publică de valori mobiliare se vor respecta prevederile legislației privind piața de capital.

(4) Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor va putea ridica acționarilor dreptul de preferință la subscrierea noilor acțiuni, cu îndeplinirea cumulativă a următoarelor condiții:

a) în prezența a cel puțin a trei pătrimi din numărul titularilor capitalului social al societății, cu majoritatea voturilor acționarilor prezenți.

b) cu votul unui număr de acționari care să reprezinte cel puțin jumătate din capitalul social.

(5) Hotărârea Adunării privind mărirea capitalului are efect numai în măsura în care a fost adusă la îndeplinire în termen de un an de la data sa.

(6) Capitalul nu va putea fi majorat și nu se vor putea emite noi acțiuni până nu vor fi complet achitate cele din emisiunea precedentă.

(7) Majorarea capitalului social se va face cu respectarea prevederilor Legii nr. 31 /1991, republicată, modificată și completată și a legislației privind piața de capital.

Art. 9. REDUCEREA CAPITALULUI SOCIAL

(1) Adunarea generală poate decide reducerea capitalului social, din diferite motive, în special în cazul înregistrării de pierderi, reducere ce poate fi făcută prin diminuarea numărului de acțiuni, sau răscumpărarea unui număr de acțiuni de către societate în vederea anulării lor atunci când reducerea nu este motivată de pierderi.

(2) Reducerea capitalului social se va face în condițiile legii.

(3) Capitalul social va putea fi redus prin:

a) micșorarea numărului de acțiuni;

b) reducerea valorii nominale a acțiunilor;

c) dobândirea propriilor acțiuni, urmată de anularea lor;

d) alte procedee prevăzute de lege;

(4) Reducerea capitalului social se va face numai după două luni de la data publicării în Monitorul Oficial al României Partea a IV-a, a hotărârii adunării generale, potrivit prevederilor legale.

(5) Dacă consiliul de administrație constată că, în urma unor pierderi, stabilite prin situațiile financiare anuale aprobate conform legii, activul net al societății, determinat ca diferență între totalul activelor și totalul datoriilor acesteia, s-a diminuat la mai puțin de jumătate din valoarea capitalului social subscris, va convoca de îndată adunarea generală extraordinară, pentru a decide dacă societatea trebuie dizolvată.

(6) Consiliul de administrație va prezenta adunării generale extraordinare, întrunite conform alineatului de mai sus, un raport cu privire la situația patrimonială a societății, însoțit de observații ale auditorilor interni. Acest raport trebuie depus la sediul societății cu cel puțin o săptămână înainte de data adunării generale, pentru a putea fi consultat de orice acționar interesat.

(7) Dacă adunarea generală nu hotărăște dizolvarea societății, atunci societatea este obligată ca până la încheierea exercițiului financiar ulterior celui în care au fost constatate pierderile, să procedeze la reducerea capitalului social cu un quantum cel puțin egal celui al pierderilor care nu au putut fi acoperite din rezerve, dacă în acest interval activul net al societății nu a fost reconstituit până la nivelul unei valori cel puțin egale cu jumătate din capitalul social.

Art. 10. DESPRE ACȚIUNI

(1) Acțiunile societății sunt nominative, de valoare egală și cuprind toate elementele prevăzute de lege. Ele sunt emise în formă dematerializată și sunt înregistrate

în registrul acționarilor. Evidența acțiunilor se ține de către S.C. Depozitarul Central S.A. cu sediul în str. Făgăraș nr. 25, sector 1, București, CUI 9638020.

(2) Acțiunile se înregistrează în registrul acționarilor, prin înscriere în cont. Certificarea dreptului de proprietate asupra acțiunilor se face prin extras de cont.

(3) Societatea poate dobândi propriile acțiuni în condițiile legii.

(4) Drepturile și obligațiile ce decurg din deținerea de acțiuni:

a) o acțiune conferă proprietarului dreptul la un vot în Adunarea generală a acționarilor și în luarea deciziilor privind activitatea societății.

b) fiecare acțiune subscrisă și vărsată de acționari le conferă dreptul de a participa la distribuirea dividendelor, și alte drepturi conform prezentului act constitutiv, a legilor române în vigoare;

c) dreptul de a fi informat cu privire la documentele și textul deciziilor propuse a fi analizate în cadrul adunărilor generale;

d) dreptul de a obține, în orice moment, o copie certificată a actului constitutiv în vigoare, precum și de a lua la cunoștință la sediul societății de conturile anuale, bilanț, inventare, rapoartele supuse adunărilor generale și procesele verbale ale acestora;

e) dreptul de a cere convocarea adunării generale, conform clauzelor din statut;

f) dreptul de a face opoziție în instanță cu privire la bilanțul de lichidare;

g) dreptul de a beneficia de facilitățile de orice natura (financiare, asigurări, transport, import-export, desfacere, management, marketing), pe care societatea, în baza obiectului său de activitate, le asigură tuturor acționarilor săi.

h) în caz de dizolvare, să obțină o parte din rezultatele lichidării, de asemenea, proporțională cu aportul său;

(5) Fiecare acționar are următoarele obligații față de societate:

a) efectuarea vărsămintelor la capitalul social în conformitate cu prevederile prezentului act constitutiv sau cu deciziile consiliului de administrație;

b) să participe la adunările generale, direct sau prin reprezentare;

c) să participe la luarea deciziilor și să aplice hotărârile adunării generale adoptate în condițiile prevăzute de lege și actul constitutiv.

d) să sprijine societatea pentru a-și realiza obiectul de activitate;

e) drepturile și obligațiile aferente acționarilor urmează acțiunile în cazul trecerii lor în proprietatea altor persoane.

Deținerea acțiunii implică adeziunea de drept la actul constitutiv.

(6) Patrimoniul societății nu poate fi grevat de datorii sau alte obligații personale ale acționarilor.

(7) Creditorul personal al unei acțiuni poate urmări numai dividendele cuvenite acționarului sau venitul realizat de aceasta după lichidarea societății.

(8) Obligațiile societății sunt garantate cu patrimoniul social, iar acționarii răspund la limita acțiunilor ce le dețin.

Art.11.TRANSMITEREA ACȚIUNILOR

(1) Acțiunile sunt indivizibile cu privire la societate care nu recunoaște decât un singur proprietar pentru o acțiune.

(2) Acțiunile sunt liber transferabile, ele sunt tranzacționate la Bursa de Valori București la categoria "Nelitate".

(3) Dreptul de proprietate asupra acțiunilor emise în formă dematerializată și tranzacționate pe o piață organizată sau în cadrul unui sistem alternativ de tranzacționare

se transmite în conformitate cu Legea nr. 297/2004 și cu reglementările privind piața de capital. (art. 98 al.2)

(4) Tranzacțiile directe se vor opera de către un registru independent, autorizat de către CNVM, cu care societatea are contract, conform legii.

(5) Adunarea generală a acționarilor va putea hotărî schimbarea pieței pentru tranzacționarea acțiunilor. Consiliul de administrație va hotărî schimbarea societății de registru independent pentru ținerea evidenței acțiunilor societății.

CAPITOLUL III ADMINISTRAREA SOCIETĂȚII

Art.12. COMPONENTA CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

(1) Societatea este administrată în sistem unitar .

(2) Societatea este administrată de un Consiliu de administrație compus din 3 până la 5 membri, aleși și care pot fi revocați de Adunarea generală a acționarilor.

(3) Consiliul de administrație este ales pe o perioadă de 4 ani, cu posibilitatea de a fi realesți pe noi perioade de 4 ani .

(4) Numele, prenumele, locul și data nașterii, domiciliul și cetățenia administratorilor sunt înscrise în Anexa 1- pct.2 la prezentul act constitutiv.

(5) Numirea și înlocuirea administratorilor se face exclusiv de către adunarea generală.

(6) Administratorii sunt reeligibili.

(7) O persoană juridică poate să fie numită sau aleasă administrator , în condițiile art. 135 și 136 din Legea nr. 31 /1990 republicată.

(8) Un administrator nu poate funcționa în mai mult de cinci consilii de administrație concomitent.

Interdicția prevăzută la acest alineat nu se referă la cazurile când cel ales în Consiliul de administrație este proprietar a cel puțin o pătrime din totalul acțiunilor sau este administrator din partea unei societăți ce deține pătrea arătată.

(9) Nu vor putea fi administratori persoanele care , potrivit legii, sunt incompatibile sau au fost condamnate pentru gestiune frauduloasă, abuz de încredere, fals ,înșelăciune, delapidare, măturie mincinoasă, dare sau luare de mită, precum și pentru alte infracțiuni pedepsite potrivit Legii 31/1990 republicată .

(10) Doi din cei trei membri ai Consiliului de administrație vor fi administratori neexecutivi.

(11) La preluarea funcției, membrii consiliului vor depune la sediul social o declarație de acceptare a mandatului

(12) Persoanele numite în funcția de administrator trebuie să fie asigurate pentru răspundere profesională.

(13) Asigurarea de răspundere managerială a personalului de conducere (administratori și directori) se va încheia și plăti anual de către societate, iar cuantumul sumei asigurate va fi stabilit de adunarea generală a acționarilor.

Art. 13. DURATA MANDATULUI ADMINISTRATORILOR, LOCURI VACANTE

(1) Durata mandatului administratorului este de 4 ani.

(2) În cazul locurilor vacante a unuia sau mai multor posturi de administratori , ceilalți administratori și deliberând în prezența a două treimi și cu majoritate absolută

procedează la numirea unor administratori provizorii până la întrunirea adunării generale ordinare a acționarilor, care va face numirile necesare.

(3) Dacă vacanța prevăzută la alin. (2) determină scăderea numărului administratorilor sub minimul legal (3 administratori), administratorii rămași convoacă de îndată adunarea generală ordinară a acționarilor, pentru a completa numărul de membri ai consiliului de administrație.

(4) Durata pe care este numit de adunarea generală noul membru pentru a ocupa locul vacant va fi egală cu perioada care a rămas până la expirarea mandatului predecesorului sau.

(5) În legătură cu reînnoirea componenței Consiliului de administrație, Adunarea generală poate stabili proceduri prin care să evite reînnoirea, în același timp, a totalității membrilor acestuia și pentru a se asigura mai buna continuitate a gestiunii.

Art. 14. ORGANIZAREA CONSILIULUI

(1) Consiliul de administrație numește dintre membrii săi un președinte, pe o durată care nu poate depăși durata mandatului său de administrator. El poate fi reales sau revocat în orice moment.

(2) Președintele coordonează activitatea consiliului, prezidează ședințele consiliului și reuniunile adunărilor generale.

(3) Consiliul desemnează, de asemenea, un secretar care poate fi ales din afara consiliului.

(4) În absența președintelui, Consiliul desemnează pe un alt administrator cu îndeplinirea funcției de președinte.

Art. 15. REUNIUNILE CONSILIULUI

(1) Consiliul de administrație se întrunește ori de câte ori este necesară adoptarea unei hotărâri de competența sa, în conformitate cu dispozițiile legii și ale prezentului Act constitutiv, cel puțin o dată la trei luni, la convocarea președintelui. Consiliul este prezidat de președinte, iar în lipsa acestuia, de administratorul desemnat să-l țină locul. Consiliul este, de asemenea, convocat la cererea motivată a cel puțin doi dintre administratori. În acest caz, ordinea de zi este stabilită de către autorii cererii. Președintele este obligat să dea curs unei astfel de cereri .

(2) Consiliul va stabili modul de convocare.

(3) Convocarea va cuprinde data ,locul unde se va ține ședința și ordinea de zi, neputându-se lua nici o decizie asupra problemelor neprevăzute, decât în caz de urgență și cu condiția ratificării în ședința următoare de către membrii absenți.

(4) Președintele va decide asupra caracterului urgent al problemelor.

(5) Pentru valabilitatea deciziilor Consiliului de administrație,este necesară prezența a cel puțin jumătate din numărul administratorilor, iar deciziile se iau cu majoritatea absolută a membrilor prezenți.

(6) Membrii consiliului de administrație nu pot fi reprezentați la întrunirile organului respectiv decât de alți membri ai săi, în baza unei procuri speciale. Un membru prezent poate reprezenta un singur membru absent.

(7) Pentru deciziile luate în ședințele la care un membru al consiliului nu a participat, el rămâne răspunzător dacă în termen de 30 zile, de când a luat cunoștință de acestea, nu a făcut împotrivire în formele precizate de lege.

(8) Deciziile se iau cu votul majorității membrilor prezenți. În caz de paritate de voturi propunerea supusă votului se consideră respinsă.

(9) Dacă președintele în funcție al consiliului de administrație nu poate sau îi este interzis să participe la vot, ceilalți membri ai consiliului de administrație vor putea alege un președinte de ședință, având aceleași drepturi ca președintele în funcție.

(10) La fiecare ședință se va întocmi un proces verbal care va cuprinde numele participanților, ordinea deliberărilor, deciziile luate, numărul de voturi întrunite și opiniile separate.

(11) Procesele verbale de ședință se înscriu într-un registru al ședințelor și deliberărilor Consiliului de administrație, prin grija președintelui consiliului.

(12) Pe baza procesului-verbal, secretarul consiliului redactează hotărârile consiliului care sunt semnate de președintele consiliului și de către secretar.

(13) Procesele verbale se semnează de toți administratorii și de secretar

(14) La ședințele Consiliului de administrație pot fi convocați directorii și auditorii interni, fără a avea drept de vot, precum și alte persoane sau specialiști pe diverse domenii de activitate.

Art. 16. PUTERILE CONSILIULUI, OBLIGAȚII ȘI RĂSPUNDERI

(1) Consiliul de administrație este însărcinat cu îndeplinirea tuturor actelor necesare și utile pentru realizarea obiectului de activitate al societății sub rezerva acelor pe care legea le atribuie în mod expres adunărilor generale ale acționarilor.

(2) Administratorii au puteri depline pe care le exercită împreună.

(2) Obligațiile și răspunderea administratorilor sunt reglementate de dispozițiile referitoare la mandat și de cele special prevăzute de Legea 31/1990, republicată, modificată și completată.

(3) Obligațiile principale ale Consiliului de administrație :

- să întocmească pentru fiecare exercițiu anual bilanț și cont de profit și pierderi;
- să pună aceste documente la dispoziția acționarilor și auditorilor înainte de reuniunea Adunării generale;
- să convoace anual o Adunare generală ordinară.

(4) Administratorii sunt solidar răspunzători față de societate pentru:

- realitatea vărsămintelor efectuate de acționari;
- existența reală a dividendelor plătite;
- existența registrelor cerute de lege și corecta lor ținere;
- exacta îndeplinire a hotărârilor adunărilor generale;
- stricta îndeplinire a îndatoririlor pe care legea și actul constitutiv le impun.

(5) Administratorii sunt solidar răspunzători cu predecesorii lor imediați dacă, având cunoștință de neregulile săvârșite de aceștia, nu le comunică auditorului financiar.

(6) Răspunderea pentru faptele săvârșite sau pentru omisiuni nu se întinde și la administratorii care au făcut să se consemneze, în registrul ședințelor și deliberărilor consiliului de administrație, împotrivirea lor și i-au încunoștințat despre aceasta, în scris, pe auditorii financiari.

(7) Dacă administratorii constată că, în urma unor pierderi, activul net, determinat ca diferența între totalul activelor și datoriile societății, reprezintă mai puțin de jumătate din valoarea capitalului social, convoacă adunarea generală extraordinară, pentru a hotărî reântregirea capitalului, reducerea lui la valoarea rămasă sau dizolvarea societății.

(8) Consiliul de administrație va putea fi revocat prin hotărârea adunării generale a acționarilor, iar directorii prin decizie a consiliului de administrație.

(9) Membrii consiliului de administrație și directorii sunt obligații să participe la adunările generale ale acționarilor.

Art. 17. FUNCȚIILE PREȘEDINTELUI, DELEGAREA DE PUTERI

(1) Președintele Consiliului de administrație își asumă, sub responsabilitatea sa, conducerea generală a societății.

Sub rezerva puterilor pe care legea le atribuie expres Adunărilor acționarilor cât și a puterilor pe care acesta le rezervă în mod special Consiliul de administrație și în limitele obiectului social, președintele este investit cu puterile cele mai extinse pentru a acționa în toate circumstanțele în numele și în interesul societății.

(2) Dacă președintele în funcție al consiliului de administrație se află în imposibilitatea temporară de ași exercita atribuțiile, nu poate sau îi este interzis să participe la vot, ceilalți membri ai consiliului de administrație vor putea alege un președinte de ședință, având aceleași drepturi ca președintele în funcție.

(3) Președintele Consiliului de administrație este ales de către consiliul de administrație și poate fi și director general al societății. În această calitate angajează și concediază personalul societății și stabilește drepturile și obligațiile acestuia.

Art. 18. ATRIBUȚIILE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

(1) Sunt delegate de la Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor către Consiliul de administrație exercitarea următoarelor atribuții:

- a) mutarea sediului societății;
- b) schimbarea obiectului de activitate al societății;
- c) majorarea capitalului social;
- d) înființarea sau desființarea unor sedii secundare, sucursale, reprezentanțe fără personalitate juridică sau alte asemenea unități fără personalitate juridică

(2) Consiliul de administrație are, în principal, următoarele atribuțiuni:

- a) Convoacă adunările generale ale acționarilor societății și stabilește ordinea de zi;
- b) Organizează adunările generale a acționarilor și implementează hotărârile acesteia;
- c) Aprobă încheierea de către societate a oricăror acte juridice cu excepția celor pentru încheierea cărora este necesară, potrivit dispozițiilor imperative ale legii și ale prezentului act constitutiv, aprobarea adunării generale a acționarilor, precum și cu excepția celor pe care președintele consiliului de administrație le poate încheia fără aprobarea consiliului de administrație, potrivit limitelor stabilite prin dispozițiile prezentului act constitutiv sau prin decizie a consiliului de administrație;
- d) Prezintă auditorului financiar cu cel puțin o lună înainte de ziua stabilită pentru ședința adunării generale a acționarilor, situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar precedent, însoțite de raportul administratorilor și de documentele justificative;
- e) Supune anual aprobării adunării generale ordinare a acționarilor, în termen de 4 luni de la încheierea exercițiului financiar, raportul cu privire la activitatea societății, situațiile financiare pentru anul precedent;
- f) Avizează situațiile financiare anuale ale societății;
- g) Supune anual aprobării adunării generale ordinare a acționarilor bugetul de venituri și cheltuieli ale societății și programul de activitate pentru exercițiul financiar următor;
- h) Aprobă structura organizatorică și structura de personal aferente acesteia, regulamentul de organizare și funcționare și regulamentul intern al societății;

- i) Numește în funcție, suspendă și revocă directorii societății;
- j) Supraveghează activitatea directorilor;
- k) Stabilește remunerația directorilor societății
- l) Stabilește strategii și politici de dezvoltare și marketing;
- m) Stabilește sistemul contabil și de control financiar;
- n) Organizează activitatea de audit intern;
- o) Aprobă planul de investiții al societății;
- p) Stabilește salarizarea personalului angajat , în funcție de studii și munca prestată , cu respectarea limitei minime de salarizare prevăzută de lege;
- r) Aprobă încheierea de contracte de concesiune , închiriere (luarea sau darea cu chirie);
- s) Stabilește strategia și tactica de marketing ;
- t) Aprobă încheierea sau rezilierea contractelor potrivit competențelor acordate;
- u) Aprobă importurile de materii prime, materiale , chimicale , utilaje , aparatură diversă , ș.a.;
- v) Decide pe ce piață sunt sau urmează a fi cotate valorile mobiliare emise de societate și alege societatea de registru independent autorizat care ține evidența acțiunilor emise de societate;
- x) Introduce cererea pentru deschiderea procedurii insolvenței potrivit Legii 85/2006.
- y) Decide asupra oricăror probleme de competența sa, sau stabilite de adunarea generală a acționarilor. Deasemenea nu pot fi delegate directorilor atribuțiile primite de consiliul de administrație de la Adunarea Generală a Acționarilor.

CAPITOLUL IV DIRECTORII, ATRIBUȚII

Art. 19 ATRIBUȚII

- (1) Executarea operațiunilor societății poate fi încredințată unuia sau mai multor directori executivi , funcționari ai societății.
- (2) Numele, prenumele, locul și data nașterii, domiciliul și cetățenia directorilor sunt înscrise în Anexa 1- pct.3 la prezentul act constitutiv.
- (3) Consiliul de administrație delegă directorilor atribuțiile de conducere a societății în baza unui contract de mandat.
- (4) Puterea de a reprezenta societatea aparține directorului general .
- (5) Directorul general împreună cu contabilul șef al societății au competența de a încheia, în numele și pe seama societății, orice act juridic necesar desfășurării activității curente a societății, cu excepția celor pentru a căror încheiere este necesară aprobarea Consiliului de administrație sau Adunării Generale a Acționarilor, în conformitate cu prevederile imperative ale legii.
- (6) Directorii sunt responsabili cu luarea tuturor măsurilor aferente conducerii societății, în limitele obiectului de activitate al societății și cu respectarea competențelor

exclusive rezervate de lege sau de actul constitutiv, consiliul de administrație și adunării generale a acționarilor.

(7) Directorii vor înștiința Consiliul de administrație de toate neregulile constatate cu ocazia îndeplinirii atribuțiilor lor.

(8) Directorii își vor exercita mandatul cu loialitate, în interesul societății. Aceștia nu vor divulga informațiile confidențiale și secretele de afaceri ale societății, la care au acces în calitate lor de directori, nici în timpul exercitării mandatului de director nici după încetarea acestuia.

(9) La întrunirile Consiliului de administrație directorii vor prezenta rapoarte scrise despre operațiunile pe care le-au executat.

(10) Directorii executivi nu vor putea fi membri în Consiliul de administrație al societății.

(11) Remunerația directorilor este stabilită de consiliul de administrație.

(12) Directorii unei societăți pe acțiuni nu vor putea fi, fără autorizarea Consiliului de administrație, directori, administratori, membri ai directoratului ori ai consiliului de supraveghere, cenzori sau auditori interni ori asociați cu răspundere nelimitată, în alte societăți concurente sau având același obiect de activitate, nici nu pot exercita același comerț sau altul concurent, pe cont propriu sau al altei persoane, sub pedeapsa revocării și răspunderii pentru daune.

CAPITOLUL V

AUDITUL FINANCIAR ȘI AUDITUL INTERN

Art. 20. AUDITUL FINANCIAR

(1) Situațiile financiare ale societății sunt supuse auditului financiar în conformitate cu prevederile legale.

(2) Auditorii financiari sunt aleși de adunarea generală a acționarilor și își desfășoară activitatea pe bază de contract încheiat cu societatea, în conformitate cu reglementările privind auditul financiar. Datele de identificare a auditorilor sunt prezentate în anexa 1 pct.4 la prezentul act constitutiv.

(3) Drepturile și obligațiile auditorului vor fi reglementate prin intermediul contractului de prestări servicii încheiat între societate și auditor.

(4) Adunarea generală nu va putea aproba situațiile financiare dacă acestea nu sunt însoțite de raportul auditorului financiar.

(5) Situațiile financiare anuale, împreună cu raportul administratorilor se pun la dispoziția auditorului financiar și al acționarilor, la sediul societății, de la data convocării adunării generale.

(6) Raportul auditorului financiar va fi depus la sediul societății cu cel puțin 15 zile înainte de întrunirea adunării generale, pentru a fi consultat de acționari

Art. 21. ORGANIZAREA ȘI DESFĂȘURAREA ACTIVITĂȚII DE AUDIT INTERN

(1) Societatea organizează activitatea de audit intern, ca o componentă a activității de monitorizare a sistemului de control intern, în vederea asigurării unei evaluări independente a adecvării politicilor și procedurilor stabilite și a modului în care acestea sunt respectate.

(2) Activitatea de audit intern se desfășoară pe baza unor norme de audit elaborate de Camera Auditorilor Financiari din România, transpuse în proceduri, precum și în conformitate cu codul privind conduita etică în activitatea de audit intern (să nu comunice

acționarilor în particular dau terților date referitoare la operațiunile societății de care ia cunoștință în exercitarea mandatului lor).

(3) Obiectivul auditului intern îl reprezintă supravegherea gestiunii societății, verificarea întocmirii legale a situațiilor financiare și în concordanță cu registrele, dacă evaluarea elementelor patrimoniale s-a făcut conform regulilor stabilite pentru întocmirea și prezentarea situațiilor financiare. Aduc la cunoștință membrilor consiliului de administrație neregulile în administrație și încălcările dispozițiilor legale și ale prevederilor actului constitutiv pe care le constată, iar cazurile mai importante le vor aduce la cunoștință adunării generale

(4) Auditul intern acoperă toate activitățile societății, inclusiv activitățile sediilor secundare.

(5) Auditul intern reprezintă o activitate cu caracter permanent.

(6) Consiliul de administrație al societății ia decizia externalizării totale sau parțiale a activității de audit intern și numește auditorul intern.

(7) Responsabilii pentru organizarea activității de audit intern, coordonarea lucrărilor/angajamentelor și semnarea rapoartelor de audit intern, trebuie să aibe calitatea de auditor financiar.

CAPITOLUL VI ADUNARILE GENERALE

Art. 22. NATURA ADUNĂRILOR

(1) Adunarea Generală a Acționarilor este organul suprem de conducere al societății cu competența generală de a decide asupra activității acesteia și asupra politicii sale comerciale economice și de dezvoltare, conform opțiunii acționarilor prezenți sau reprezentați în adunare.

(2) Adunările generale ale acționarilor sunt ordinare și extraordinare.

(3) Adunarea generală ordinară se întrunește cel puțin o dată pe an, în cel mult patru luni de la închiderea exercițiului financiar .

(4) Adunarea extraordinară este adunarea care se întrunește ori de câte ori este necesar a se lua hotărâri conform art. 113 din Legea 31 /1990 republicată, modificată și completată.

Art. 23. ATRIBUȚII PRINCIPALE

(1) Adunarea generală ordinară are următoarele atribuții

a) să discute , să aprobe sau să modifice situațiile financiare anuale aprobate de Consiliul de administrație, pe baza rapoartelor administratorilor și ale auditorului financiar .

b) numește membrii consiliului de administrație și îi revocă;

c) numește auditorul financiar , fixează durata minimă a contractului de audit financiar și îi revocă;

d) stabilește nivelul remunerațiilor și a altor drepturi cuvenite administratorilor;

e) se pronunță asupra gestiunii administratorilor ;

f) aprobă bugetul de venituri și cheltuieli și , după caz , programul de activitate pe exercițiul financiar următor ;

g) aprobă repartizarea profitului potrivit prevederilor actelor normative în vigoare și fixarea dividendelor

h) să hotărască gajarea , închirierea sau desființarea unuia sau a mai multor unități ale societății.

i) să dezbată și alte probleme înscrise la ordinea de zi.

- (2) Adunarea generală extraordinară adoptă hotărâri pentru :
- a) schimbarea formei juridice a societății;
 - b) prelungirea duratei societății ;
 - c) reducerea capitalului social sau reîntregirea lui prin emisiune de noi acțiuni;
 - d) fuziunea cu alte societăți sau divizarea societății
 - e) dizolvarea anticipată a societății ;
 - f) conversia acțiunilor nominative în acțiuni la purtător sau a acțiunilor la purtător în acțiuni nominative
 - g) conversia unei categorii de obligațiuni în altă categorie sau în acțiuni
 - h) emisiunea de obligațiuni ;
 - i) contractarea creditelor a căror valoare depășește jumătate din valoarea contabilă a activelor societății la data încheierii actului juridic;
 - j) dizolvarea societății sau refacerea capitalului social, când se constată că în urma unor pierderi, stabilite prin situațiile financiare anuale, aprobate conform legii, activul net al societății, determinat ca diferență între totalul activelor și totalul datoriilor acesteia, s-a diminuat la mai puțin de jumătate din valoarea capitalului social subscris.
 - k) înstrăinarea sau dobândirea , în nume propriu, de către administrator, a unor bunuri de la societate, cu o valoare mai mare de 10% din valoarea activelor nete ale societății.
 - l) Aprobarea încheierii actelor juridice prin care societatea dobândește , înstrăinează , închiriază , schimbă sau constituie în garanție bunuri aflate în patrimoniul societății, a căror valoare depășește jumătate din valoarea contabilă a activelor societății la data încheierii actului juridic, ori prin care se dobândesc bunuri depășind această valoare;
 - m) oricare altă modificare a actului constitutiv sau oricare altă hotărâre pentru care este cerută aprobarea adunării generale extraordinare.

Art. 24. CONVOCAREA ADUNĂRILOR

(1) Adunarea generală a acționarilor se convoacă de către Președintele Consiliului de administrație, pe baza deciziei acestui organ, ori de câte ori este necesar. Deasemenea aceasta poate fi convocată și de către acționari în condițiile legii.

(2) Convocarea adunării generale a acționarilor va respecta prevederile legale cu privire la societățile comerciale precum și reglementările pieței de capital. Termenul de întrunire nu poate fi mai mic de 30 zile de la publicarea convocării în Monitorul Oficial al României.

(3) Convocarea va fi publicată în Monitorul Oficial al României , Partea a IV –a și într-unul dintre ziarurile de largă răspândire din localitatea în care se află sediul societății sau din cea mai apropiată localitate.

(4) Convocarea va cuprinde locul și data ținerii adunării precum și ordinea de zi , cu menționarea explicită a tuturor problemelor care vor face obiectul dezbaterilor adunării.

(5) Când în ordinea de zi figurează propuneri pentru modificarea actului constitutiv , convocarea va trebui să cuprindă textul integral al propunerilor.

(6) În înștiințarea pentru prima adunare generală se va putea fixa ziua și ora pentru cea de-a doua adunare , pentru situația în care cea dintâi nu s-ar putea ține. Dacă ziua pentru a doua adunare generală nu este menționată în înștiințarea publicată pentru prima, ea se va putea convoca în termen de 8 zile de la publicarea celei de-a doua convocări

(7) A doua adunare generală nu se poate întruni în chiar ziua fixată pentru prima adunare.

(8) Au dreptul să ceară introducerea de noi puncte pe ordinea de zi unul sau mai mulți acționari reprezentând, individual sau împreună, cel puțin 5% din capitalul social. Cererile se înaintează Consiliului de administrație, în cel mult 15 zile de la publicarea convocării, în vederea publicării și aducerii acestora la cunoștința celorlalți acționari. Ordinea de zi completată cu punctele propuse de acționari, ulterior convocării, trebuie publicată cu îndeplinirea aceluiași cerință e prevăzute pentru convocarea adunării generale, cu cel puțin 10 zile înaintea adunării generale, la data menționată în convocatorul inițial.

(9) Situațiile financiare anuale, raportul anual al consiliului de administrație și propunerea cu privire la distribuirea de dividende se pun la dispoziția acționarilor la sediul societății, de la data convocării adunării generale.

(10) Administratorul unic sau consiliul de administrație, după caz, va stabili o dată de referință pentru acționarii îndreptățiți să fie înștiințați și să voteze în cadrul adunării generale, dată ce va rămâne valabilă și în cazul în care adunarea generală este convocată din nou din cauza neîntrunirii cvorumului. Data de referință este ulterioară cu cel puțin 4 zile lucrătoare datei de publicare în presă a convocatorului adunării generale și este anterioară datei limită până la care se pot expedia către societate procurile speciale.

(11) Acționarii îndreptățiți să încaseze dividende sau să exercite orice alte drepturi sunt cei înscrși în evidențele societății sau în cele furnizate de registrul independent privat al acționarilor, corespunzătoare datei de referință."

(12) Convocarea adunării generale este obligatorie la cererea acționarilor reprezentând cel puțin 5% din capitalul social, la cererea auditorilor financiari și în cazul în care în urma unor pierderi, activul net determinat ca diferență între totalul activelor și datoriilor societății reprezintă mai puțin de jumătate din capitalul social al societății.

Art. 25. DREPTUL DE ADMITERE ÎN ADUNĂRI

(1) Accesul acționarilor înscrși în registrul acționarilor la data de referință, în locul în care se desfășoară Adunarea generală a acționarilor este permis prin simpla probă a identificării acestora, făcută în cazul acționarilor persoane fizice, cu actul de identitate sau, în cazul persoanelor juridice și al acționarilor persoane fizice reprezentate, cu împuternicirea dată persoanelor fizice care le reprezintă.

(2) Acționarii pot vota în adunarea generală prin reprezentare, în baza unei împuterniciri acordate pentru respectiva adunare generală.

(3) Persoanele juridice pot fi reprezentate prin reprezentanții lor legali care, la rândul lor, pot da altor persoane împuternicire pentru respectiva adunare generală.

(4) Membrii consiliului de administrație, directorii și funcționarii societății nu îi pot reprezenta pe acționari, sub sancțiunea nulității hotărârii, dacă, fără votul acestora, nu s-ar fi obținut majoritatea cerută.

(5) Procurile vor fi depuse în original, până la data ținerii adunării generale.

Art. 26. CONDUCEREA ȘI DESFĂȘURAREA ADUNĂRII

(1) Adunarea generală este prezidată de președintele Consiliului de administrație sau de către o persoană care îi ține locul.

(2) Adunarea generală va alege , dintre acționarii prezenți , unul până la trei secretari , care vor verifica lista de prezență a acționarilor , indicând capitalul social pe care îl reprezintă fiecare , procesul – verbal întocmit de secretarul tehnic pentru constatarea numărului acțiunilor depuse și îndeplinirea tuturor formalităților cerute de lege și de actul constitutiv pentru ținerea adunării generale.

(3) Unul dintre secretari întocmește procesul – verbal al ședinței adunării generale.

(4) Președintele va putea desemna , dintre angajații societății , unul sau mai mulți secretari tehnici , care să ia parte la executarea operațiunilor prevăzute în alineatele precedente.

(5) După constatarea îndeplinirii cerințelor legale si a prevederilor actului constitutiv pentru ținerea adunării generale , se intră în ordinea de zi.

(6) Administratorii și directorii sunt obligați să participe la Adunările generale ale acționarilor.

(7) Un proces – verbal semnat de persoana care a prezidat ședința și de un secretar, va constata îndeplinirea formalităților de convocare, data și locul adunării generale, acționarii prezenți, numărul acțiunilor, debaterile în rezumat, hotărârile luate, iar la cererea acționarilor, declarațiile făcute de ei în ședință. Procesul-verbal va fi trecut în registrul adunărilor generale.

(8) Fiecare acționar prezent la adunare primește un buletin de vot care poartă ștampila societății și pe care sunt redactate toate punctele înscrise pe ordinea de zi, precum și opțiunile "pentru", "împotrivă" sau "abținere"

(9) Pentru a fi opozabile terților, hotărârile adunărilor generale vor fi depuse în termen de 15 zile la oficiul registrului comerțului spre a fi menționate în registru și publicate în Monitorul Oficial al României, partea a IV-a.

Art. 27. DREPTUL DE VOT. EFECTUL DELIBERĂRILOR

(1) Acționarii exercită dreptul lor de vot în adunarea generală, proporțional cu numărul acțiunilor deținute la data de referință.

(2) Hotărârile luate de adunarea generală în limitele legii, a statutului sunt obligatorii chiar și pentru acționarii care nu au luat parte la adunare și au votat contra.

(3) Hotărârile contrare legii, actului constitutiv pot fi atacate în justiție, în conformitate cu prevederile legii.

(4) Hotărârile adunărilor generale se iau prin vot deschis. Votul secret este obligatoriu numai pentru alegerea și revocarea administratorilor, a auditorului financiar și pentru luarea hotărârilor referitoare la răspunderea membrilor organelor de administrare, de conducere și de control ale societății.

(5) Hotărârile Adunării Generale sunt obligatorii chiar și pentru acționarii absenți, nereprezențați sau care au votat contra.

(6) Dreptul de vot nu poate fi cedat. Orice convenție privind exercitarea într-un anumit fel a dreptului de vot este nulă.

(7) Membrii consiliului de administrație nu pot vota , în baza acțiunilor pe care le posedă , nici personal , nici prin mandatar , descărcarea gestiunii lor sau o problemă în care persoana sau administrația lor ar fi în discuție.

Art. 28. PREZENTA (CVORUM), MAJORITATEA

(1) Hotărârile Adunării Generale Ordinare a Acționarilor sunt valabil adoptate în următoarele condiții:

a) la prima convocare, este necesară prezența acționarilor (cvorum) reprezentând cel puțin jumătate din capitalul social al societății, iar hotărârile trebuie adoptate cu votul pozitiv al acționarilor ce dețin majoritatea absolută a capitalului social prezent sau reprezentat în adunare;

b) la a doua convocare hotărârile pot fi adoptate indiferent de partea de capital prezentă sau reprezentată în adunare, cu votul favorabil al majorității acționarilor prezenți sau reprezentați în adunare.

(2) Hotărârile Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor sunt valabil adoptate în următoarele condiții:

a) la prima convocare, este necesară prezența acționarilor (cvorum) reprezentând cel puțin jumătate din capitalul social al societății, iar hotărârile trebuie adoptate cu votul pozitiv al acționarilor ce dețin majoritatea absolută a capitalului social prezent sau reprezentat în adunare;

b) la a doua convocare hotărârile pot fi adoptate indiferent de partea de capital prezentă sau reprezentată în adunare, cu votul favorabil al majorității acționarilor prezenți sau reprezentați în adunare.

CAPITOLUL VII

SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE, REPARTIZAREA BENEFICIILOR

Art. 29. ÎNTOCMIREA BILANȚULUI

(1) Situațiile financiare anuale se vor întocmi în condițiile prevăzute de lege. Exercițiul financiar începe la 1 ianuarie și se încheie la 31 decembrie în fiecare an.

Societatea ține evidența contabilă în moneda națională în condițiile prevăzute de legislația română în vigoare.

(2) Consiliul de administrație va pune la dispoziția auditorului financiar și acționarilor, situațiile financiare și celelalte documente în termenele legale.

(3) Adunarea generală va stabili anual modul de repartizare a profitului net privind :

- surse proprii de finanțare (dezvoltare)
- fond de participare a salariaților la profit
- participarea administratorilor la profit.
- dividende

(4) Din profitul societății se va prelua în fiecare an 5% pentru formarea fondului de rezervă, potrivit legislației în domeniu, până ce acesta va atinge minimum a cincea parte din capitalul social.

(5) Profitul rămas după plata impozitului pe profit se va repartiza conform hotărârii adunării generale a acționarilor

(6) Dreptul la dividende îl dețin acționarii existenți la data de referință. Plata dividendelor cuvenite acționarilor se face de către societate în condițiile legii după aprobarea situațiilor financiare de către adunarea generală și fixarea datei plății, conform prevederilor legale în vigoare.

(7) Dividendele se distribuie acționarilor proporțional cu cota de participare la capitalul social vărsat. Plata dividendelor se face în termenul stabilit de adunarea generală, dar nu mai târziu de 6 luni de la data aprobării situației financiare anuale aferente exercițiului financiar încheiat.

(8) În cazul înregistrării de pierderi, adunarea generală a acționarilor va analiza cauzele și va hotărî în consecință, în condițiile legii.

(9) Suportarea pierderilor de către acționari se va face proporțional cu aportul la capitalul social.

CAPITOLUL VIII

DIZOLVAREA, LICHIDAREA, LITIGIILE

Art. 30. DIZOLVAREA

- (1) Dizolvarea societății va avea loc în următoarele situații:
- a) imposibilitatea realizării obiectului societății;
 - b) deschiderea procedurii falimentului societății;
 - c) declararea nulității societății printr-o hotărâre judecătorească definitivă și irevocabilă;
 - d) pierderi în urma cărora activul net, determinat ca diferență între totalul activelor și datoriilor societății, reprezintă mai puțin de jumătate din capitalul social, după ce s-a consumat fondul de rezervă pentru motive ce nu atrag răspunderi de orice natură, dacă adunarea generală a acționarilor nu decide reconstituirea sau reducerea lui la forma rămasă;
 - e) hotărârea tribunalului, la cererea oricărui asociat, pentru motive temeinice, precum și neînțelegerile dintre asociați, care împiedică funcționarea societății;
 - f) scăderea numărului acționarilor sub minimul legal;
 - g) reducerea capitalului social sub minimul impus de lege;
 - h) hotărârea adunării generale
 - i) alte cauze prevăzute de lege sau actul constitutiv ;
- (2) În toate cazurile de mai sus se vor respecta prevederile din Legea nr. 31 /1990, republicată , modificată și completată.
- (3) Hotărârea de dizolvare a societății va fi înscrisă în Registrul Comerțului și publicată în Monitorul Oficial, Partea a IV-a.

Art. 31 FUZIUNEA ȘI DIVIZAREA

- (1) Fuziunea se face prin absorbția unei societăți de către o altă societate sau prin contopirea a două sau mai multe societăți pentru a alcătui o societate nouă.
- (2) Divizarea se face prin împărțirea întregului patrimoniu al societății care își încetează existența, între două sau mai multe societăți existente sau nou create.
- Fuziunea și divizarea societății se face în baza hotărârii adunării generale extraordinare a acționarilor, cu respectarea prevederilor legale aplicabile.

Art. 32. LICHIDAREA

- (1) Dizolvarea societății are ca efect deschiderea procedurii de lichidare conform normelor legale, cu excepția fuziunii sau divizării totale
- (2) Societatea fiind dizolvată, Consiliul de administrație va proceda la lichidarea societății în conformitate cu prevederile legale.
- (3) Lichidarea și repartizarea patrimoniului societății se fac în condițiile legii și cu respectarea procedurii prevăzute de lege.

(4) Lichidatorii se numesc de adunarea generală și preiau răspunderile și puterile înscrise în Legea nr. 31/1990, republicată, modificată și completată precum și cele atribuite în mod expres de Adunare.

Art. 33. LITIGII

(1) Litigiile societății cu persoane fizice sau juridice române sunt de competența instanțelor judecătorești din România.

(2) Litigiile născute din raporturile contractuale dintre societate și persoanele juridice române pot fi soluționate și prin arbitraj potrivit legii.

Art. 34. DISPOZIȚII FINALE

(1) Prevederile prezentului act constitutiv se completează cu dispozițiile legale referitoare la societățile comerciale.

(2) Modificarea prezentului act constitutiv este posibilă pe baza hotărârii adunării generale a acționarilor cu respectarea prevederilor Legii 31/1990 republicată, modificată și completată.

Prezentul Act Constitutiv înlocuiește Actul Constitutiv anterior și toate actele adiționale aferente, prevederile acestora devenind inaplicabile de la data adoptării prezentului.

Prezentul Act Constitutiv a fost aprobat prin Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor nr 864 din 08.07.2025, și întocmit în 2 exemplare originale.

ADMINISTRATOR SPECIAL
AL S.C. RAFINĂRIA ASTRA ROMÂNĂ S.A.
societate în insolvență, în insolvency, en procedure collective
DIRECTOR GENERAL
IORDANESCU MIHAELA VASILICA



Bifati numai dacă este cazul:		☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București	31.12.2026 / 27.01.2026		Tip situație financiară: BS	
☐ Sucursala		☐ GIE - grupuri de interes economic	☒ An ☐ Semestru		Anul 2025	
☒ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		Suma de control		113.502.269		
Entitatea SC RAFINARIA ASTRA ROMANA SA						
Adresa	Județ	Sector	Localitate			
	Prahova		PLOIESTI			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
B-DUL PETROLULUI		59				0745109539
Număr din registrul comerțului		J1991000031299		Cod unic de înregistrare		1 3 4 6 8 2 8
Forma de proprietate		34-Societati pe actiuni		Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)		
☐ CAEN 2024 ☒ CAEN 2025						
Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)		Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)				
6820		6820				
☒ Situații financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)			☐ Raportări anuale			
☐ Entități mijlocii, mari și entități de interes public			☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991			
☒ Entități mici			☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii			
☐ Microentități			☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European			
☐ Entități de interes public			☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European			
			☐ 5. persoanelor juridice straine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România			
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2025 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic						
F10 - BILANT PRESCURTAT		Autoritatea pentru Supragherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)		Autoritatea pentru Supragherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)		
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE		Firma de audit : QUANTUM EXPERT SRL		Auditor financiar : ALIC DELI MARIA		
F30 - DATE INFORMATIVE		Registru Public Electronic : FA 118		Registru Public Electronic : AF1165		
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE						
Indicatori :						
Capitaluri - total		54.757.154				
Capital subscris		113.502.269				
Profit/ pierdere		-292.871				
REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),			INTOCMIT,			
Numele și prenumele			Numele și prenumele			
IORDANESCU MIHAELA			PATRASCU MARCELA			
Semnătura			Calitatea			
			11-DIRECTOR ECONOMIC			
Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?			Nr.de înregistrare în organismul profesional			
☒ DA ☐ NU						
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?			CIF/CUI membru CECCAR			
☐ DA ☒ NU						
AUDITOR						
Nume și prenume auditor persoana fizică / Nume și prenume firma de audit						
QUANTUM EXPERT SRL						
Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS						
ASPPAS FA118						
CIF/ CUI						
1 2 6 0 0 1 4 9						
Entitatea are organizată activitate de audit intern?						
☒ DA ☐ NU						
Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori?						
☐ DA ☒ NU						
Semnătura						
Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒						
SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA						
Formular VALIDAT						

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2025

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr. 2036/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	31.12.2025
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094+208-280-290 - 4904)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	18.220.879	18.022.161
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	77.964.846	77.964.174
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	96.185.725	95.986.335
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332+341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378+381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	1.097.607	919.914
II.CREANȚE 1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382+441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	4.525.088	5.737.159
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	4.525.088	5.737.159
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	104.442	215.332
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	5.727.137	6.872.405
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457+4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	46.803.304	48.101.586
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	-41.135.700	-41.229.181
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	55.050.025	54.757.154
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	59.533	
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22	59.533	

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	59.533	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	113.502.269	113.502.269
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	113.502.269	113.502.269
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	1.366.009	1.247.148
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	40.720.298	40.720.298
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	43	41	0
	SOLD D (ct. 117)	44	42	99.303.694
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
	SOLD C (ct. 121)	45	43	0
	SOLD D (ct. 121)	46	44	1.234.857
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	55.050.025	54.757.154
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	55.050.025	54.757.154

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

INTOCMIT,

Numele și prenumele

IORDANESCU MIHAELA

Numele și prenumele

PATRASCU MARCELA

Semnătura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	1.689.465	3.424.712
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	1.689.465	3.424.712
- 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	1.651.271	3.424.712
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	38.194	
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	
Sold D	08	08	975	
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	275.797	98.462
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	1.964.287	3.523.174
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	45.217	183.313
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	3.425	1.218
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	203.743	1.169.114
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	203.743	1.169.114
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	765.004	812.608
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	748.295	794.105

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	16.709	18.503
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	229.074	223.132
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	229.074	223.132
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	314.601	-53.778
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	460.382	
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	145.781	53.778
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	1.638.046	1.469.994
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+ 613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	875.553	422.304
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33		47.189
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)		47.189
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	513.465	656.348
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	9.471	25.966
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	239.557	318.187
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	3.199.110	3.805.601
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	1.234.823	282.427
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	219	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	219	
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	253	
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	253	
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	34	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	1.964.506	3.523.174
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	3.199.363	3.805.601
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	1.234.857	282.427
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66		10.444
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	1.234.857	292.871

*) 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

IODANESCU MIHAELA

Semnătura



Numele si prenumele

PATRASCU MARCELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2025

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au înregistrat profit		01	01				
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02	1		292.871	
Unitați care nu au înregistrat 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	42.319.602	42.319.602		
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	846.865	846.865		
- peste 30 de zile		06	06				
- peste 90 de zile		07	07	100.364	100.364		
- peste 1 an		08	08	746.501	746.501		
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați si alte persoane asimilate		10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15				
Obligatii restante fata de alti creditori		16	16				
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17	37.320.614	37.320.614		
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18	4.152.123	4.152.123		
III. Numar mediu de salariați		Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	19	11		10	
Numarul efectiv de salariați existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	15		15	
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		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		

F30 - pag. 2				
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	5.704.482	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	5.704.482	
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decat salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	52	46		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	2.308.634	2.308.634
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	77.964.846	77.964.174
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	77.963.324	77.963.324
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	7.829	7.829
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	77.955.495	77.955.495
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	1.522	850
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	1.522	850
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	395.909	3.338.676
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	1.747.456	1.747.456
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	42.134	58.896
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	42.134	58.896
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451)	79	67		

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	4.054.368	4.054.368
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	4.054.368	4.054.368
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	858	9.718
- în lei (ct. 5311)	99	85	858	9.718
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	103.584	205.614
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	103.584	205.614
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	46.862.837	48.101.586

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u>) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	6.019.166	1.293.657
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	43.972	34.212
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	40.172.146	40.937.903
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	21.772	21.632
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	10.626.299	11.115.576
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	29.524.075	29.800.695
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	66.960	66.960
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117	66.960	66.960
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)	66.960	66.960

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	560.593	5.768.854
-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	501.060	
-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	59.533	5.768.854
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	113.502.269	113.502.269
- acțiuni cotate 4)	150	131	113.502.269	113.502.269
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	308.974	308.974
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

F30 - pag 7						
XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	113.502.272	X	113.502.269	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	109.043.574	96,07	109.043.571	96,07
- deținut de persoane fizice	170	151	4.458.698	3,93	4.458.698	3,93
- deținut de alte entități	171	152				
	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2024	2025		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2024	2025		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

IODANESCU MIHAELA

Semnatura

Numele si prenumele

PATRASCU MARCELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, 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 entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

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

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

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

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art. 356 din 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 IMOBILIZATE

la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	515.777			X	515.777
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	515.777			X	515.777
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	2.335.387			X	2.335.387
2.Constructii	09	7.713.620				7.713.620
3.Instalatii tehnice si masini	10	34.206.861	24.414			34.231.275
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	352.527	0			352.527
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	10.411.810				10.411.810
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	2.308.634				2.308.634
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	57.328.839	24.414			57.353.253
III.Imobilizari financiare	19	77.964.846		672	X	77.964.174
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	135.809.462	24.414	672		135.833.204

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	515.777			515.777
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	515.777			515.777
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	4.588.831	217.622		4.806.453
3.Instalatii tehnice si masini	29	34.166.602	5.510		34.172.112
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	352.527			352.527
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	39.107.960	223.132		39.331.092
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	39.623.737	223.132		39.846.869

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

IORDANESCU MIHAELA

Semnătura

Numele si prenumele

PATRASCU MARCELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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

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

Nr.cr.	Cont		Suma
1		Alege cont	

-

+

Ploiesti
Persoana juridica: SC Rafinaria "ASTRA ROMANA" S.A
Adresa :Ploiesti, B-dul Petrolului, nr.59
E-mail rafinaria.astra@gmail.com
Numarul din Registrul
Comertului:J1991000031299

Forma de proprietate 34
Societate pe actiuni
Activitate CAEN: Inchirierea si subinchirierea
bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate (-
excluzand – furnizarea de case si apartamente,
mobilate sau nemobilate, pentru utilizare pe
perioade de sub un an)
Cod grupa CAEN: 6820
Cod de inregistrare fiscala : RO 1346828

SITUATII FINANCIARE INCHEIATE LA 31 DECEMBRIE 2025

DATE GENERALE

Descrierea activitatii

SC Rafinaria "ASTRA ROMANA" S.A Ploiesti a fost infiintata ca societate pe actiuni in anul 1991. Domeniul principal de activitate al societatii era prelucrarea titeiului, iar la data de 08.07.2025, domeniul principal a devenit Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate (-excluzand – furnizarea de case si apartamente, mobilate sau nemobilate, pentru utilizare pe perioade de sub un an) cod CAEN 6820 .

Prin Hotararea AGEA nr.5/06.10.2004 societatea a intrat in conservare, activitatea societatii limitandu-se la prestari servicii (inchirieri de spatiu si teren, furnizari auxiliare etc.).

Din data de 23.06.2014 Tribunalul Prahova admite cererea depusa de catre SC Rafinaria "ASTRA ROMANA" S.A si dispune deschiderea procedurii generale a insolventei.

Se desemneaza administrator judiciar Via Insolv SPRL.

Adunarea generala extraordinara a actionarilor din 25.04.2023 a desemnat pe d-na ing. Iordnescu Mihaela administrator special.

Adresa sediului social al Societatii : Ploiesti, Bulevardul Petrolului, nr.59

Societatea are un capital social subscris si varsat in valoare de 113.502.269,40 lei, alcatuit din 1.135.022.694 actiuni cu valoare nominala de 0,1 lei fiecare.

Structura capitalului social

La 31 decembrie 2025 structura capitalului social este urmatoarea:

	Nr.detineri	Suma capital	Procent %
KREYTON LIMITED ROAD TOWN TORTOLA VGB	544.813.951	54.481.395,1	48,0002
KALATSE INVESTMENTS LTD loc. AKROPOLIS CYP	472.888.045	47.288.804,5	41,6633
ALTE PERSOANE JURIDICE	7 2.733.717	7.273.371,7	6,3390
PERSOANE FIZICE	44.586.981	4.458.698,1	3,9975
TOTAL	1.135.022.694	113.502.269,4	100,00

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 31 DECEMBRIE 2025

LEI

		Nr. rd	Sume 2024	Sume 2025
A	FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE			
	INCASARI IN NUMERAR DIN VANZARI DE BUNURI SI PRESTARI SERVICII	1	2.021.514	1.436.394
	INCASARI IN NUMERAR IN NUMELE ANGAJATILOR	2	264.237	0
	INCASARI DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE-TOTAL	3	1.757.277	1.436.394
	PLATI IN NUMERAR CATRE FURNIZOR DE BUNURI SI SERVICII	4	1.378.939	961.294
	PLATI IN NUMERAR CATRE SI IN NUMELE ANGAJATILOR	5	717.528	393.169
	PLATI PENTRU COMISIOANE SI ONORARII	6	642	1.228
	PLATI DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE-TOTAL	7	2.097.109	1.355.691
	DOBANZI INCASATE	8		
	PLATI LA BUGET TVA SI ALTE IMPOZITE	9		
	NUMERAR GENERAT DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	10	-75.595	80.703
B	FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII	11	-	-
	FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE	12	-	-
	CRESTEREA NETA DE NUMERAR	13	-75.595	80.703
	NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA INCEPUTUL PERIOADEI	14	180.037	134.029
	NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA SFARSITUL PERIOADEI	15	104.442	215.332

Administrator special ,



Contabil sef,



SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
La data de 31 decembrie 2025

LEI

Element al capitalului propriu	Sold la 01 ianuarie 2025	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2025
Capital subscris	113.502.269			113.502.269
Rezerve din reevaluare	1.366.009		118.861	1.247.148
Rezerve legale	1.184.089			1.184.089
Alte rezerve	39.536.209			39.536.209
Rezultatul reportat	(91.844.747)	(1.234.857)		(93.079.604)
Rezultatul provenit din Modificarile politicilor contabile	3.997.195			3.997.195
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplic Regl. Contabile conforme cu Directivele europene				
Rezultat prov din corectarea erorilor	(26.268.479)			(26.268.479)
Rezultatul reportat reprezentind surplusul realizat din rezerve din Reevaluare	14.812.337	118.860		14.931.197
Rezultatul exercitiului	(1.234.857)	(4.101.735)	(4.924.860)	(292.871)
TOTAL CAPITALURI PROPRII	55.050.025	(5.336.592)	(5.043.721)	54.757.154

Administrator special ,



Contabil Sef ,



NOTA 1

Active imobilizate

Activele imobilizate sunt prezentate in Formularul 40, Situatia activelor imobilizate, a amortizarii si a ajustarilor pentru depreciere, anexa la Situatiile financiare intocmite pentru data de 31 decembrie 2025

1.1 Imobilizări necorporale

	Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale si active similare	Alte imobilizari necorporale	Total
Sold la 01.01.2025	308.974	206.803	515.777
Intrari			
cost istoric	-	-	-
Iesiri	-	-	-
cost istoric	-	-	-
Sold la 31.12.2025	308.974	206.803	515.777
Amortizare cumulata			
Sold la 01.01.2025	308.974	206.803	515.777
Amortizare cumulata in an	-	-	-
Amortizare cumulata aferenta iesirilor	-	-	-
Sold la 31.12.2025	0	0	0

Duratele de viata utilizate la calculul imobilizarilor necorporale sunt in medie de 3 ani. Metoda de amortizare utilizata este cea liniara. Componenta soldului este constituita din programe informatice, licente soft amortizate integral, inregistrarea in contabilitate facandu-se la cost istoric. Nu sunt capitalizate cheltuielile de cercetare-dezvoltare si cheltuielile de constituire.

1.2 Imobilizări corporale

Societatea prezinta imobilizarile corporale la cost istoric.

Mijloacele fixe din grupa I sunt prezentate la valoarea reevaluată, stabilita prin metoda de piata, ultima reevaluare inregistrata in contabilitate fiind efectuata la 31.12.2014.

Cladirile au fost reevaluate in scopuri de impozitare pentru data de 31 decembrie 2025.

Amortizarea mijloacelor fixe se inregistreaza dupa metoda liniara pe baza duratelor reglementate de H.G. 2139/2004.

Situatia miscarilor imobilizarilor corporale se prezinta dupa cum urmeaza:

	Terenuri	Constructii	Instalatii tehnice si masini	Mobilier, birotica	Investitii in curs si avansuri pentru imobilizari	Total
Sold la 01.01.2025	2.335.387	7.713.620	34.206.861	352.527	12.720.444	57.328.838
intrari			24.414			
cost istoric, , din care:	0	0	0	0	0	0
Iesiri						
cost istoric, din care:						
casari						
Sold la 31.12.2025	2.335.387	7.713.620	34.231.275	352.527	12.720.444	57.353.253
Amortizare cumulata						
Sold la 01.01.2025	0	4.588.832	34.166.600	352.527	0	39.107.959
Amortizare cumulata in an		217.622	5.510		0	223.132
Amortizare cumulata aferenta iesirilor						
Sold la 31.12.2025	0	4.806.454	34.172.110	352.527	0	39.331.091
Valoare contabila neta						
Sold la 01.01.2025	2.335.387	3.124.788	40.261	0	12.720.444	18.220.879
Sold la 31.12.2025	2.335.387	2.907.166	59.165	0	12.720.444	18.022.161

Societatea nu are bunuri achizitionate in regim de leasing financiar . Mijloacele fixe au fost inventariate in cursul anului.

Procesul verbal cu rezultatele inventarierii pentru anul 2025 a fost transmis Administratorului Judiciar VIA Insolv SPRL.

1.3 Imobilizări financiare

	Titluri de participare detinute	Alte creante imobilizate	Total
Sold la 01.01.2025	77.963.324	1.522	77.964.846
Intrari	0	0	
cost istoric	0	0	0
Iesiri		672	672
cost istoric	0	0	0
Sold la 31.12.2025	77.963.324	850	77.964.174

Titlurile de participare cuprind parti sociale detinute in capitalul unor societati din grup si din afara grupului inregistrate la 31.12.2025 la valoarea nominala.

Societatile la care societatea SC RAFINARIA ASTRA ROMANA SA detine titluri de participare sunt: S.C. Scoala de Soferi Amatori S.R.L. parti sociale in valoare de 393.985,30 lei; S.C. New Century Development S.R.L. parti sociale in valoare de 60.215.610 lei, S.C. Energy Cogeneration Group, parti sociale in valoare de 17.345.900 lei; S.C.A.E.P. Giurgiu Port S.A., actiuni in valoare de 4.505 lei;. Registrul Independent Monitor S.A. Bucuresti actiuni in valoare de 3.321,39 lei; S.C. Pro Faur Invest S.A. Bucuresti actiuni in valoare de 2,50 lei.

Alte creante imobilizate includ garantii acordate tertilor in suma de 850 lei la Apa Nova Ploiesti.

NOTA 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Societatea Rafinaria ASTRA ROMANA SA nu a constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli in anul 2025.

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

S. C. Rafinaria "ASTRA ROMANA " SA a inregistrat o pierdere in valoare de 292.871 lei la incheierea exercitiului financiar 2025.

NOTA 4

Analiza rezultatului din exploatare

Indicatorul	LEI	
	Exercitiul anterior (31.12.2024)	Exercitiul curent (31.12.2025)
1.Cifra de afaceri neta	1.689.465	3.424.712
2.Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4)	3.135.663	3.816.045
3.Cheltuielile activitatii	2.874.745	3.521.587
4.Cheltuielile auxiliare	260.918	294.458
5.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete(1-2)	-1.446.198	-391.333
6. Venit prod.stocata	3.626	0
7.Cheltuieli prod.stocata	2.651	0
8.Alte venituri din exploatare	275.796	98.462
9.Alte cheltuieli de exploatare	63.446	
10.Cheltuieli cu dobanzile		
11.Venituri dobanzi		
12.Rezultatul din exploatare	-1.234.823	-292.871

Cifra de afaceri cuprinde venituri din vanzari marfuri din stoc, venituri din chirii spatii, teren si linii de cale ferata , utilitati energetice, vanzari deseuri feroase si neferose.

Costul activitatii cuprinde costurile de baza (materiale, cheltuieli personal, energie, combustibil) costul aferent serviciilor catre terti si cheltuielile pentru intretinerea instalatiilor aflate in conservare.

In categoria cheltuieli auxiliare sunt cuprinse : impozite si taxe, iar in alte cheltuieli de exploatare sunt incluse amenzi, penalitati cheltuieli aferente casarilor .

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

CREANTE

lei

CREANTE	SOLD LA 31.12.2025	TERMEN DE LICHIDITATE SUB 1 AN
De natura comerciala, din care :	1.623.896	
-clienti	3.338.676	1.591.219
-ajustari de valoare	-1.714.780	
TVA facturi primite	58.896	58.896
461.20 Contract cesiune	4.054.367	
CREANTE – TOTAL	5.737.159	1.650.115

Soldul final al contului ajustari pentru deprecierea creantelor in valoare de 1.714.780 lei reprezinta ajustari pentru depreciere creante inregistrate pana la 31.12.2025. Creantele pentru care au fost inregistrate ajustari sunt prezentate in tabelul urmatoare :

Denumire	Valoare(lei)
Petrotrans	48.977
CCCF Bucuresti	16.457
Ga Pro Co Chemicals S.A	549.895
Amurco	1.061.310
Green Recicylig	8.788,87
Electric Service Orient	4.973,02
Adrepol	24.379,76
Total	1.714.780,41

DATORII

lei

DATORII	SOLD LA 31.12.2025	TERMEN DE EXIGIBILITATE	TERMEN DE EXIGIBILITATE
		Sub 1 an	Peste 1 an
-De natura comerciala	1.293.657	1.293.657	-
-De natura fiscala	40.961.671	645.422	-
- Impozit salarii	2.955	2.975	-
- Contributia asig sociale	21.632	21.632	-
- Contributie asiguratorie de munca	1.390	1.390	-
- T.V.A	3.728.199	3.728.199	-
- Alte obligatii fiscale	37.173.283	37.173.283	-
-De natura salariala	34.212	34.212	-

DATORII	SOLD LA 31.12.2025	TERMEN DE EXIGIBILITATE	TERMEN DE EXIGIBILITATE
Suma incasata	161.677	161.677	
Impozit profit	10.444	10.444	
-Creditori diversi	5.607.176	5.607.176	
-Parti afiliate 451.1	66.961	66.961	
DATORII - TOTAL	48.101.585	48.101.585	

Datoriile societatii inregistrate la incheierea exercitiului financiar sunt in valoare de 48.101.585 lei si includ datorii comerciale in valoare de 1.293.657 lei, datoriile de natura salariala in suma de 34.212 lei ,obligatii fiscale de natura salariala in valoare de 25.997 lei scadente la 25.01.2026, alte obligatii fiscale (impozite, taxe si penalitati) in suma de 40.961.671 lei, creditori diversi in valoare de 5.607.176lei , t.v.a de plata 3.728.199 lei.

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Bazele intocmirii situatiilor financiare

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale Societatii RAFINARIA ASTRA ROMANA S.A. pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025 intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2008), cu modificarile ulterioare
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare („OMFP 1802/2014”)
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 2036/23.12.2025 - privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

Politicele contabile adoptate pentru intocmirea si prezentarea situatiilor financiare sunt in conformitate cu principiile contabile prevazute de OMFP 1802/2014 si regulile pentru intocmirea si depunerea raportarilor contabile pentru anul 2025 OMF 2036/23.12.2025

Aceste situatii financiare cuprind:

- Bilant prescurtat;
- Cont de profit si pierdere;
- Date informative.
- Situatia activelor imobilizate.
- Note explicative la situatiile financiare.

Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei (“RON”).

Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdictii altele decat Romania. De asemenea, situatiile financiare nu sunt menite sa prezinte rezultatul operatiunilor, fluxurile de trezorerie si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdictii altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile si completările ulterioare.

Principii contabile semnificative

Situațiile financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025 au fost întocmite în conformitate cu următoarele principii contabile:

Principiul continuității activității

Societatea se află în procedura de insolvență. În prezent se derulează procedura pentru, stabilirea tabloului definitiv al creanțelor și elaborarea programului de redresare.

Principiul permanenței metodelor

Societatea aplică consecvent de la un exercitiu financiar la altul politicile contabile și metodele de evaluare.

Principiul prudenței

La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea s-a realizat pe o bază prudentă și, în special:

- a) în contul de profit și pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) datoriile aparute în cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, au fost recunoscute chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) deprecierile au fost recunoscute, indiferent dacă rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul contabilității de angajamente

Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente au fost recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele s-au produs (și nu pe măsura ce numerarul sau echivalentul sau a fost încasat sau plătit) și au fost înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercitiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

Veniturile și cheltuielile care au rezultat direct și concomitent din aceeași tranzacție au fost recunoscute simultan în contabilitate, prin asocierea directă între cheltuielile și veniturile aferente, cu evidențierea distinctă a acestor venituri și cheltuieli.

Principiul intangibilității

Bilanțul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilanțul de închidere al exercitiului financiar precedent.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv

În vederea stabilirii valorii corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecăror componente ale elementelor de active și de datorii.

Principiul necompensării

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă datorii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului

Contabilizarea si prezentarea elementelor din situatiile financiare tinand cont de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza

Inregistrarea in contabilitate si prezentarea in situatiile financiare a operatiunilor economico-financiare reflecta realitatea economica a acestora, punand in evidenta drepturile si obligatiile, precum si riscurile asociate acestor operatiuni.

Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie

Elementele prezentate in situatiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie.

Principiul pragului de semnificatie

Entitatea se poate abate de la cerintele cuprinse in reglementarile contabile aplicabile referitoare la prezentarile de informatii si publicare, atunci cand efectele respectarii lor sunt nesemnificative.

Moneda de raportare

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala („RON”). Contabilitatea operatiunilor efectuate in valuta se tine atat in moneda nationala, cat si in valuta. Elementele incluse in aceste situatii sunt prezentate in lei romanesti.

Situatii comparative

Situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2025 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare ale exercitiului financiar precedent.

Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificarile ulterioare, presupune efectuarea de catre conducere a unor estimari si presupuneri care influenteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor si prezentarea activelor si datoriilor contingente la data situatiilor financiare, precum si valorile veniturilor si cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimari sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand acestea devin cunoscute.

Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa isi continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt inregistrate initial la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la la data tranzactiei.

La data bilanțului elementele monetare exprimate în valută și creanțele și datoriile exprimate în lei a decontare de face în funcție de cursul unei valute se evaluează și se prezintă în situațiile financiare anuale la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercitiului financiar.

Castigurile și pierderile din diferențele de curs valutar, realizate și nerealizate, între cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de Banca Națională a României de la data înregistrării creanțelor sau datoriilor în valută și a celor exprimate în lei a decontare de face în funcție de cursul unei valute, sau cursul la care acestea sunt înregistrate în contabilitate și cursul de schimb de la data încheierii exercitiului financiar, sunt înregistrate în contul de profit și pierdere al exercitiului financiar respectiv.

Elementele nemonetare achiziționate cu plată în valută și înregistrate la cost istoric (imobilizări, stocuri) se prezintă în situațiile financiare anuale utilizând cursul de schimb valutar de la data efectuării tranzacției.

Cursurile de schimb RON/USD și RON/EUR comunicate de Banca Națională a României la 31 decembrie 2024 și 31 decembrie 2025, au fost după cum urmează:

Moneda	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
RON/USD	4,4958	4,3417
RON/EUR	4,9746	5,0985

IMOBILIZĂRI

Cost

Imobilizările corporale sunt înregistrate la cost de achiziție, minus amortizarea cumulată.

Cheltuielile cu îmbunătățirile semnificative sunt capitalizate, în condițiile în care acestea prelungească durata de funcționare a mijlocului fix sau conduc la o creștere semnificativă a capacității acestuia de a genera venituri. Costurile de întreținere, reparații și îmbunătățirile minore sunt trecute pe cheltuieli atunci când sunt efectuate.

Imobilizările corporale care sunt casate sau retrase din funcțiune sunt eliminate din bilanțul contabil împreună cu amortizarea cumulată aferentă. Orice profit sau pierdere rezultată dintr-o astfel de operațiune este inclusă în contul de profit și pierdere.

Investiții în curs

Costurile de execuție pentru imobilele construite de societate cuprind:

- lucrări și servicii executate de terți
- materiale directe, pe care societatea le achiziționează și le pune la dispoziția prestatorilor ;
- energie consumată în scopuri tehnologice
- cheltuieli direct atribuibile imobilelor:
 - cheltuieli pentru amenajarea amplasamentului
 - impozite și taxe achitate către autoritățile statului (avize, autorizații, etc)
 - onorarii profesionale și comisioanele achitate în legătură cu imobilul
 - costurile îndatorării care sunt direct atribuibile imobilului pentru activele cu ciclul lung de fabricație;

Toate costurile efectuate de societate, în legătură cu execuția imobilelor se înregistrează direct în contul 231 "Investiții în curs".

Amortizarea

Imobilizările necorporale sunt amortizate prin metoda lineară.

Pentru mijloace fixe se utilizează metoda de amortizare liniară pe baza duratelor aprobate prin HG 2139/2004.

Nu au fost utilizate metode alternative, precum metoda de amortizare degresivă sau accelerată.

Imobilizări necorporale

Costurile legate de achiziția licențelor sunt capitalizate și supuse amortizării folosind metoda lineară, pe durata de viață utilă, în general 3 ani. În cazul în care se consideră necesar, valoarea contabilă a fiecărei imobilizări necorporale se revizuieste anual și se ajustează pentru diminuare permanentă a valorii.

STOCURI

În cadrul stocurilor se cuprind : combustibilul, piesele de schimb, marfurile, materialele consumabile, materiale de natura obiectelor de inventar, etc.

Societatea recunoaște stocurile cu ocazia intrării în unitate la cost.

Contabilitatea stocurilor se ține cantitativ și valoric prin folosirea inventarului permanent. În contabilitate se înregistrează toate operațiunile de intrare și ieșire, cronologic, fapt ce permite stabilirea și cunoașterea stocurilor existente la un moment dat, atât din punct de vedere cantitativ, cât și valoric.

MARFURILE

Marfurile sunt gestionate fără depozitare, acestea fiind livrate de la furnizori direct către clienți. Ele sunt înregistrate la cost de achiziție. Pretul de vânzare al marfurilor include și transportul acestora. Costurile privind transportul este efectuat de către Societate și se regăsește în contul de profit și pierdere pe elemente de cheltuieli după natura lor.

La ieșirea din gestiune a stocurilor acestea se evaluează și se înregistrează în contabilitate prin aplicarea metodei primul intrat – primul ieșit ("FIFO").

MATERIALE DE NATURA OBIECTELOR DE INVENTAR

Sunt clasificate în această categorie bunurile care au o valoare mai mică decât cea stabilită prin legislație pentru mijloace fixe (1800 lei până la 1 iulie 2013 și 2.500 lei începând cu această dată), dar care au o durată de utilizare mai mare de un an. Societatea recunoaște integral pe cheltuieli costul acestor stocuri la darea lor în folosință. Evidența materialelor de natura obiectelor de inventar în folosință se ține, pe toată durata utilizării lor, extracontabil.

CREANȚE

Creanțele societății comerciale rezultă din relația cu clienții, debitorii, personalul acesteia sau sume asimilate, avansuri plătite furnizorilor. De asemenea, pot fi prezentate în contabilitate și creanțe în legătură cu bugetul statului.

Creanțele în lei se înregistrează la valoarea nominală.

Creanțele în valută se înregistrează în lei la cursul de schimb valutar la data tranzacției și se reevaluează la sfârșitul fiecărei luni la cursul comunicat de BNR.

Creantele sunt prezentate în situațiile financiare la valoarea netă, corectată cu valoarea ajustărilor constituite pentru clienții incerti. Ajustările constituite pentru creantele incerte sunt ajustări de depreciere, consecință a principiului prudenței și se constituie cu ocazia inventarierii, în scopul punerii de acord a datelor din contabilitate cu rezultatele inventarierii. În scopul prezentării în situațiile financiare anuale, creantele se evaluează la valoarea probabilă de încasat.

DATORIILE

O datorie reprezintă o obligație actuală ce decurge din evenimente trecute și prin decontarea căreia se așteaptă să rezulte o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice. O datorie este recunoscută în contabilitate și prezentată în bilanț atunci când este probabil ca o ieșire de resurse purtătoare de beneficii economice va rezulta din lichidarea unei obligații prezente și când valoarea la care se va realiza această decontare poate fi evaluată în mod credibil.

DATORIILE COMERCIALE

Datoriile comerciale sunt cele rezultate ca urmare a cumpărarilor de stocuri, avansuri clienți, precum și alte datorii rezultate ca urmare a unor prevederi contractuale.

Datoriile către furnizorii de bunuri și servicii, de la care până la finele lunii nu s-au primit facturile, se evaluează distinct, în contul 408 "Furnizori – facturi nesosite", pe baza documentelor care atestă primirea bunurilor, respectiv a serviciilor.

Sumele încasate în avans de la clienții societății, pentru bunurile și serviciile care nu au fost încă livrate sau prestate, se evaluează distinct în contabilitate.

Operațiunile privind plățile pentru cumpărările de bunuri și servicii efectuate pe baza efectelor comerciale (cecuri, bilete la ordin) nu se înregistrează în contabilitate în conturile corespunzătoare de efecte de plată ci direct prin conturile în care este reflectată inițial obligația la plată instrumentului de plată în extrasul bancii. Evidența efectelor de plată se conduce extracontabil pe furnizori și date scadente.

CONTRACTE DE LEASING

Contractele de leasing financiar, care transferă Societății cea mai mare parte din riscurile și beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra activelor, sunt capitalizate la data primirii bunului la valoarea de achiziție. Activele capitalizate în cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o bază consecventă cu politica normală de amortizare pentru bunuri similare.

DATORII ÎN RELATIA CU PERSONALUL

Contabilitatea datoriilor privind personalul societății se referă la drepturile salariale pentru munca prestată, indemnizațiile pentru concediile de odihnă și cele pentru incapacitate temporară de muncă, alte drepturi în bani / în natură.

Pe durata deplasării Societatea datorează salariaților săi diurne interne și externe. Diurnele externe includ indemnizațiile transfrontaliere, indemnizații destinate să asigure protecția socială a salariaților acordată în vederea compensării inconvenientelor cauzate de detașare, care constau în îndepărtarea salariatului de mediul său obișnuit.

La încheierea exercitiului avansurile de trezorerie sunt reflectate ca și creanțe în relația cu personalul (cont 4282 "Alte creanțe în legătură cu personalul").

Retinerile din salarii pentru cumpărări cu plată în rate, chirii sau alte obligații ale salariaților, datorate terților (popririi, pensii alimentare și altele), se efectuează numai în baza unor titluri executorii sau ca urmare a unor relații contractuale.

CONTRIBUȚII PENTRU SALARIAȚI

Societatea plătește contribuții la Bugetul de Stat contribuția asiguratorie de munca conform nivelului stabilit prin lege și aflat în vigoare în cursul anului, calculate pe baza salariilor brute. Valoarea acestei contribuții este înregistrată în contul de profit și pierdere în aceeași perioadă cu cheltuielile salariale aferente.

Societatea nu are alte obligații conform legislației românești în vigoare cu privire la viitoarele pensii, asigurări de sănătate sau alte costuri ale forței de muncă.

DISPONIBILITĂȚI

Contabilitatea disponibilităților aflate în bănci/casierie, precum și a mișcării acestora, ca urmare a încasărilor și plăților efectuate, se ține distinct în lei și în valută.

Disponibilitățile lichide și alte valori echivalente sunt reprezentate de numerarul din casierie și din banca precum și din tichete de masă neacordate salariaților.

Depozitele la termen și dobânzile de încasat sunt reflectate ca plasamente pe termen scurt. Dobanda se înregistrează în veniturile perioadei la care se referă atunci când ea se încasează după închiderea perioadei.

IMPOZITUL PE PROFIT

Impozitul pe profit se calculează pe baza rezultatului anului ajustat pentru diferite elemente care nu sunt taxabile sau deductibile. Este calculat folosindu-se cota impozitului pe profit care era în vigoare la data bilanțului.

Cota impozitului pe profit pentru anul 2025 a fost de 16% .

RECUNOAȘTEREA VENITURILOR

Societatea recunoaște veniturile atunci când este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să intre în societate.

Veniturile pentru toate marfurile vandute și serviciile prestate sunt recunoscute la transferul proprietății.

Veniturile din vânzarea marfurilor includ contravaloarea transportului efectuat de la furnizor la locul indicat de către client. Transportul inclus în prețul marfurilor este efectuat de către Societate.

Veniturile se înregistrează pe baza contabilității de angajament și sunt înregistrate exclusiv TVA.

Veniturile dobânzi se recunosc periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente.

CHELTUIELI DE EXPLOATARE

Cheltuielile constituie diminuări ale beneficiilor economice înregistrate pe parcursul perioadei contabile sub forma de ieșiri sau scaderi ale valorii activelor ori creșteri ale datoriilor, care se concretizează în reduceri ale capitalurilor proprii, altele decât cele rezultate din distribuirea acestora către asociat.

Cheltuielile se înregistrează după natura lor în:

- cheltuieli de exploatare;
- cheltuieli financiare;
- cheltuieli extraordinare.

TVA achitată în UE și țări terțe este înregistrată în costul bunurilor și serviciilor achiziționate .

Recuperarea acesteia este înregistrată la venituri (7588 "Alte venituri din exploatare") fie în baza facturii de decontare pentru achizițiile pe baza cardurilor DKV fie la recuperarea acesteia prin reprezentantul fiscal.

CHELTUIELILE PRIVIND MARFURILE

Cheltuielile aferente marfurilor vandute sunt reflectate în costul de achiziție al marfurilor și pe elemente de cheltuieli, după natura (salarii, combustibil, diurne, amortizare, etc) pentru transportul inclus în prețul acestora, transport fiind efectuat de către Societate.

TRANZACȚII ÎN VALUTĂ

Tranzacțiile exprimate în valută sunt înregistrate în contabilitate la cursul de schimb valutar în vigoare la data tranzacției. Activele și pasivele monetare exprimate în valută sunt convertite în lei la cursul de schimb valutar în vigoare la data bilanțului contabil.

Toate diferențele rezultate la decontarea și conversia sumelor în valută sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în anul în care s-au efectuat.

PROVIZIOANE

Un provizion va fi recunoscut numai în momentul în care

- societatea are o obligație curentă (legală sau implicită) generată de un eveniment anterior;
- este probabil ca o ieșire de resurse care să afecteze beneficiile economice să fie necesară pentru a onora obligația respectivă; și
- poate fi realizată o bună estimare a valorii obligației.

Dacă aceste condiții nu sunt îndeplinite, nu trebuie recunoscut un provizion.

CAPITAL SI REZERVE

Capitalul și rezervele (capitaluri proprii) reprezintă dreptul asociaților asupra activelor unei societăți, după deducerea tuturor datoriilor. Capitalurile proprii cuprind: aporturile de capital, primele de capital, rezervele, inclusiv din reevaluare, rezultatul reportat, rezultatul exercitiului financiar.

La elaborarea situațiilor financiare, societatea adoptă conceptul financiar de capital, conform căruia capitalul este sinonim cu activele nete sau cu capitalurile proprii ale societății.

REZULTATUL PERIOADEI SI REPARTIZAREA PROFITULUI

În contabilitate, profitul sau pierderea se stabilește cumulativ de la începutul exercitiului financiar.

Rezultatul definitiv se stabilește la închiderea acestuia și reprezintă soldul final al contului de profit și pierdere.

REZULTATUL REPORTAT, REPARTIZAREA PROFITULUI SI ACOPERIREA PIERDERII CONTABILE

În contul "Rezultatul reportat" se evidențiază distinct rezultatul reportat provenit din preluarea, la începutul exercitiului financiar curent, a rezultatului din contul de profit și pierdere al exercitiului financiar precedent (cont 1171), precum și rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile (cont 1174).

Repartizarea profitului se efectueaza in conformitate cu prevederile legale si se inregistreaza in contabilitate dupa aprobarea situatiilor financiare anuale.

CORECTAREA ERORILOR CONTABILE

Corectarea erorilor constatate in contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente.

Corectarea erorilor se efectueaza la data constatarii lor.

Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale entitatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din greseala de a utiliza, sau de a nu utiliza, informatii credibile care:

- erau disponibile la momentul la care situatiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- ar fi putut fi obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acelor situatii financiare.

Astfel de erori includ efectele greselilor matematice, greselilor de aplicare a politicilor contabile, ignorarii sau interpretarii gresite a evenimentelor si fraudelor.

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere.

Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe seama rezultatului reportat.

Erorile nesemnificative aferente exercitiilor financiare precedente se corecteaza, de asemenea, pe seama rezultatului reportat. Totusi, pot fi corectate pe seama contului de profit si pierdere erorile nesemnificative.

Din punct de vedere fiscal, societatea corecteaza erorile aferente exercitiilor precedente, conform Codului fiscal.

In notele la situatiile financiare trebuie prezentate informatii suplimentare cu privire la erorile constatate.

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii.

EVENIMENTE ULTERIOARE

Evenimentele ulterioare datei bilantului sunt acele evenimente, favorabile sau nefavorabile, care au loc intre data bilantului si data la care situatiile financiare anuale sunt autorizate. Evenimentele ulterioare, nu determina ajustari in situatiile financiare anuale, dar sunt prezentate in note atunci cand sunt considerate semnificative.

NOTA 7

ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

Structura sintetica consolidata a actionarilor societatii, la data de 31 decembrie 2025 este urmatoarea:

Nume	Numar actiuni	Procent %
KREYTON LIMITED ROAD TOWN TORTOLA VGB	544.813.951	48,0002
KALATSE INVESTMENTS LIMITED AKROPOLIS CYP	472.888.045	41,6633
PERSOANE JURIDICE	72.733.717	6,3390
PERSOANE FIZICE	44.586.981	3,9975
TOTAL	1.135.022.694	100,00

Capitalul social subscris este varsat integral si reprezinta 113.502.269,40 lei, divizat in 1.135.022.694 actiuni nominative cu valoare nominala de 0,1 lei pentru fiecare actiune.

NOTA 8

INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

SALARIATII

Numarul mediu de salariati calculat pentru anul 2025 este de 10 persoane, din care :

- Personal administrativ – 5 persoane;
- Personal indirect productiv utilizat in activitati auxiliare 5 persoane;

CONDUCEREA EXECUTIVA

Societatea se afla in procedura de insolventa si are ca administrator judiciar Via Insolv SPRL si administrator special d-na ing. Iordanescu Mihaela.

Conducerea executiva a societatii este asigurata de contabil sef.

CHELTUIELI CU PERSONALUL

NR. CRT.		Exercitiul incheiat la 31.12.2024	Exercitiul incheiat la 31.12.2025
1.	Salarii si indemnizatii	748.295	794.105
2.	Cheltuieli cu asigurarile sociale	16.709	18.503
	TOTAL	765.004	812.608

Societatea efectueaza plati catre statul roman, in favoarea angajatilor sai. Toti angajatii sunt membri ai fondului de pensie al statului roman.

Angajatii societatii beneficiaza de urmatoarele drepturi prevazute in Regulamentul intern:

- Spor de 25% din salariul de baza corespunzator muncii prestate noaptea;
- Zile libere platite pentru evenimente deosebite in familie;

In anul 2025, salariatii nu au beneficiat de bonuri de masa.

NOTA 9

CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

LEI

	AN PRECEDENT	AN CURENT
INDICATORUL		
1. INDICATORI DE LICHIDITATE		
1.1 Lichiditatea curenta		
Active curente(A)	5.727.137	6.872.405
Datorii curente(B)	46.803.303	48.101.585
A/B	0,1126	0,1429
1.2 Lichiditatea imediata		
Active circulante – stocuri (A)	4.629.530	5.952.491

INDICATORUL	AN PRECEDENT	AN CURENT
Datorii curente(B)	46.803.303	48.101.585
A/B	0.099	0.1237
2. INDICATORI DE RISC		
2.1 Gradul de indatorare pe termen mediu si lung		
Capital imprumutat(A)	0	0
Capital angajat (B)	55.050.025	54.757.154
A/B	0	0
2.2 Gradul de indatorare curent		
Datorii curente(A)	46.803.303	48.101.585
Active curente(B)	5.727.137	5.727.158
A/B	8,172	8,172
2.3 Acoperirea dobanzilor		
Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit(A)	-1.234.857	-292.187
Cheltuiala cu dobanda (B)	0	0
A/B	0	0
3. INDICATORI DE GESTIUNE		
3.1 Viteza de rotatie a stocurilor		
Cheltuieli cu materiile prime si materialele (A)	48.643	184.531
Stocul mediu (B)	986.764	1.008.760
A/B	0,05	0.182
3.2 Viteza de rotatie a clientilor		
Sold mediu clienti (A)	345.810	993.564
Cifra de afaceri (B)	1.689.465	3.424.712
A/B *365	74.71	0.2901
3.3 Viteza de rotatie a creditelor - furnizor		
Sold mediu furnizori (A) – (401+408+404) (si+sf) : 2	6.248.553	3.656.411
Cifra de afaceri (B)	1.689.465	3.424.712
A/B *365	1.349.97	389.674
3. 4 Viteza de rotatie a activelor imobilizate		
Cifra de afaceri (A)	1.689.465	3.424.712
Active imobilizate (B)	96.185.725	95.986.335
A/B	0,020	0.0356
3.5 Viteza de rotatie a activelor totale		
Cifra de afaceri (A)	1.689.465	3.424.712
Total active (B)	101.912.862	100.419.690
A/B	0,016	0.0341
4. INDICATORI DE PROFITABILITATE		
4.1 Rentabilitatea capitalului angajat		
Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit(A)	-1.234.823	-292.871
Capital angajat (B)	55.050.025	54.757.154
A/B*100	0	0
4.2 Marja bruta din vanzari - rata profitului		
Profit brut(A)	- 1.234.823	-292.871
Cifra de afaceri (B)	1.689.465	3.424.712
A/B*100	0	0
5. INDICATORI PRIVIND REZULTATUL PE ACTIUNE		
5.1 Rezultatul pe o actiune		
Profit net (A)		

INDICATORUL	AN	AN
	PRECEDENT	CURRENT
Numarul de actiuni (B)		
A/B	0	0

1.1.Lichiditatea curenta

Reflecta capacitatea societatii de a satisface obligatiile de plata exigibile . Valoarea optima a indicatorului se situeaza in jurul valorii de 2.

1.2.Lichiditatea imediata

Indica masura in care societatea are capacitatea de a satisface platile scadente din fluxul de numerar existent Si cel obtinut din recuperarea creantelor . Valoarea recomandata ca acceptabila este 0.5-1.

2.1. Gradul de indatorare pe termen mediu si lung

Gradul de indatorare al capitalului propriu exprima de cate ori se cuprinde capitalul imprumutat in capitalurile proprii si reflecta structura de finantare a societatii la inchiderea exercitiului financiar.

2.2. Gradul de indatorare curent

Nivelul optim < 0.5 .

Reflecta finantarea societatii din alte surse decat sursele proprii.

2.3. Acoperirea dobanzilor

Reflecta de cate ori societatea poate achita cheltuielile cu dobanzile. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica cu atat pozitia societatii este considerata mai riscanta .

3.1. Viteza de rotatie a stocurilor

Indica de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar.

3.2. Viteza de rotatie a clientilor

Reflecta numarul de zile in care Societatea isi recupereaza creantele,

3.3. Viteza de rotatie a furnizorilor

Exprima numarul de zile creditare pe care societatea il obtine de la furnizorii sai..

3.4. Viteza de rotatie a activelor imobilizate

Exprima eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate.

3.5.Viteza de rotatie a activelor totale

Exprima ca indicator economic eficienta utilizarii activelor pentru a asigura vanzari , respectiv venituri .

4.1. Rentabilitatea capitalului angajat

Reflecta profitul obtinut din banii investiti atat de asociati cat si de creditorii pe termen mediu si lung

4.2.Marja bruta din vanzari – rata profitului

Exprima partea din profit pe care o aduce fiecare unitate monetara a cifrei de afaceri .

5.1.Rezultatul pe o actiune

Reflecta profitul net atribuibil actiunilor comune.

NOTA 10

ALTE INFORMATII

10.1. TITLURI DETINUTE CA IMOBILIZARI

Societatea detinea la 31 decembrie 2025 urmatoarele participatii:

Denumire	Tip	Procent detinut %	Costul de achizitie (lei)	Detinere din capital (lei)
Registrul Independent Monitor SA Bucuresti	actiuni	3,33	3321,39	5.000
SC Pro Faur Invest SA Bucuresti	actiuni	0,0125	2.5	2,5
SC Astra Soferi Amatori SRL Ploiesti	Parti sociale	100	393.985,30	557.065
S.C.New Century Development SRL	Parti sociale	66,72414	60.215.610	60.215.610
S.C. A.E.P. GIURGIU PORT SA	actiuni		4.505	937,5
S.C. ENERGY COGENERATION GROUP SA	actiuni	13,716	17.345.900	17.345.900

Valoarea actiunilor inregistrata in situatiile financiare este reflectata la costuri istorice.

10.2. IMPOZITUL PE PROFIT /PIERDERE

La stabilirea rezultatului fiscal societatea a avut in vedere prevederile Legii 227/2015 privind Codul fiscal.

LEI		
NR. CRT.	DENUMIRE INDICATORI	An 2025
1.	Rezultatul exercitiului	-282.427
2	Pierdere contabila	-282.427
3	Elemente similare veniturilor(dif. Din reevaluare)	+118.861
4	Venituri neimpozabile	0
5	Cheltuieli nedeductibile	+381.147
	Din care :	
	- dif.intre amortizarea fiscala si cea contabila	+88.338
	- alte cheltuieli nedeductibile(protocol, amenzi., sociale,provizioane,deprecieri mijloace fixe, amort. Cladiri cf. raport reevaluare, clienti	+292.809

	scosi din evidenta)	
6	Rezultatul fiscal anual (2+3+4+5)	+217.581
7.	Din care 70% recuperare pierderi 2018	-152.307
8.	Profit impozabil 16%	65.274
9.	Impozit profit datorat	10.444

10.3 STRUCTURA CIFREI DE AFACERI

Nr.crt.	Activitatea	Sume
1	Venituri din vanzari de marfuri(materiale recuperate)	863.332
2	Venituri din vanzare utilitati (apa +energie)	218.263
3	Venituri din inchirieri spatii	1.968.811
4	Venituri din serv. prestate(inchirieri linii cale ferata, apa canalizare, taxa acces etc)	374.306
5		
	TOTAL CIFRA DE AFACERI	3.424.712

10.4. RISCURI FINANCIARE

Riscul de piata

Prin oprirea productiei petroliere, SC Rafinaria "ASTRA ROMANA" SA, a iesit practic de pe piata acestor produse, continuand cu serviciile prestate (inchirieri de spatii, teren, rezervoare, linii industriale etc.)

Riscul de creditare

Nu au fost angajate credite

Riscul ratei dobanzii

Societatea nu are credite angajate.

Riscul valutar

Societatea nu inregistreaza datorii in valuta la finele anului 2025.

Riscul lichiditatii

Riscul lichiditatii, denumit si risc de finantare, reprezinta riscul ca societatea sa aiba dificultati in acumularea de fonduri pentru indeplinirea angajamentelor asociate instrumentelor financiare .Riscul lichiditatii poate sa apara ca urmare a incapacitatii de a vinde rapid un activ financiar la o valoare apropiata de cea justa sau a unei rate mici a profitului care sa nu asigure acoperirea dobanzilor, daca ar fi cazul.

10.5.CASA SI CONTURI LA BANCII

Conturile de trezorerie la 31 decembrie 2025 prezinta urmatoarele solduri:

Conturi la banci in lei	205.614 lei
Numerar in casa	9.718 lei
TOTAL	215.332 lei

10.6. ONORARIILE AUDITORILOR

Auditul situatiilor financiare incheiate la 31 decembrie 2025 s-a efectuat de catre SC Quantum Expert SRL, auditor financiar, inregistrat la Camera Auditorilor Financiar din Romania cu numarul de certificat Autorizatie CAFR nr.118./28.11.2001.

Societatea a incheiat contractul de audit financiar in anul 2025 valabil pana in iunie 2026 pentru situatiile financiare incheiate la 31 decembrie 2025.

10.7 LITIGII

PETROTRANS SA – dosarul de insolventa nr.3441/105/2007 aflat pe rolul Tribunalului Prahova, termen 04.03.2026

HIDRO OLT ALEXANDRIA – dosarul de insolventa 1283/87/2015 aflat pe rolul Tribunalului Teleorman, termen 24.04.2026, faliment

GA PRO CO SAVINESTI – dosarul de insolventa 2449/103/2014 aflat pe rolul Tribunalului Neamt, termen 24.02.2026, faliment

AMURCO SRL BACAU – dosarul de insolventa 3765/110/2014 aflat pe rolul Tribunalului Bacau, termen 12.03.2026, faliment

CCCF BUCURESTI – dosarul de insolventa 6131/3/2005 aflat pe rolul Tribunalului Bucuresti, termen 17.06.2026, faliment

GLADWELL – dosarul de insolventa 16766/3/2017 aflat pe rolul Tribunalului Bucuresti, termen 07.05.2026, faliment

INTERAGRO SA BUCURESTI – dosarul 36095/3/2015 aflat pe rolul Tribunalului Bucuresti, termen 21.09.2026

AVITRA GRUP CONSTRUCT – dosarul 2102/105/2016 aflat pe rolul Tribunalului Prahova, termen 02.06.2026

10.9. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI SITUATIILOR FINANCIARE

Nu s-au inregistrat evenimente semnificative. Razboiul din Ucraina nu influenteaza activitatea societatii si situatiile financiare.

10.10. SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE

SC Rafinaria "ASTRA ROMANA" SA detine controlul asupra SC ASTRA SOFERI AMATORI SRL. Societatea ASTRA SOFERI AMATORI si-a modificat forma organizatorica din societate pe actiuni in societate cu raspundere limitata, actiunile fiind transformate in parti sociale. Detinerea controlului

majoritar in SC Scoala de Soferi Amatori conduce la verificarea criteriilor pentru a stabili daca sunt indeplinite conditiile de intocmirea situatiilor financiare consolidate. Din verificarea efectuata rezulta ca nu sunt indeplinite criteriile pentru intocmirea de situatii financiare consolidate.

SC RAFINARIA "ASTRA ROMANA + PARTI AFILIAATE

Criterii	Anul	Rafinaria Astra Romana		Astra Soferi Amatori		New Century		Total	
		lei	Euro	lei	Euro	lei	Euro	lei	Euro
Total active	2024	101.912.862	20.488.704	511.364	118.546	89.977.242	18.089.150	192.401.468	39.680.659
	2025	100.419.690	19.892.064	723.379	141881	77.232.694	15.148.121	178.375.763	34.985.930
Cifra de afaceri	2024	1.689.465	339.653	354.436	71.256	3.127.751	628.807	5.171.652	1.039.716
	2025	3.424.712	671.710	402.778	78.999	4.230.942	829.841	8.058.432	1.580.550
Nr. mediu salariat	2024	12		1		5		18	
	2025	10		2		7		19	

Curs valutar 2024 – 4,9741 lei/Euro

Curs valutar 2025 – 5,0985 lei/Euro

Deci cifra de afaceri si nr. mediu de salariat nu intrunesc conditiile cerute de Directiva a VII a Comunitatilor Economice Europene pentru intocmirea situatiilor financiare consolidate.

ASF (Autoritatea de Supraveghere Financiara) a confirmat , raspunzand solicitarii societatii ca actiunile societatii mama si filialei nu sunt tranzactionate pe piete reglementate , ci pe piete alternative.

10.11. CHELTUIELI ANTICIPATE

La data de 31.12.2025 societatea nu inregistreaza cheltuielile anticipate, soldul final al contului 471 fiind „0”.

10.12. TRANZACTII CU PARTI AFILIAATE

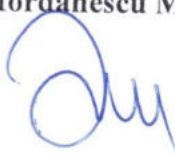
1. Societatea este afiliata cu: SC ASTRA SOFERI AMATORI SA Ploiesti la care detine 100 % din capitalul social.

In cursul exercitiului nu au fost derulate intre cele doua firme operatiuni economice.

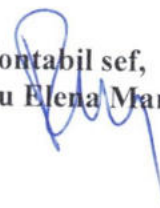
2. Rafinaria „Astra Romana” S.A are 66,72414% din actiunile S.C.New Century Development SRL. SC Rafinaria „ASTRA ROMANA” SA a inchiriat active de la New Century pentru care are incheiat un contract de comodat.

S.C. Rafinaria „ASTRA ROMANA” S.A. are de achitat la S.C. NEW CENTURY DEVELOPMENT S.R.L. chirie in valoare de 66.960 lei.

Administrator Special,
Ing. Iordanescu Mihaela



Contabil sef,
Patrascu Elena Marcela



S.C. RAFINĂRIA ASTRA ROMÂNĂ S.A.
PLOIEȘTI

RAPORT DE GESTIUNE
al Administratorului Special pe anul 2025

În anul 2025, S.C. Rafinăria Astra Română S.A. a fost administrată judiciar de Via Insolv SPRL și de administratorului special al SC Rafinaria „Astra Romana” SA d-na Iordanescu Mihaela.

Activitatea societății în anul 2025 a fost dependentă de efectele Hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor din 06.10.2004, prin care s-a hotărât sistarea activității de producție, intrarea în conservare a instalațiilor și restructurarea economico – financiară a societății.

În prezent activitatea principală a societății este : 6820 – închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate (- excluzând – furnizarea de case și apartamente, mobilate sau nemobilate, pentru utilizare pe perioade de sub un an), stabilită prin Hotărârea AGA nr. 864/08.07.2005.

În conformitate cu OMFP 1802/2014, S.C. Rafinăria Astra Română S.A. Ploiești a aplicat pentru închiderea anului financiar 2025 prevederile înscrise în acesta.

Evoluția activității întreprinderii pe durata exercițiului financiar

	lei
1. Capital social	113.502.269
2. Cifra de afaceri	3.424.712
3. Venituri totale	3.523.174
4. Cheltuieli totale	3.805.601
5. Rezultatul brut (pierdere)	- 282.427
6. Impozit profit	-10.444
7. Rezultat net	-292.871
8. Creanțe curente	5.737.159
9. Stocuri	919.914
10. Datorii	48.101.586

Capitalul social cuprinzând 1.135.022.694 acțiuni cu valoarea nominală de 0,1 lei/acțiune nu a suferit modificări în cursul anului 2025.

Structura acționariatului la 31.12.2025 era următoarea:

	Procent	Nr. acțiuni
1. KREYTON LIMITED	48.0002	544.813.951
2 KALATSE INVESTMENTS LIMITED	41.6633	472.888.045
3. Pers. Juridice	6.3390	71.948.420
4. Pers. Fizice	3.9975	45.372.278
TOTAL	100,00	1.135.022.694

Prin Hotărârea AGA nr. 5/06.10.2004 instalațiile de prelucrare a țițeiului au intrat în conservare. În aceste condiții activitatea societății s-a restrâns la livrare deseuri petroliere , prestări de servicii (închirieri rezervoare ,linii cale ferata, , vanzari auxiliare), închirieri spații, terenuri, valorificarea fierului vechi rezultat din casare .

Defalcarea cifrei de afaceri pe activități:

Nr.crt	Activitatea	Venituri
1	Livrari auxiliare (apa, energie electrica)	218.263 lei
2	Prestari servicii (inchirieri rezervoare, linii cale ferata etc.)	374.306 lei
3	Inchirieri spatii	1.968.811 lei
4	Vanzari marfuri(materiale, fier vechi,ambalaje,)	863.332 lei
	TOTAL	3.424.712 lei

Veniturile totale însumează 3.523.174 lei compuse din :

<u>I Venituri exploatare</u>	<u>3.523.174 lei</u>
a) cifra de afaceri (livrări)	3.424.712 lei
b) variația stocurilor	0 lei
c) alte venituri din exploatare	98.462 lei

În lipsa producției, nu s-au creat alte stocuri, livrările reflectate în cifra de afaceri cuprind activități auxiliare, închirieri de spații, prestări servicii, livrări auxiliare etc).

În categoria altor venituri din exploatare intra venituri provenite din vânzări și casări de mijloace fixe, acțiuni judecătorești recuperate, datorii, venituri din despăgubiri.

Cheltuieli totale în valoare de	3.805.601 lei cuprind:
a) cheltuielile activității de exploatare	3.805.601 lei

Structura cheltuielilor de exploatare este următoarea:

- cheltuieli materiale:	1.354.644 lei
• materiale, ob. inv., chimicale, reactivi, ambalaje	185.531 lei
• energie și apă	1.169.113 lei
• mărfuri	0 lei
- cheltuieli cu personalul	812.608 lei
- amortizări	223.132 lei
- ajustări clienți incerți (venituri – cheltuieli	-53.778 lei
- servicii terți	469.493 lei
• reparații curente	562 lei
• chirii	47.189 lei
• onorarii avocați,	122.425 lei
• poșta, telefoane	3.110 lei
• servicii bancare	1.228 lei
• alte servicii (cheltuieli informatice, medicale	
audit, taxe reg. comerțului, asig	494.178 lei
- impozite și taxe,	656.348 lei
- alte cheltuieli:	344.153 lei
• amenzi și penalități (întârzieri plăți buget,	293.827 lei
• despăgubiri, casări, ch. judecata	24.360 lei
• cheltuieli mediu	25.966 lei

Societatea nu înregistrează cheltuieli extraordinare

Rezultatul brut al exercițiului pe activități este:

Activitatea	Venituri	Cheltuieli	Profit(+)/Pierdere (-)
exploatare	3.523.174	3.805.601	-282.427
financiară			
excepțională	-	-	-
TOTAL	3.523.174	3.805.601	-282.427

Rezultatul net în anul 2025 a fost de -292.871 lei, din care 10.444 impozit pe profit datorat. Pierdere contabilă reportată din anii anteriori este 93.079.604 lei.

Situația patrimonială

Activ	An 2024	An 2025 (lei)
1. Imobilizări necorporale		
2. Imobilizări corporale din care:	18.220.879	18.022.161
• terenuri și construcții	5.460.176	5.242.554
• inst. tehnice și mașin	40.259	59.163
• alte active fixe		
• imobilizări în curs	12.720.444	12.720.444
3. Imobilizări financiare	77.964.846	77.964.174
I TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	96.185.725	95.986.335
4. stocuri din care:	1.097.607	919.914
• materiale, chimicale, piese schimb	966.039	788.346
• semifabricate	-	-
• produse finite	-	-
• produse reziduale	131.568	131.568
5. Alte active circulante, din care:	4.629.529	6.872.405
• creanțe	4.525.088	5.737.159
• casa și conturi la bănci	104.442	215.322
II TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	5.727.137	6.872.405
III Cheltuieli în avans	0	0
TOTAL ACTIV	101.912.862	102.858.740

Modificări ale elementelor de activ :

- imobilizărilor corporale s-au modificat datorită amortizării;

Creanțele societății în valoare de 5.737.159 lei se compun din:

- creanțe comerciale (clienți) 1.591.219 lei
- Contract cesiune 4.054.368 lei
- TVA facturi primite și neachitate 58.895 lei

• Diferenta clienti incerti

32.677 lei

<u>PASIV</u>	<u>AN 2024</u>	<u>AN 2025</u>
Datorii total	46.803.304	48.101.586
I Datorii de plătit într-o perioadă mai mică de 1 an	46.803.304	48.101.586
• sume datorate instituțiilor fiscale	40.172.146	40.937.903
• avansuri încasate în cadrul comenzilor		
• datorii comerciale	6.019.165	1.293.657
• alte datorii	568.020	5.835.814
• datorii salariați	43.972	34.212
II Datorii de plătit într-o perioadă mai mare de un an		
• sume datorate instituțiilor fiscale		
• avansuri încasate în cadrul comenzilor		
• datorii comerciale		
• alte datorii		
III Provizioane pentru litigii	-	-
VI Donații, subvenții pentru investiții (venituri în avans)	59.533	0
V Capitaluri proprii, din care:	55.050.025	54.757.154
• capital social	113.502.269	113.502.269
• rezerve	40.720.298	40.720.298
• rezervă din reevaluare	1.366.009	1.247.148
• rezultatul reportat	-99.303.694	-100.419.690
• rezultatul exercițiului	-1.234.857	-292.871
• rezervă legală repart. din profit	0	0
TOTAL PASIV	101.912.862	102.858.740

Detalierea elementelor de pasiv

În afara datoriilor comerciale către furnizori în valoare de 1.293.657 lei societatea are de plătit pentru :

- salarii.	34.212
- datorii cu bugetul statului	40.911.926
- datorii cu bugetul asig. soc. (scadent 25.01.2026)	25.977
- creditori diverși	5.607.176
- alte datorii	161.678

Capitalurile proprii au suferit modificări la următoarele elemente:

- rezultatul reportat s-a modificat prin preluarea rezultatelor anului 2024.

În conformitate cu prevederile Legii Contabilității nr. 82/1991 republicată cu modificările și completările ulterioare și ale normelor privind organizarea și evaluarea patrimoniului (OMF 1802/2014)

au fost luate toate măsurile pentru inventarierea generală anuală a patrimoniului, pentru stabilirea situației reale a acesteia prin valorificarea rezultatelor inventarierii în vederea întocmirii bilanțului contabil.

Menționăm că în cursul anului 2025 s-au asigurat condițiile generale pentru:

- întocmirea documentelor justificative privind operațiunile patrimoniale
- respectarea regulilor de întocmire a situațiilor financiare
- păstrarea documentelor justificative, a registrelor, organizarea contabilității de gestiune adaptate la specificul activității societății.

- veniturile, cheltuielile și rezultatele înscrise în bilanțul contabil și în contul de profit și pierdere aparțin în exclusivitate anului 2025 iar metodele și politicile contabile privind evaluarea patrimoniului și înregistrarea în contabilitate asigură comparabilitatea în timp a informațiilor.

ADMINISTRATOR SPECIAL
ING. IORDANESCU MIHAELA



S.C. RAFINĂRIA ASTRA ROMÂNĂ S.A.
PLOIEȘTI
Societate în reorganizare

DECLARAȚIE

**În conformitate cu prevederile art. 223, alin. (1) lit. c) din
Regulamentul ASF nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente
financiare si operatiuni de piață**

Subsemnatele IORDANESCU MIHAELA în calitate de administrator special și PĂTRAȘCU MARCELA, în calitate de contabil șef ai S.C. Rafinăria Astra Română S.A. , având în vedere art. 223, alin. (1) lit. c) din Regulamentul ASF nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață:

Prin prezenta declarăm că, după cunoștințele noastre, situația financiar-contabilă anuală la 31.12. 2025, întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere și Raportul Administratorului Special prezintă în mod corect și complet o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor emitentului, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

DIRECTOR GENERAL
ING. IORDANESCU MIHAELA



CONTABIL ȘEF
EC. PĂTRAȘCU MARCELA



DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare la 31.12.2025 pentru :

Entitate: SC RAFINARIA ASTRA ROMANA SA

Judetul: PRAHOVA

Adresa: PLOIESTI STR. B-DUL PETROLULUI NR. 59 JUD. PRAHOVA TEL. 0745109539

Numar din registrul comertului: J1991000031299

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 6820 Inchirierea "i subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate

Cod de identificare fiscala: 1346828

Subsemnatul, IORDANESCU MIHAELA , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2025 si confirma ca:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

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

Semnatura

IORDANESCU MIHAELA



RAFINĂRIA ASTRA ROMÂNĂ S.A. Ploiești – societate în reorganizare
Raport de audit 2025

QUANTUM EXPERT S.R.L. – societate de expertiză contabilă și audit financiar

Deva, Str. Mărăști, bl. D3, sc. 4, ap. 44, cod 330099, jud. Hunedoara

Nr. ORC: J2000000040202

CUI: RO 12600149

Telefon: 0730 009 907

E-mail: quantum_ro@yahoo.com

Autorizație CAFR nr. 118 / 28.11.2001

E-viza anuală ASPAAS seria 145697 / 13.06.2025



Nr. 158 / 20.03.2026

RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT
asupra situațiilor financiare întocmite la 31.12.2025
de către Societatea RAFINĂRIA ASTRA ROMÂNĂ S.A. Ploiești – societate
în reorganizare judiciară, in judicial reorganisation, en redressement

Către Acționarii și Conducerea,
Societății RAFINĂRIA ASTRA ROMÂNĂ S.A. Ploiești – societate în reorganizare judiciară, in
judicial reorganisation, en redressement

Opinie cu rezerve

1. Am auditat *situațiile financiare* ale Societății RAFINĂRIA ASTRA ROMÂNĂ S.A. Ploiești – societate în reorganizare judiciară, in judicial reorganisation, en redressement, cu sediul în Ploiești, Str. Petrolului, nr. 59, jud. Prahova, înregistrată la ORC de pe lângă Tribunalul Prahova sub nr. J1991000031299, CIF RO 1346828, pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2025, care cuprind: bilanțul, contul de profit și pierdere, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și a notelor explicative (sume în lei). Situațiile financiare menționate se referă la:

31 decembrie 2025 (lei)

• Activ net / Total capitaluri proprii	54.757.154
• Total active	102.858.740
• Cifra de afaceri	3.424.712
• Rezultatul net al exercițiului (pierdere)	-292.871

2. În opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății RAFINĂRIA ASTRA ROMÂNĂ S.A. Ploiești – societate în reorganizare judiciară, in judicial reorganisation, en redressement, la data de 31 decembrie 2025, precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014") și cu Ordinul Ministrului Finanțelor nr. 2036/2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor



financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenția Națională de Administrare Fiscală, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile, cu excepția aspectelor (rezervelor) menționate la punctul 10.

Baza pentru opinie

3. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European în cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare consolidate („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Aspecte cheie de audit

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

Aspecte cheie de audit	Modul în care aspectul a fost tratat în timpul misiunii de audit
Recunoașterea veniturilor Activitatea de bază a societății era prelucrarea țițeiului și a derivatelor sale, rafinăria dispunând de două linii tehnologice principale. Prin Hotărârea AGA nr. 5 / 06.10.2004, instalațiile productive au intrat în conservare, activitatea societății limitându-se la prestări servicii (închirieri teren și spații, vânzări fier vechi, mijloace auto, furnizări auxiliare, etc.) și la vânzarea deșeurilor de produse petroliere existente deja în stoc. Veniturile recunoscute în anul 2025, rezultate aproape în totalitate din chirii și lucrări executate conform celor precizate mai sus, depind de recunoașterea și evaluarea adecvată, pentru a stabili dacă acestea se încadrează pentru îndeplinirea unor obiective sau așteptări specifice din partea conducerii.	Procedurile noastre de audit pentru abordarea riscului de denaturare semnificativă cu privire la recunoașterea veniturilor, care a fost considerată a avea un grad semnificativ de risc, au inclus următoarele: • evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu prevederile OMFP nr. 1802/2014, cu precădere secțiunea 4.17.1. “Venituri”, și în raport cu politicile contabile ale societății; • înțelegerea modului de recunoaștere a veniturilor din chirii și lucrări executate, realizate de Entitate; • testarea existenței și eficacității controalelor interne privind recunoașterea veniturilor din chirii și lucrări executate, realizate de Entitate; • efectuarea de teste de detaliu, în scopul verificării înregistrării corecte tranzacțiilor.



Noi considerăm că recunoașterea veniturilor este semnificativă pentru audit, deoarece Entitatea ar putea contabiliza incorect veniturile din lucrări executate, prin necorelarea acestora cu natura cheltuielilor pentru care au fost acordate. Datorită valorii semnificative a veniturilor din chirii și lucrări executate și deoarece veniturile reprezintă unul dintre indicatorii cheie de performanță ai Societății (și prin urmare există un risc inerent în legătură cu recunoașterea lor de către conducere pentru îndeplinirea unor obiective sau așteptări specifice), considerăm recunoașterea veniturilor pentru acest tip de venituri ca fiind un aspect cheie de audit.	
Recunoașterea imobilizărilor financiare Imobilizările financiare recunoscute în anul 2025, în valoare de 77.964.174 lei, reprezintă 81,22% în totalul activelor imobilizate nete. Așa cum prevede Nota 1.3. “Imobilizări financiare”, titlurile de participare cuprind părți sociale deținute în capitalul unor societăți din grup și din afara grupului, înregistrate la data de 31.12.2025 la valoarea nominală.	Procedurile noastre de audit pentru abordarea riscului de denaturare semnificativă cu privire la recunoașterea imobilizărilor financiare, care a fost considerată a avea un grad semnificativ de risc, au inclus următoarele: • evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu prevederile OMFP nr. 1802/2014, cu precădere secțiunea 4.4.5. “Imobilizări financiare”, și în raport cu politicile contabile ale societății; • înțelegerea modului de recunoaștere a imobilizărilor financiare de către Entitate; • testarea existenței și eficacității controalelor interne privind recunoașterea imobilizărilor financiare la nivel de Entitate; • efectuarea de teste de detaliu, în scopul verificării înregistrării corecte a imobilizărilor financiare.

Alte informații – Raportul administratorilor

5. Alte informații includ Raportul administratorilor. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

RAFINĂRIA ASTRA ROMÂNĂ S.A. Ploiești – societate în reorganizare
Raport de audit 2025

Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă Raportul administratorilor.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte. În baza activității desfășurate, raportăm că:

- a) în Raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2025 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

6. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
7. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
8. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

9. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție

a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

10. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
 - Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
 - Aria de aplicabilitate a auditului efectuat a fost limitată de următoarele aspecte:
 - a) Principiul continuității activității – începând cu trimestrul IV al anului 2004, ca urmare a hotărârii Adunării Generale a Acționarilor nr. 5 din 06.10.2004, societatea pune în conservare echipamentele și instalațiile utilizate în producție și suspendă activitatea de fabricare uleiuri selecționate datorită rezilierii unilaterale a contractului de livrare de către OMV Petrom SA, principalul client al societății. După această dată, societatea a continuat activitatea prin efectuarea de livrări din stoc, servicii de epurare ape uzate, închirieri de spații și bunuri imobile. Din luna august 2011 societatea realizează cifra de afaceri, în cea mai mare pondere, din servicii de închiriere spații și bunuri imobile. Drept urmare, în ultimii ani se observă înrăutățirea situației financiare a firmei (evoluția oscilantă a cifrei de afaceri, scăderea numărului de personal, evoluția oscilantă a pierderii nete a exercițiului, scăderea capitalurilor proprii, scăderea solvabilității generale a întreprinderii, precum și a lichidității acesteia), iar funcția scor calculată pentru riscul financiar, precum și funcțiile scor Z calculate pentru riscul de faliment înregistrează un trend crescător și valori din ce în ce mai mari, ajungându-se la nerespectarea principiului continuității activității întreprinderii. Astfel, comparând situațiile financiare întocmite la 31.12.2025 și cele

RAFINĂRIA ASTRA ROMÂNĂ S.A. Ploiești – societate în reorganizare
Raport de audit 2025

la 31.12.2024, s-au constatat următoarele aspecte: capitalurile proprii au scăzut cu 0,53% la nivelul anului 2025 comparativ cu anul 2024; la sfârșitul anului financiar 2025 s-a înregistrat o pierdere netă a exercițiului de 292.871 lei (comparativ cu anul 2024 când pierderea netă a fost de 1.234.857 lei) și, respectiv, o pierdere reportată de 100.419.690 lei.

- b) Activul net contabil înregistrat la data de 31.12.2025 este mai mic decât $\frac{1}{2}$ din valoarea capitalului social subscris.
- c) La data de 23.06.2014, Tribunalul Prahova admite cererea depusă de către S.C. Rafinăria Astra Română S.A. și dispune deschiderea procedurii generale a insolvenței, conform prevederilor Legii nr. 85/2006.

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

Data: 20.03.2026

Semnătura auditorului,

**QUANTUM EXPERT S.R.L. (autorizație CAFR nr. 118 / 28.11.2001, e-viza anuală
ASPAAS seria 145697 / 13.06.2025)**

Prin administrator,

**Ec. ALIC Deli Maria – auditor financiar (nr. matricol CAFR 1165, e-viza anuală
ASPAAS seria 145691 / 02.06.2025)**

Adresa auditorului: Deva, Str. Mărăști, bl. D3, sc. 4, ap. 44, cod 330099, jud. Hunedoara

