

**-Raport anual conform Regulament ASF nr.5/2018 si  
Legii nr. 24/2017 pentru exercitiul financiar 2025  
Data raportului 23.03.2026**

**S.C. ATM - CONSTRUCT S.A. PLOIESTI**

**SEDIUL SOCIAL:Str. Romana, Nr.150**

**NUMAR TELEFON: 0244/ 543843; FAX: 0244/ 513469**

**NUMAR SI DATA INREGISTRARII LA OFICIUL REG.COM.**

**PRAHOVA: J29/645/1991**

**COD UNIC DE INREGISTRARE : 1352528**

**COD CLASA CAEN : 4211 - Lucrari de constructii a drumurilor si autostrazilor**

**PIATA REGLEMENTATA PE CARE SE TRANZACTIONEAZA VALORILE MOBILIARE**

**EMISE : BVB-ATS/AeRo**

**CAPITAL SOCIAL SUBSCRIS SI VARSAT : 213.902,50 Ron**

Principalele caracteristici ale valorilor imobiliare emise de societatea comerciala :

- Actiuni : nr.92.761 cu valoare nominala de 2,50 lei
- Structura sintetica consolidata a actionariatului se prezinta astfel :

| Numele                  | Nr. actiuni   | Procent        |
|-------------------------|---------------|----------------|
| Ing. Popescu Stefan Ion | 40.332        | 43,479         |
| Ing. Kusztoz Alexandru  | 20.665        | 22,277         |
| Persoane fizice         | 31.764        | 34,244         |
| <b>Total</b>            | <b>92.761</b> | <b>100,000</b> |

## **1. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE**

### **1.1. a) Activitatea de baza a societatii comerciale**

S.C. ATM-CONSTRUCT S.A. are ca obiect principal de activitate:Lucrari de constructii a drumurilor si autostrazilor,iar dintre obiecte secundare de activitate mentionam:transport rutier de mărfuri si persoane, lucrari de constructii a cladirilor rezidentiale si nerezidentiale,întreținere și reparații autovehicule,comerț cu ridicata de materiale de constructie ,etc.Activitatea preponderenta efectiv desfasurata este transport rutier de marfuri.

### **b) Data de inregistrare a societatii**

Societatea a fost infiintata la data de 07.06.1991 si inregistrata la Registru Comertului Prahova sub nr. J1991000645290 Vol 15, CUI 1352528.

### **c)Descrierea oricarei fuziuni sau reorganizari semnificative a societatii comerciale,ale filialelor sale sau ale societatilor controlate ,in timpul exercitiului financiar**

Actiunea de privatizare a societatii a inceput in luna martie 1999, prin incheierea contractului de vanzare – cumparare de actiuni nr.5DPH/1999 intre Asociatia Salariatilor societatii si FPS Prahova, prin care aceasta a cumparat 70,57% din actiuni, respectiv

65.453 actiuni, diferenta de 29,43% actiuni, respectiv 27.308 actiuni , fiind detinuta de actionarii PPM.

Conform contractului de vanzare – cumparare de mai sus, ultima rata a fost achitata la data de 28.02.2004, incheindu-se astfel procesul de privatizare al societatii care a avut in vedere prevederile OUG nr. 37/1999 si UOG nr. 88/1997.

In cursul anului 2025 societatea nu a fuzionat si nu a fost in reorganizare.

**d) Descrierea achizitiilor si/sau instrainarilor de active**

- In cursul anului 2025 societatea noastra a achizitionat mijloace fixe in valoare totala de 1.339.449 lei in conformitate cu programul de investitii aferent BVC pe anul 2025 si aprobat in sedinta AGA din 25.04.2025, si anume :

In luna ianuarie 2025 societatea a inregistrat o crestere de imobilizari corporale in valoare de 16.284 lei prin achizitionarea unui Telefon mobil Apple iPhone in valoare de 5.780 lei de la firma SC Altex Romania SRL si a unui Tahograf Inteligent 4.1 in valoare de 10.504 lei de la firma SC TIREX PROAUTO SRL.

In luna februarie 2025 societatea a inregistrat o crestere de imobilizari corporale in valoare de 4.173 lei prin achizitionarea unui Telefon mobil TAP 16128 Gb de la firma SC Vodafone Romania SA.

In luna martie 2025 societatea a inregistrat o crestere de imobilizari corporale in valoare 394.947 lei prin achizitionarea unui Autoturism Mercedes Benz GLE 350 4MATIC de la societatea ABEL +RUF GmbH din Germania.

In luna aprilie 2025 societatea a inregistrat o crestere de imobilizari corporale in valoare de 3.521 lei prin achizitionarea unui Telefon mobil SMTIP 161 BK- iPhone de la firma SC Altex Romania SRL.

In luna septembrie 2025 societatea a inregistrat o crestere de imobilizari corporale in valoare de 920.524 lei prin cresterea valorii de inventar a Autoutilitarei N3 PH-23-ATM cu valoare de 45.751 lei, o data cu modificarea suprastructurii existente , prin achizitionarea unui Autoturism BMW M4 Competition x Drive-an 2022 in valoare de 365.838 lei de la firma Prangenberg Massivbau GmbH & Co din Germania, a unui Camion MAN TGS 28.480 6X4 cu macara Palfinger PK 33002 –an 2012 in valoare de 370.718 lei de la firma MUSLIU KFZ GmbH din Austria si a unei Semiremorci HANGLER 2 SAZEL 20-6 Pritsche 2 axe-an 2012 in valoare de 138.217 lei de la firma MUSLIU KFZ GmbH din Austria.

Pentru achitarea acestor achizitii societatea noastra a folosit surse proprii de finantare obtinute atat din vanzarea de mijloace fixe cat si din repartizarea profitului la alte rezerve .

- In cursul anului 2025 societatea a inregistrat reduceri de imobilizari corporale in valoare totala de 915.669 lei prin :

1. Vanzarea unor imobilizari corporale cu valoare contabila bruta de 702.752 lei , amortizate integral, astfel :

In luna iunie 2025:

- un Autoturism M1G Mercedes Benz ML 350 Bluetec 4MATIC –PH-45-ATM–vandut unei persoane fizice cu fact.10618/03.06.2025 la valoarea de 73.350 lei inclusiv tva ;

In luna noiembrie 2025:

- un Autoturism M1G Mercedes Benz ML 350 Bluetec 4MATIC –PH-43-ATM–vandut unei persoane fizice cu fact.10648/05.11.2025 la valoarea de 66.125 lei inclusiv tva ;

- o Semiremorca SCHMITZ SPR 24 –PH-10-ATM - vanduta firmei SC AYMA AYOUB SRL cu fact.10650/10.11.2025 la valoarea de 9.230 lei inclusiv tva;

-o Autoutilitara N3 Mercedes Benz Actros 1841 PH-31-ATM- vandut firmei SC AYMA AYOUB SRL cu fact.10649/10.11.2025 la valoarea de 79.980 lei inclusiv tva;

2. Casarea unor imobilizari corporale,in luna martie 2025, cu valoare contabila bruta de 116.867 lei , amortizate integral, astfel :

- un generator acetilena cu PV nr.130/31.03.2025-valoare contabila bruta-131 lei;

- un laptop ASUS ,un telefon iPhone12 64,doua copiatoare Sharp si un telefon Iphone 5, conform PV nr.149/31.03.2025,toate in valoare contabila bruta de 6.233 lei;

-un mecanism de ridicat conform PV nr.142/31.03.2025 in valoare contabila bruta de 296 lei;

-un dispozitiv hidraulic conform PV nr.143/31.03.2025 in valoare contabila bruta de 1.837 lei;

-o freza typ PEX 724 conform PV nr.144/31.03.2025 in valoare contabila bruta de 63.023 lei;

-un ciocan demolator pneumatic BKA 15 conform PV nr.145/31.03.2025 in valoare contabila bruta de 3.708 lei;

-un cazan IMMERGAS conform PV nr.146/31.03.2025 in valoare contabila bruta de 5.807 lei;

-o centrala termica conform PV nr.147/31.03.2025 in valoare contabila bruta de 2.343 lei;

-o centrala termica tip L70 conform PV nr.132/31.03.2025 in valoare contabila bruta de 3.994 lei;

-o centrala termica conform PV nr.133/31.03.2025 in valoare contabila bruta de 3.025 lei;

-un fotoliu ergonomic conform PV nr.148/31.03.2025 in valoare contabila bruta de 104 lei;

-un aparat de sudura Inverter E141 conform PV nr.141/31.03.2025 in valoare contabila bruta de 2.118 lei;

-un tester diagnoza DS150-Licenta conform PV nr.137/31.03.2025 in valoare contabila bruta de 6.919 lei;

-o instalatie pornire rapida conform PV nr.138/31.03.2025 in valoare contabila bruta de 450 lei;

-o instalatie pornire auto conform PV nr.139/31.03.2025 in valoare contabila bruta de 201 lei;

-o instalatie pornire auto conform PV nr.140/31.03.2025 in valoare contabila bruta de 330 lei;

-un compresor mobil M38 Kaeser conform PV nr.136/31.03.2025 in valoare contabila bruta de 10.000 lei;

-un compresor 365/225L conform PV nr.135/31.03.2025 in valoare contabila bruta de 1.974 lei;

-o surubelnita cu impuls gds 30 conform PV nr.134/31.03.2025 in valoare contabila bruta de 2.174 lei;

-un generator sudura conform PV nr.129/31.03.2025 in valoare contabila bruta de 2.200 lei;

3. Sponsorizarea unui ONG: A.V.P.S.Muflonul cu o imobilizare corporala , respectiv o Autoutilitara NIG Mitsubishi KAOT/L200, cu valoare contabila bruta de 96.049 lei si valoarea sponsorizarii de 12.500 lei.

Vanzarea si casarea acestor imobilizari corporale a avut loc deoarece a fost necesara inlocuirea lor cu altele mai noi.

**e)Descrierea principalelor rezultate ale evaluarii activitatii societatii**  
Situatia indicatorilor ce definesc activitatea societatii in anul 2025:

| Nr. Crt. | Indicatori de gestiune               | Formula de calcul                                                        | U/M | Valori in 2024 | Valori in 2025 |
|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----|----------------|----------------|
| 1        | Profit la 1000 lei / Venituri totale | $\frac{\text{Profit brut} \times 1000}{\text{Venituri totale}}$          | lei | 103,57         | 36,08          |
| 2        | Rentabilitatea economica             | $\frac{\text{Profit brut}}{\text{Capital propriu}}$                      | %   | 12,04          | 3,97           |
| 3        | Reintoarcerea capitalului            | $\frac{\text{Profit curent}}{\text{Active totale}}$                      | %   | 8,05           | 3,44           |
| 4        | Lichiditatea redusa                  | $\frac{(\text{Act.circulante}-\text{stoc})}{\text{Datorii pe term.sc.}}$ | %   | 452,05         | 408,12         |
| 5        | Lichiditatea generala                | $\frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii pe term.sc}}$             | %   | 455,55         | 412,36         |

#### 1.1.1. Elemente de evaluare generala

|                          | 2023       | 2024       | 2025       |
|--------------------------|------------|------------|------------|
| a) Profit brut           | 1.349.380  | 1.304.738  | 406.466    |
| b) Cifra de afaceri      | 13.885.031 | 13.900.867 | 10.892.740 |
| c) Venituri brute        | 14.563.398 | 12.597.315 | 11.268.149 |
| d) Costuri totale        | 13.214.018 | 11.292.577 | 10.861.683 |
| din care :               |            |            |            |
| Cheltuieli de exploatare | 13.166.360 | 11.283.282 | 10.839.371 |
| Cheltuieli financiare    | 47.658     | 9.295      | 22.312     |

**e)** Societatea noastra detine pe piata in Judetul Prahova o cota moderata in ce priveste transportul marfurilor.

**f)** La data de 31.12.2025 societatea noastra dispune in cont si in casa de 151.811 lei si depozite la banca in lei in valoare de 3.050.000 lei.

#### 1.1.2 Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale :

Principalele activitati sunt :

- Transport rutier de marfuri-

Incepand cu data de 01.09.2024,contractul de prestari servicii de transport material tubular de la sonde incheiat cu principalul nostru beneficiar Christof Surface Services SRL a incetat.A fost incheiat un nou contract cu firma Bonatti S.p.a Parma-Sucursala Bucuresti,respectiv ctr.nr.OP/24000297/01.09.2024 pe o perioada de 5 ani cu optiunea de extensie contractuala de 2 ani.Scopul contractului o reprezinta prestarea de servicii

specifice de transport material tubular, a echipamentelor si materialelor, legate de operatiunile la sonde.

In perioada 01.01.2025-31.12.2025 societatea noastra a realizat venituri din lucrarile de constructii de drumuri si autostrazi in valoare de 0 lei, ceea ce reprezinta 0 % din totalul cifrei de afaceri realizate in aceasta perioada, si venituri din activitatea de transport rutier de marfuri in valoare de 10.849.449 lei ,ceea ce reprezinta 99,61% din totalul cifrei de afaceri realizate in aceasta perioada.

- Lucrari de constructii de a cladirilor rezidentiale si nerezidentiale-

In cursul anului 2025 societatea nu a demarat nici un proiect nou de lucrari de constructii a cladirilor rezidentiale si nerezidentiale si nu mai are nici alte proiecte in derulare.

- Intretinere si reparatii de autovehicule din parcul propriu si anume reparatii motoare, tinichigerie, vopsitorie, finisaj;

*a). Principalele piete de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu si metodele de distributie*

Piata de desfacere se intinde pe teritoriul jud. Prahova si judetele limitrofe cu preponderenta zona orasului Ploiesti, in zona Moinesti ,Independenta Oprisanesti Berca, Floresti, principalii beneficiari au fost : SC BONATTI SPA PARMA, SC METAL RESOURCES INTERNATIONAL SRL., SC ENDURANCE LIFT SOLUTIONS INTERNAT.SRL, SC MAZARINE ENERGY ROMANIA SRL , etc

*b). Ponderea fiecarei categorii de produse sau servicii in veniturile si in totalul cifrei de afaceri ale societatii comerciale pentru ultimii trei ani.*

- In anul 2023 cifra de afaceri a fost de 13.885.031 lei, din care 105.836 lei venituri din vanzare de marfuri (0,76%), 848.706 lei venituri din vanzare produse finite (6,11%), 12.850.685 lei venit din transport rutier de marfuri intern ( 92,55%), 0 lei venituri din lucrarile de constructii (0%).

- In anul 2024 cifra de afaceri a fost de 13.900.867 lei, din care 332.800 lei venituri din vanzare de marfuri (2,39%), 2.733.308 lei venituri din vanzare produse finite (19,66%), 10.783.082 lei venit din transport rutier de marfuri intern ( 77,57%), 0 lei venituri din lucrarile de constructii (0%).

- In anul 2025 cifra de afaceri a fost de 10.892.740 lei, din care 10.849.449 lei venit din transport rutier de marfuri intern ( 99,61%), 0 lei venituri din lucrarile de constructii (0%).

*c). Produsele noi avute in vedere pentru care se va afecta un volum substantial de active in viitorul exercitiu financiar precum si stadiul de dezvoltare al acestor produse*

In exercitiul financiar urmasor se are in vedere continuarea noului obiectiv de activitate si anume achizitia de teren si constructia de case destinate vanzarii.

Nu sunt prevazute cheltuieli pentru cercetare – dezvoltare .

### **1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala**

Principalii furnizori de piese, materii prime si materiale utilizate pentru desfasurarea activitatii societatii noastre au fost : S.C.OMV PETROM MARKETING S.R.L., SC ROTDAN EXPEDITION SRL, S.C REGHE TRANS SRL S.C, UP ROMANIA SRL, FLAT AUTO S.R.L., S.C.PRIMAT GOLD SRL, S.C.TERRA PALFINGER SRL, SC AUTOKLASS

CENTER SRL, ,SC STERA INDUSTRY SRL,SC SICET SERVICES SRL ,SC HIAROM INVEST SRL,SC PROFLEX PLOIESTI SRL ,SC EON TECHNOLOGY DESIGN SRL ,etc.

La sfarsitul anului 2025 societatea noastra avea in stoc materiale consumabile si obiecte de inventar in valoare de 63.529 lei din care combustibil in valoare de 23.872 lei, piese de schimb si anvelope in valoare de 33.742 lei, materii si materiale si obiecte de inventar in valoare de 5.915 lei .

Aprovizionarea stocurilor s-a facut de la surse sigure, din interiorul tarii , la preturi negociate,pe baza contractelor comerciale incheiate cu acestia.

#### **1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare**

*a). Evolutia vanzarilor secvential pe piata interna si /externa si a perspectivelor vanzarilor pe termen mediu si lung*

In anul 2025 societatea noastra a efectuat activitate transport rutier de marfuri intern pe teritoriul judetului Prahova ,Braila,Buzau,Bacau,Arges, etc.

*b). Descrierea situatiei concurentiale in domeniul de activitate al societatii comerciale,a ponderii pe piata a produselor sau serviciilor societatii comerciale si a principalilor competitori*

Principalii competitori ai societatii sunt: SC AGUAKI TRANS SRL, SC ROHRER GROUP SRL, SC EUGEN TRANS SRL, SC LUBBERS ROMANIA SA, SC MACRO TUR SRL. Societatea incearca sa invinga concurenta cu ajutorul punctelor sale forte: realizarea prompta si de calitate a prestatiei si prin practicarea de tarife competitive.

*c). Descrierea oricarei dependente semnificative a societatii comerciale fata de un singur client sau fata de un grup de clienti a carui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societatii*

Cel mai important client al societatii noastre a fost SC BONATTI SPA PARMA, prestatiile efectuate pentru aceasta firma reprezentand 77,95% din cifra de afaceri,urmat de SC ENDURANCE LIFT SOLUTIONS INTERNAT., prestatiile efectuate pentru aceasta firma reprezentand 8,17% din cifra de afaceri,de Sc METAL Resources International SRL,prestatiile efectuate pentru aceasta firma reprezentand 7,20% din cifra de afaceri si firma SC MAZARINE ENERGY ROMANIA SRL, prestatiile efectuate pentru aceasta firma reprezentand 4,39% din cifra de afaceri.

#### **1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajatii societatii**

*a). Precizarea numarului si a nivelului de pregatire a angajatilor societatii comerciale precum si a gradului de sindicalizare a fortei de munca*

La 31.12.2025 societatea noastra a avut un efectiv de personal de 46 de salariati din care 18 personal Tesa si 28 muncitori.

Din anul 1991 in cadrul societatii noastre nu a mai functionat nici o organizatie sindicala, nemaifiind indeplinite conditiile statutare prevazute de Legea nr. 54/1991 a sindicatelor,insa are alesi doi reprezentanti al salariatilor nesindicalizat,care ii reprezinta in relatia cu conducerea societatii.

*b). Descrierea raporturilor dintre manager si angajati precum si a oricaror elemente conflictuale ce caracterizeaza aceste raporturi*

Raporturile dintre managerii societatii si angajati sunt bune ,in cursul anului 2025 neinregistrandu-se elemente conflictuale intre cele doua parti.

#### **1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza a emitentului asupra mediului inconjurator**

SC ATM-CONSTRUCT SA are implementat in domeniul politicii de calitate, mediu si a sanatatii si securitatii ocupationale un sistem de management integrat conform cu cerintele SR EN ISO 9001:2015, SR ISO 45001:2018 si ISO 14001:2015 .

Nu exista litigii cu privire la incalcarea legislatiei privind protectia mediului inconjurator.

#### **1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare – dezvoltare**

Nu este cazul.

#### **1.1.8. Evaluarea activitatii societatii comerciale privind managementul riscului**

Contextul geopolitic din Ucraina si criza energetica determina existenta unui risc referitor la posibilitatea unor evolutii imprevizibile privind nivelul indicatorilor economico-financiari ai societatii, aprovizionarii cu energie, variatii semnificative a preturilor , intensificarea atacurilor cibernetice, riscul de crestere a costurilor imprumuturilor sau limitarea accesului la finantare. Managementul societatii a abordat corect evenimentele si conditiile socio-economice viitoare prezentate in mediul dificil in care aceasta opereaza . Societatea a intreprins deja masuri pentru a asigura Sanatatea si siguranta salariatilor.

In luna februarie 2023 a fost notificata deschiderea procedurii de insolventa impotriva debitorului SC JCR CHRISTOF SERVICES SRL -clientul nostru , la data de 20.06.2023 s-a fixat primul termen de judecata dupa deschiderea procedurii insolventei iar pentru continuarea procedurii s-a acordat termen la data de 02.04.2025, societatea fiind inscrisa la masa credala. In data de 16.04.2025 prin sentinta nr.620 se dispune inceperea procedurii generale a falimentului debitoarei JCR Christof Services SRL. Ca urmare societatea a procedat la ajustarea TVA cf art.287 lit. d din Codul Fiscal prin emiterea unei facturi de stornare in luna septembrie 2025 si la sfarsitul anului 2025 are constituite ajustari pentru depreciere clienti incerti 100% deductibile in valoare de 2.971.356,39 lei, ce reprezinta valoarea totala a datoriei fara tva.

##### **Riscul de pret:**

Societatea nu detine instrumente financiare a caror valoare sa fluctueze semnificativ ca rezultat al schimbarii preturilor pietii . Conducerea societatii urmareste in permanenta evolutia eficientei contractelor incheiate pe baza analizei rezultatelor financiare.

##### **Riscul de credit:**

La finele anului 2025 capitalul imprumutat reprezinta 0,01% din capitalurile proprii ale societati, ceea ce inseamna ca societatea a evitat riscul de credit.

Societatea desfasoara relatii comerciale numai cu terti recunoscuti, care justifica finantarea pe credit, inasa pana acum politica societatii este sa nu desfasoare relatii comerciale in conditii de creditare. Mai mult decat atat, soldurile de creante sunt monitorizate permanent, urmarindu-se o expunere cat mai mica a societatii la riscul unor creante neincasabile.

**Riscul de lichiditate(riscul de finantare):**

Societatea nu a intampinat dificultati in procurarea fondurilor necesare pentru indeplinirea angajamentelor aferente instrumentelor financiare in decursul anului 2025.

Aceasta aplica strict prevererile contractuale ,insa cu toate acestea , situatia economica generala a condus la depasirea scadentelor prevazute in contracte,dar nu cu mult.

Riscurile cu care se poate confrunta societatea noastra sunt si cele determinate de blocajele financiare din economie, de relatiile clientilor nostri cu bancile .

**Riscul ratei dobanzii la fluxul de trezorerie:**

O parte din sursele de finantare ale activitatii societatii sunt constituite din imprumuturi atrase de la banci sau societati de leasing purtatoare de dobanzi variabile. Pentru acoperirea acestui risc societatea are o politica de plasare a disponibilitatilor aflate in conturi curente in depozite pe termen scurt (1-3 luni),in functie de atractivitatea dobanzii bonificate.

In anul 2025 cheltuielile cu dobanzile inregistrate de societate au crescut de 1,98 ori fata de cele inregistrate in anul 2024,datorita contractului de leasing financiar existent.

Dobanzile obtinute in urma plasarii disponibilitatilor proprii au scazut cu 6,30% comparativ cu anul anterior,datorita scaderii dobanzilor bancare .

În aceasta perioada, pentru desfășurarea activității de producție, societatea noastră a utilizat surse financiare provenite din încasarea contravalorii prestațiilor efectuate.

In luna noiembrie 2024 SC ATM-Construct SA a contractat o linie de credit pe contul curent in vederea acoperirii nevoilor de capital de lucru nr.16692772/29.11.2024 in valoare de 1.500.000 lei,cu scadenta la data de 28.11.2026. Rata anuala a dobanzii este variabila si se compune din indicele Robor la 6 luni la care se adauga marja Bancii de 2,20%.

Pentru acest credit garantia o reprezinta un contract de ipoteca asupra incasarilor si soldul contului curent si a subconturilor deschise la Banca Transilvania si o garantie personala conform ctr.de fidejusiune, pentru Popescu Stefan Cristian.

La data de 25.04.2025 S.C. ATM - CONSTRUCT S.A. a organizat sedinta AGA Ordinara si Extraordinara in cadrul careia s-a aprobat proiectul BVC si programul de investitii pe anul 2025 impreuna cu volumul de credite pe anul 2025.

**1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii comerciale**

*a). Tendintele ,elementele,evenimentele sau factorii de incertitudine ce afecteaza sau ar putea afecta lichiditatea societatii comerciale,comparativ cu aceeasi perioada a anului anterior*

In anul 2025 lichiditatea societatii a scazut usor comparativ cu anul 2024,societatea avand la finele anului 2025 depozite in valoare de 3.050.000 lei .

| Indicator            | Formula de calcul                              | 2024(%) | 2025(%) |
|----------------------|------------------------------------------------|---------|---------|
| Lichiditate imediata | <u>Active circ.-Stocuri</u><br>Datorii curente | 452,05  | 408,12  |

**b).** *Prezentarea si analizarea efectelor cheltuielilor de capital ,curente sau anticipate asupra situatiei financiare a societatii comerciale comparativ cu aceeasi perioada a anului anterior*

-lei-

SOLD

|                                                               | 2024      | 2025      |
|---------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Rezerve din reevaluare                                        | 2.666.030 | 2.658.990 |
| Alte rezerve                                                  | 5.951.098 | 5.955.732 |
| Profitul                                                      | 1.026.068 | 406.466   |
| Surse atrase-Surplus rez.reevaluare+profit ramas nerepartizat | 975.280   | 990.680   |

**c).** *Prezentarea evenimentelor ,tranzactiilor schimbarilor economice care afecteaza semnificativ veniturile din activitatea de baza*

In perioada 01.01.2025-31.12.2025 societatea noastra a realizat venituri din activitatea de transport rutier de marfuri in valoare de 10.849.449 lei ,ceea ce reprezinta 99,61% din totalul cifrei de afaceri realizate in aceasta perioada.

Scaderea accentuata a pretului petrolului si restrângerea activitatii unor mari unitati economice ar putea fi unele dintre schimbarile economice care ar putea sa afecteze veniturile din activitatea de baza.

## **2. ACTIVE CORPORALE ALE SOCIETATII COMERCIALE**

**2.1.** *Precizarea amplasarii si caracteristicile principalelor capacitati de productie in proprietatea societatii comerciale*

Societatea desfasoara activitatea la sediul societatii din Ploiesti str.Romana nr.150 unde se afla majoritatea capacitatii de productie.

Societatea a desfasurat activitatea de transport marfa(material tubular in contractul cu SC BONATTI SPA PARMA incepand cu data de 01.09.2024)si prin intermediul punctului de lucru deschis in judetul Bacau loc.Moinesti str.Tudor Vladimirescu bloc Cascada3 ap.10.

**2.2.** *Descrierea si analizarea gradului de uzura al proprietatilor societatii comerciale*

Grad uzura :

|                                      |        |
|--------------------------------------|--------|
| Constructii                          | 91,87% |
| Instalatii tehnice si masini         | 71,80% |
| Alte instalatii,birotica si mobilier | 70,22% |

**2.3.** *Precizarea potentialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societatii comerciale*

Nu este cazul.

## **3. PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALA**

**3.1.** *Pietele din Romania si din alte tari pe care se negocieaza valorile emise de societatea comerciala.*

Tranzactionarea valorilor mobiliare (actiuni) se face pe piata BVB-ATS/AeRo.

**3.2. Politica societatii comerciale cu privire la dividende.** *Dividendele cuvenite/platite/acumulate in ultimii 3 ani si motivele pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani*

In anul 2023 societatea noastra a realizat un profit net in valoare de 1.078.897 lei, care va fi repartizat astfel: la dividende brute suma de 9.810 lei reprezentand 0,91% din profitul net, la alte rezerve suma de 1.069.087 lei reprezentand 99,09% din profitul net si profitul ramas nerepartizat suma de 1.010.561 lei va fi repartizat la dividende brute. Deci, suma totala ce va fi repartizata la dividende brute va fi de 1.020.371 lei. Pana la data intocmirii prezentului raport s-au facut plati de dividende catre actionari aferente anului 2023 in valoare de 817.100 lei.

In anul 2024 societatea noastra a realizat un profit net in valoare de 1.026.068 lei, care va fi repartizat astfel: la dividende brute suma de 1.011.095 lei reprezentand 98,54% din profitul net, la alte rezerve suma de 14.973 lei reprezentand 1,46% din profitul net . Pana la data intocmirii prezentului raport s-au facut plati de dividende catre actionari aferente anului 2024 in valoare de 781.906 lei.

In anul 2025 societatea noastra a realizat un profit net in valoare de 406.466 lei. Se propune ca acest profit sa ramana nerepartizat.

Motivul pentru nerepartizarea de dividende aferente anului 2025 il reprezinta posibilitatea efectuării de investitii viitoare pentru cresterea activitatii si dezvoltarea acesteia.

**3.3. Activitati ale societatii comerciale de achizitionare a propriilor actiuni**

Nu au existat activitati de achizitie a propriilor actiuni .

**3.4. In cazul in care societatea comerciala are filiale, precizarea numarului si a valorii nominale a actiunilor emise de societatea mama detinute de filiale**

Nu este cazul

**3.5. In cazul in care societatea comerciala a emis obligatiuni si/sau alte titluri de creanta, prezentarea modului in care societatea comerciala isi achita obligatiile fata de detinatorii de astfel de valori mobiliare.**

Nu este cazul

## **4. CONDUCEREA SOCIETATII COMERCIALE**

**4.1. Lista administratorilor societatii**

Urmare a art. 204 din legea nr.31/1990 republicata la data de 10.12.2007, a avut loc sedinta Adunarii generale Ordinara/Extraordinara a Actionarilor la sediul societatii, prin care s-a stabilit modificarea actului constitutiv al societatii precum si modalitatea de administrare in sistem unitar.

Structura Consiliul de Administratie s-a modificat din data de 01.05.2023 , conform art.19 din Actul Constitutiv al societatii , avand urmatoarea componenta:

- |                                |                                                    |
|--------------------------------|----------------------------------------------------|
| - ing. Popescu Stefan Cristian | - presedinte C.A (functie-director general)        |
| - ing. Kusztos Alexandru       | - membru C.A. (functie – director general adjunct) |
| - ec. Plesa Marius Stefan      | - membru C.A.                                      |

Controlul gestiunii societatii a fost efectuata in cursul anului 2025 de o firma de audit, respectiv firma AUDIT EXPERT SRL, numita de Adunarea Generala a Actionarilor.

**a) CV(nume, prenume, varsta, calificare, experienta profesionala, functia si vechime in functie)**

|                                          |                                                                                                                                                            |                  |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Numele</b>                            | <b>POPESCU STEFAN CRISTIAN</b>                                                                                                                             |                  |
| <b>Nationalitatea</b>                    | Romana                                                                                                                                                     |                  |
| <b>Educatia</b>                          | Studii superioare                                                                                                                                          |                  |
| <b>Competentele</b>                      | 1.Facultatea de Transporturi-in domeniul Inginerie mecanica-specializarea Autovehicule rutiere – Universitatea POLITEHNICA -Bucuresti - 5 ani - 2003 -2008 |                  |
| <b>Limbi cunoscute</b>                   |                                                                                                                                                            |                  |
| <b>Limba</b>                             | <b>Nivelul ( de baza, intermediar, avansat, limba materna)</b>                                                                                             |                  |
| <b>Romana</b>                            | Materna                                                                                                                                                    |                  |
| <b>Engleza</b>                           | de baza                                                                                                                                                    |                  |
| <b>Altele</b>                            | -                                                                                                                                                          |                  |
| <b>Locul de munca curent si anterior</b> |                                                                                                                                                            |                  |
| <b>Ani ( de la – la-)</b>                | <b>Angajator</b>                                                                                                                                           | <b>Functia</b>   |
| 2005 – 2023<br>2007 -<br>PREZENT         | SC ATM-CONSTRUCT SA - Ploiesti                                                                                                                             | Director adjunct |
| 2023-prezent                             | SC ATM-CONSTRUCT SA - Ploiesti                                                                                                                             | Director general |

|                       |                                                                                          |  |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| <b>Numele</b>         | <b>KUSZTOS ALEXANDRU</b>                                                                 |  |
| <b>Nationalitatea</b> | Romana                                                                                   |  |
| <b>Educatia</b>       | studii superioare                                                                        |  |
| <b>Competentele</b>   | Facultatea de Mecanica specializarea Autovehicule Rutiere - Brasov - 5 ani - 1984 - 1989 |  |

| Limbi cunoscute                   |                                                                              |                           |
|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| Limba                             | Nivelul ( de baza, intermediar, avansat, limba materna)                      |                           |
| Romana                            | Materna                                                                      |                           |
| Engleza                           | de baza                                                                      |                           |
| Altele                            | -                                                                            |                           |
| Locul de munca curent si anterior |                                                                              |                           |
| Ani ( de la – la-)                | Angajator                                                                    | Functia                   |
| 1995 – 2007                       | SC ATM-CONSTRUCT SA                                                          | Director tehnic           |
| 2007 - PREZENT                    |                                                                              | Director general adjunct  |
| 1989 – 1991                       | INTREPRINDEREA TRANSPORT                                                     | Inginer transporturi auto |
| 1991 - 1995                       | AUTO PRAHOVA                                                                 | Sef autobaza transport    |
|                                   |                                                                              |                           |
| Experienta relevanta              |                                                                              |                           |
| Ani ( de la – la-)                | Locul, lucrarile efectuate, angajati, functia                                |                           |
| 1991 – 1995                       | INTREPRINDEREA TRANSPORT<br>AUTO PRAHOVA,coordonator<br>activitate transport |                           |

**b)** Orice acord ,intelegere sau legatura de familie intre administratorul respectiva si o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita administrator  
Nu este cazul ;

**c)** Participarea administratorului la capitalul societatii comerciale  
DI. Popescu Stefan Cristian detine 0 % din capitalul societatii si anume 0 actiuni, iar dl. Kusztos Alexandru detine 22,28% din capitalul social al societatii si anume 20.665 actiuni.

**d)** Lista persoanelor afiliate societatii comerciale  
Nu este cazul.

#### **4.2. Lista membrilor conducerii executive a societatii comerciale**

Conducerea executiva este asigurata de directorii executivi:

-ec.Ion Georgeta - director economic -decizia.nr.59/08.09.2009;  
-ing.Popescu Stefan Ion - director adjunct -CIM nr .414/ 28.04.2023;

**a)** Termenul pentru care persoana face parte din conducerea executiva  
Acestia au termen nelimitat;

**b)** Orice acord ,intelegere sau legatura de familie intre persoana respectiva si o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita ca membru al conducerii executive

DI.Popescu Stefan Ion este tatal d-lui Popescu Stefan Cristian si detine 43,48% actiuni in firma participand la capitalul societatii comerciale cu 40.332 actiuni;

**c) Participarea persoanei respective la capitalul societatii**

Ec. Ion Georgeta detine 0,37 % din capitalul societatii;

**4.3. Pentru toate persoanele prezentate la 4.1 si 4.2 precizarea eventualelor litigii sau proceduri administrative in care au fost implicate in ultimii 5 ani, referitoare la activitatea acestora in cadrul emitentului, precum si acelea care privesc capacitatea respectivei persoane de a-si indeplinii atributiile in cadrul emitentului**

Nu au nici un litigiu;

Toate persoanele din conducerea societatii si-au indeplinit atributiile de serviciu in cadrul societatii in conformitate cu legislatia in vigoare.

## 5. SITUATIA FINANCIAR CONTABILA

*Analiza situatiei economico-financiare actuale comparativ cu ultimii 3 ani, cu referire cel putin la:*

**a)** *Dinamica activelor, care reprezinta cel putin 10% din total active in anii 2023 2024, 2025 este urmatoarea:*

-lei-

| ELEMENTE                                                                                 | 2023       | 2024       | 2025       |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| Terenuri                                                                                 | 2.687.160  | 2.687.160  | 2.687.160  |
| Cladiri, Masini, utilaje si mijloace de transport ;imobilizari necorporale si financiare | 557.587    | 2.073.809  | 2.831.907  |
| Cienti                                                                                   | 3.283.380  | 5.124.418  | 2.653.727  |
| Alte creante                                                                             | 231.017    | 97.396     | 259.730    |
| Numerar si alte disponibilitati                                                          | 3.681.018  | 2.591.141  | 3.201.811  |
| Stocuri                                                                                  | 2.505.421  | 60.596     | 63.529     |
| Cheltuieli in avans                                                                      | 98.988     | 117.784    | 119.904    |
| Total active                                                                             | 13.044.571 | 12.752.304 | 11.817.768 |
| Active curente                                                                           | 9.700.836  | 7.873.551  | 6.178.797  |

*Dinamica pasivelor din total pasive in anii 2023, 2024, 2025 este urmatoarea:*

-lei-

| ELEMENTE                       | 2023       | 2024       | 2025       |
|--------------------------------|------------|------------|------------|
| Fonduri                        | 9.535.107  | 9.592.408  | 9.605.402  |
| Capital social subscris varsat | 231.902    | 231.902    | 231.902    |
| Profit(pierdere)               | 1.078.897  | 1.026.068  | 406.466    |
| Profit reinvestit              | 11.563     | 10.339     | 0          |
| Imprumuturi si datorii         | 1.861.755  | 1.191.574  | 1.054.435  |
| Furnizori                      | 348.473    | 720.691    | 519.563    |
| Alte datorii                   | 0          | 0          | 0          |
| Venituri in avans              | 0          | 0          | 0          |
| Total pasive                   | 13.044.571 | 12.752.304 | 11.817.768 |
| Pasive curente                 | 2.208.344  | 1.728.347  | 1.498.429  |

**b) Contul de profit si pierdere in anii 2023, 2024, 2025:**

-lei-

| ELEMENTE                                  | 2023       | 2024       | 2025       |
|-------------------------------------------|------------|------------|------------|
| Cifra de afaceri                          | 13.885.031 | 13.900.867 | 10.892.740 |
| Venituri totale                           | 14.563.398 | 12.597.315 | 11.268.149 |
| Cheltuieli totale din care:               | 13.214.018 | 11.292.577 | 10.861.683 |
| Salarii -personal                         | 4.970.834  | 5.332.476  | 5.363.624  |
| Materiale                                 | 345.385    | 202.953    | 63.252     |
| Consumabile                               | 1.312.680  | 1.276.724  | 1.840.143  |
| Cheltuieli cu prestatii externe           | 2.963.819  | 2.491.253  | 2.456.116  |
| Cheltuieli cu marfurile                   | 105.800    | 332.800    | 0          |
| Ajustarile de valoare pv activ.circulante | 2.394.161  | 614.081    | 12.454     |
| Profit(pierdere) bruta                    | 1.349.380  | 1.304.738  | 406.466    |
| Chelt.cu impozit pe profit                | 270.483    | 278.670    | 0          |
| Profit (pierdere) neta                    | 1.078.897  | 1.026.068  | 406.466    |
| Dividende repartizate                     | 1.020.371  | 1.011.095  | -          |
| - din care achitate(dividende nete)       | 817.100    | 781.906    | -          |

Mentionam ca in cursul anului 2025 nu s-au constituit provizioane pentru garantii acordate clientilor.

De asemenea in cursul anului 2025 valoarea neta a activelor imobilizate a inregistrat o crestere determinata de achiziitiile de imobilizari.Dinamica elementelor prezinta scaderi datorita volumului mai mic de activitate pe baza unui program mai mic.

**ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI:**

**1). INDICATORI DE LICHIDITATE**

| INDICATORUL          | EXPLICATII                             | 31.12.2023 | 31.12.2024 | 31.12.2025 |
|----------------------|----------------------------------------|------------|------------|------------|
| Lichiditate curenta  | Active curente /Datorii curente        | 4,39       | 4,56       | 4,12       |
| Lichiditate imediata | Active circ.- stocuri/ Datorii curente | 3,26       | 4,52       | 4,08       |

Indicatorul lichidității curente (indicatorul capitalului circulant), respectiv indicatorul lichidității imediate (indicatorul test acid) exprima de cate ori se cuprind datoriile curente in activele curente, respectiv in active curente mai puțin stocuri. Valorile obținute sunt in jurul celor recomandate (in jur de 2), reflectând o capacitate buna de acoperire a datoriilor curente din activele curente, și în principal din creanțe si lichidități.

Indicatorii de lichiditate au scazut putin in anul 2025 ,ceea ce arata faptul ca societatea isi pastreaza capacitatea buna de acoperire a datoriilor.

## 2). INDICATORI DE RISC

| INDICATORUL                          | EXPLICATII                                           | 31.12.2023 | 31.12.2024 | 31.12.2025 |
|--------------------------------------|------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| Gradul îndatorare                    | Capital imprumutat/Capital propriu                   | 0,02       | 0,017      | 0,01       |
| Indic.privind acoperirea dobanzilor: | Profit inaintea platii dob.si imp.profit/ch.dobanzi: | 30,67      | 202,78     | 32,85      |

Gradul de îndatorare al capitalului propriu exprima de cate ori se cuprinde capitalul împrumutat (credite pe o perioada mai mare de un an) in capitalurile proprii si reflectă structura de finanțare a societății la încheierea exercițiului financiar.

Acest indicator a înregistrat o valoare mica ,fapt care atesta scaderea volumului datoriilor societatii in raport cu capitalul propriu.

Indicatorul privind acoperirea dobânzilor reflecta de cate ori pot fi acoperite cheltuielile cu dobânda din profitul înainte dobânzii si impozitului. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica cu atât poziția societarii este considerata mai riscanta.

## 3). INDICATORI DE ACTIVITATE

Acești indicatori furnizează informații cu privire la viteza de intrare sau de ieșire a fluxurilor de numerar ale întreprinderii precum și capacitatea întreprinderii de a controla capitalul circulant si activitățile comerciale de bază ale întreprinderii.

| INDICATORUL                               | EXPLICATII                                                 | 31.12.2023 | 31.12.2024 | 31.12.2025 |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| Viteza de rotație a debitelor clienți     | Sold mediu clienti / cifra de afaceri *365                 | 136 zile   | 120 zile   | 102 zile   |
| Viteza de rotație a creditelor furnizori  | Sold mediu furnizori / achizitii de bunuri (fara serv)*365 | 12 zile    | 11 zile    | 18 zile    |
| Viteza de rotatie a activelor imobilizate | Cifra de afaceri / Active imobilizate                      | 4 ori      | 3 ori      | 2 ori      |
| Viteza de rotatie a activelor totale      | Cifra de afaceri / Total active                            | 1 ori      | 1 ori      | 1 ori      |

Viteza de rotație a debitorilor-clienți exprima numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate și arată astfel eficacitatea întreprinderii în colectarea creanțelor sale. Se constată o scădere a indicatorului.

Viteza de rotație a creditului-furnizor exprima numărul de zile de creditare pe care societatea îl obține de la furnizorii săi. Creșterea numărului de zile indică faptul că societatea folosește creditul comercial.

Viteza de rotație a active/or imobilizate evaluează eficiența managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora. Se constată o scădere a indicatorului.

Viteza de rotație a activelor totale evaluează eficiența managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele societății. Se constată o menținere constantă a indicatorului la 1.

#### 4). INDICATORI DE PROFITABILITATE

| INDICATORUL                        | EXPLICATII                                                     | 31.12.2023 | 31.12.2024 | 31.12.2025 |
|------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| Rentabilitatea capitalului angajat | Profit înainte de plată dobânzii și imp.profit/capital angajat | 0,129      | 0,119      | 0,040      |
| Marja brută din vânzări            | Profitul brut din vânzări / cifra de afaceri*                  | 10,07%     | 9,39%      | 3,73%      |

Acești indicatori exprimă eficiența întreprinderii în realizarea de profit din resurse disponibile. Indicatorii sunt în scădere.

**c) Cash flow :** toate schimbările intervenite în nivelul numerarului în cadrul activității de bază, investițiilor și activității financiare, nivelul numerarului la începutul și sfârșitul perioadei

| I. | OPERATIUNI PE TERMEN LUNG                                          | 31.12.2024 | 31.12.2025 |
|----|--------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| A  | Total intrări din lichidități din:                                 | -          | -          |
|    | Capitalul social versat                                            | -          | -          |
|    | Datorii financiare pe termen lung                                  | -          | -          |
| B  | Total ieșiri din lichidități prin                                  | 1.672.669  | 1.339.449  |
|    | Achiziții de active fixe corporale                                 | 1.672.669  | 1.339.449  |
|    | Achiziții de active fixe necorporale                               | 0          | 0          |
|    | Datorii/Modernizări (investiții în curs)                           | 0          | 0          |
| C  | Excedent/Deficit de fond de rulment (A-B) (Excedent AB Deficit AB) | -1.672.669 | -1.339.449 |
| D  | Rambursări de credite pe termen lung                               | 722.594    | 0          |
| E  | Fond de rulment final (C-D)                                        | -2.395.263 | -1.339.449 |

|             |                                                                                            |            |            |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>II.</b>  | <b>ACTIVITATEA COMERCIALA</b>                                                              |            |            |
| F           | Incasari din activitatea de exploatare, inclusiv TVA (F1+F2)                               | 14.159.265 | 15.203.047 |
| F1          | Vanzari cu incasare imediata 704,706,707,708,758                                           | 4.189      | 0          |
| F2          | Vanzari pe credit 411,461                                                                  | 14.155.076 | 15.203.047 |
| G           | Incasari din activitatea financiara 765,766,768                                            | 194.125    | 183.946    |
| H           | Incasari din activitatea exceptionala 771,772                                              | -          | -          |
| I           | Total incasari (F+G+H)                                                                     | 14.353.390 | 15.386.993 |
| J           | Plati pentru activitatea de exploatare inclisiv TVA 401,421,431,436, 441,444,442,428,6.... | 12.058.171 | 12.460.306 |
| K           | Rezultate brute,exclusive plati pentru impozite si taxe (I-J)                              | 2.295.219  | 2.926.687  |
| L           | Plati pentru impozite,taxe,dividende                                                       | 989.265    | 975.386    |
| M           | Plati financiare 665,666                                                                   | 568        | 1.182      |
| N           | Plati exceptionale                                                                         | -          | -          |
| O           | Total plati,exclusive cele aferente activitatii de exploatare (L+M+N)                      | 989.833    | 976.568    |
| P           | Rezultate nete (K-O)                                                                       | 1.305.386  | 1.950.119  |
| <b>III.</b> | <b>FLUX DE LICHIDATI (CASH-FLOW)</b>                                                       |            |            |
| R           | Flux net de lichiditati al perioadei (P+/-E)                                               | -1.089.877 | 610.670    |
| S           | Disponibil/Necesar lichiditati al perioadei precedente                                     | 3.681.018  | 2.591.141  |
| T           | Disponibilitati/Necesar de lichiditati curent (S+R)                                        | 2.591.141  | 3.201.811  |

In anul 2025 fluxul de lichiditati a permis o dezvoltare adecvata a societatii, utilizand sursele proprii.

#### 6. SEMNATURI :

**Administrator,**

**-Presedinte al Consiliului de**

**Administratie;**

Nume si prenume- ing. Popescu Stefan Cristian

Semnatura

**INTOCMIT- Director economic**

Nume si prenume- ec. Ion Georgeta

Semnatura

Stampila unitatii



## DECLARATIE

(in conformitate cu prevederile Regulamentului ASF nr.5/2018)

**S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2025 pentru:**

**S.C. ATM - CONSTRUCT S.A.**

Sediul social: **Ploiesti, str. Romana nr. 150**

Numar telefon: **0244/ 543843** Numar fax: **0244/513469**

Numarul de ordine in Registrul Comertului: **J 29/645/1991**

Cod de Inregistrare Fiscala: **RO 1352528**

In baza Raportului privind situatiile financiare la 31.12.2025 si a analizarii efectuate in sedinta Consiliului de Administratie se decide:

Consiliul de Administratie deleaga Presedintele sa semneze documentele analizate si aprobate conform ordinii de zi,

Administratorii societatii confirma ca:

- a) situatiile financiare anuale au fost intocmite in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile;
- b) situatiile financiare ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere;
- c) raportul anual conform Regulamentului ASF nr 5/2018 si Legii 24/2017 prezinta in mod corect informatiile despre SC ATM-CONSTRUCT SA.

Pentru Consiliul de Administratie:

Presedintele Consiliului de Administratie

Popescu Stefan Cristian



## Declaratia privind Guvernanta Corporativa aferenta anului 2025

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

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

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

In aceasta sectiune a Raportului nostru anual conducerea societatii aduce la cunostinta stadiul de indeplinire a prevederilor privind principiile generale de Guvernanta Corporativa pe care, in calitate de emitent listat pe AeRO, isi da silinta sa o respecte.

SC ATM-CONSTRUCT SA este administrata intr-un sistem unitar, conducerea fiind asigurata de Consiliul de Administratie format din 3 membrii (un presedinte si 2 membrii), numit de A.G.A pe o perioada de 4 ani, cu respectarea normelor legale in vigoare. Structura desemnata a Consiliului de Administratie permite o coordonarea eficienta a managementului executiv pe toate directiile de activitate – management general, financiar, tehnic, management de marketing si logistica.

In cursul anului 2025 Consiliul de Administratie s-a intrunit in 6 sedinte -in prezenta a 2-3 membrii –si a adoptat decizii care ii permit sa isi indeplineasca atributiile de o maniera efectiva si eficienta. Astfel, la sedintele respective Consiliul de Administratie a analizat in detaliu rezultatele financiare obtinute in perioada de raportare, cat si performanta economica in raport cu bugetul si cu perioada similara a anului precedent. Consiliul de Administratie a aprobat:

- planul de investitii si bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2025;
- ordinea de zi pentru AGA din aprilie 2025 si Raportul de Gestic al Consiliul de Administratie pentru anul 2024, precum si depunerea bilantului anual (pentru anul 2024) si semestrial (pentru semestrul I 2025) si a rapoartelor aferente;
- analiza situatiei economice pentru trim. I 2025;
- aprobarea bilantului contabil semestrial pentru anul 2025 si a Raportului semestrial al Consiliului de Administratie;
- desfiintarea unui post de legator de sarcina, ca urmare a restrangerii activitatii.
- scoaterea din evidenta contabila a creantei reprezentand avans furnizor EGY R International Project Consulting SRL;

Politica de remunerare a administratorilor aplicata pana in prezent este urmatoarea: Administratorii cu functii in cadrul societatii sunt remunerati pe baza propunerilor facute in Consiliul de Administratie si aprobate de actionarii societatii in AGA. Remunerarea membrilor Consiliului de Administratie acordata in 2025 include o componenta fixa lunara, respectiv 8.550 lei brut pentru fiecare membru CA, fara alte elemente sau componente fixe sau variabile. In aplicarea acestor principii nu a fost necesara constituirea unui Comitet de Remunerare, atributiile de propunere a remuneratiei ramanand in sarcina Consiliului de Administratie.

Societatea si-a insusit in permanenta obligatia de a respecta drepturile detinatorilor de instrumente financiare emise de aceasta si le asigura actionarilor un tratament echitabil. Societatea depune toate eforturile pentru a realiza o comunicare efectiva si activa cu actionarii sai, pentru participarea acestora la lucrarile Adunarii Generale a Actionarilor, precum si a exercitarii depline a drepturilor acestora.

Societatea publica intr-o sectiune dedicata a website-ului propriu detalii privind desfasurarea Adunarii Generale a Actionarilor (AGA), respectiv convocatorul AGA, materiale

/documente aferente ordinii de zi, formularele de procura speciala, formularele de vot prin corespondenta, proiectele de hotarari.

De asemenea Societatea asigura informarea actionarilor imediat dupa desfasurarea AGA , prin intermediul website-ului propriu ,in legatura cu deciziile luate in cadrul AGA si rezultatul votului. Tot pe pagina website-ului propriu Societatea pune la dispozitie rapoarte curente ,anuale si semestriale.

In raport de contextul viitor ,se va analiza oportunitatea diseminarii pe website-ului propriu al societatii si a altor documente/regulamente si informatii prevazute in cadrul principiilor si regulilor de guvernanta corporativa.

**Presedintele Consiliului de Administratie,  
Popescu Stefan Cristian**



|                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                           |                                                                                                                                                                                  |                                                                    |                              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| <b>Bifati numai dacă este cazul:</b>                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                           | <input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la București                                                                                                     | Tip situație financiară: BS                                        |                              |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                           | <input type="checkbox"/> Sucursala                                                                                                                                               | <input checked="" type="radio"/> An <input type="radio"/> Semestru |                              |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                           | <input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic                                                                                                                       | Anul <b>2025</b>                                                   |                              |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                           | <input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris                                                                                              | Suma de control 231.902                                            |                              |
| Entitatea SC ATM-CONSTRUCT SA                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                           |                                                                                                                                                                                  |                                                                    |                              |
| Adresa                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Județ Prahova                                                             | Sector                                                                                                                                                                           | Localitate PLOIESTI                                                |                              |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Strada ROMANA                                                             | Nr. 150                                                                                                                                                                          | Bloc                                                               | Scara Ap. Telefon 0244543843 |
| Număr din registrul comerțului J1991000645290                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                           | Cod unic de înregistrare 1352528                                                                                                                                                 |                                                                    |                              |
| Forma de proprietate 34--Societati pe actiuni                                                                                                                                                                                                                                           | Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442) 254900JDMZ4H7UDASPS8 |                                                                                                                                                                                  |                                                                    |                              |
| Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN) 4211--Lucrari de constructii a drumurilor si autostrazilor                                                                                                                                                                       |                                                                           | Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN) 4941--Transporturi rutiere de marfuri                                                                 |                                                                    |                              |
| <input checked="" type="radio"/> <b>Situații financiare anuale</b><br>(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)                                                                                                                                            |                                                                           | <input type="radio"/> <b>Raportări anuale</b>                                                                                                                                    |                                                                    |                              |
| <input type="radio"/> Entități mijlocii, mari și entități de interes public                                                                                                                                                                                                             |                                                                           | <input type="checkbox"/> 1. entitățile care au optat pentru un <b>exercițiu financiar diferit de anul calendaristic</b> , cf.art. 27 din <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i> |                                                                    |                              |
| <input checked="" type="radio"/> Entități mici                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                           | <input type="checkbox"/> 2. persoanele juridice aflate în <b>lichidare</b> , potrivit legii                                                                                      |                                                                    |                              |
| <input type="radio"/> Microentități                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                           | <input type="checkbox"/> 3. subunitățile deschise în România de <b>societăți rezidente</b> în state aparținând Spațiului Economic European                                       |                                                                    |                              |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                           | <input type="checkbox"/> 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European                                                                   |                                                                    |                              |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                           | <input type="checkbox"/> 5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România                    |                                                                    |                              |
| Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2025 de către entitățile prevăzute la pct.9 alin.(3) din <b>Reglementările contabile</b> , aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic |                                                                           |                                                                                                                                                                                  |                                                                    |                              |
| F10 - BILANT PRESCURTAT                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                           |                                                                                                                                                                                  |                                                                    |                              |
| F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                           |                                                                                                                                                                                  |                                                                    |                              |
| F30 - DATE INFORMATIVE                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                           |                                                                                                                                                                                  |                                                                    |                              |
| F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                           |                                                                                                                                                                                  |                                                                    |                              |
| <b>Indicatori :</b>                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                           |                                                                                                                                                                                  |                                                                    |                              |
| Capitaluri - total                                                                                                                                                                                                                                                                      | 10.243.770                                                                |                                                                                                                                                                                  |                                                                    |                              |
| Capital subscris                                                                                                                                                                                                                                                                        | 231.902                                                                   |                                                                                                                                                                                  |                                                                    |                              |
| Profit/ pierdere                                                                                                                                                                                                                                                                        | 406.466                                                                   |                                                                                                                                                                                  |                                                                    |                              |
| <b>REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),</b>                                                                                                                                                                                    |                                                                           | <b>INTOCMIT,</b>                                                                                                                                                                 |                                                                    |                              |
| Numele și prenumele POPOSCU STEFAN CRISTIAN                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                           | Numele și prenumele ION GEORGETA                                                                                                                                                 |                                                                    |                              |
| Semnătura                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                           | Calitatea 11--DIRECTOR ECONOMIC                                                                                                                                                  |                                                                    |                              |
| SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                           |                                                                                                                                                                                  |                                                                    |                              |
| Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?                                                                                                                                                                                                             | <input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU              | Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale (L162/ 2017) ?                                                                                         | <input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU       |                              |
| Entitatea are organizată activitate de audit intern, potrivit legii?                                                                                                                                                                                                                    | <input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU              | Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori ?                                                                                  | <input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU       |                              |
| <b>AUDITOR</b>                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                           |                                                                                                                                                                                  |                                                                    |                              |
| Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit SC AUDIT EXPERT SRL                                                                                                                                                                                                    |                                                                           |                                                                                                                                                                                  |                                                                    |                              |
| Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS FA 050                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                           | CIF/ CUI 10117602                                                                                                                                                                |                                                                    |                              |
| Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii <input checked="" type="checkbox"/>                                                                                                                                                                                        |                                                                           |                                                                                                                                                                                  |                                                                    |                              |
| Formular VALIDAT                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                           |                                                                                                                                                                                  |                                                                    |                              |

## BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2025

- lei -

| Denumirea elementului<br><br>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)                                                                                                                                                                                                                               | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.<br>2036/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | Sold la:   |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                       |              | 01.01.2025 | 31.12.2025 |
| A                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                       | B            | 1          | 2          |
| <b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                       |              |            |            |
| I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094+208-280-290 - 4904)                                                                                                                                                                                                                                   | 01                                    | 01           | 94         | 24         |
| II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)                                                                                                                                                                                                    | 02                                    | 02           | 4.757.045  | 5.515.213  |
| III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296* )                                                                                                                                                                                                                                                  | 03                                    | 03           | 3.830      | 3.830      |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)                                                                                                                                                                                                                                                                  | 04                                    | 04           | 4.760.969  | 5.519.067  |
| <b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                       |              |            |            |
| 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           | 60.596     | 63.529     |
| II.CREANȚE<br>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<br>(301) | 5.221.814  | 2.913.457  |
| 2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)                                                                                                                                                                                                                       | 07                                    | 06b<br>(302) |            |            |
| TOTAL (rd. 06a+06b)                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 08                                    | 06           | 5.221.814  | 2.913.457  |
| III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT<br>(ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)                                                                                                                                                                                                                 | 09                                    | 07           |            |            |
| IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)                                                                                                                                                                                                                                       | 10                                    | 08           | 2.591.141  | 3.201.811  |
| ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)                                                                                                                                                                                                                                                              | 11                                    | 09           | 7.873.551  | 6.178.797  |
| <b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>                                                                                                                                                                                                                                                             | 12                                    | 10           | 117.784    | 119.904    |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)                                                                                                                                                                                                                                                     | 13                                    | 11           | 117.784    | 119.904    |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)                                                                                                                                                                                                                                                    | 14                                    | 12           |            |            |
| <b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (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           | 1.728.347  | 1.498.429  |
| <b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE</b><br>(rd.09+11-13-20-23-26)                                                                                                                                                                                                                                | 16                                    | 14           | 6.262.988  | 4.800.272  |
| <b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>                                                                                                                                                                                                                                                    | 17                                    | 15           | 11.023.957 | 10.319.339 |
| <b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (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           | 183.918    | 75.569     |
| <b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                | 19                                    | 17           |            |            |
| <b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>                                                                                                                                                                                                                                                            | 20                                    | 18           |            |            |
| 1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)                                                                                                                                                                                                                                                           | 21                                    | 19           |            |            |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)                                                                                                                                                                                                                                                 | 22                                    | 20           |            |            |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)                                                                                                                                                                                                                                                | 23                                    | 21           |            |            |
| 2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)                                                                                                                                                                                                                                                         | 24                                    | 22           |            |            |

|                                                                                                  |                  | F10 - pag. 2 |            |            |         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------|------------|------------|---------|
| Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)                                   | 25               | 23           |            |            |         |
| Sume de reluat într-o perioada 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           |            |            |         |
| <b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>                                                                     |                  |              |            |            |         |
| I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)                                                                  | 31               | 29           | 231.902    | 231.902    |         |
| 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)                                                            | 32               | 30           | 231.902    | 231.902    |         |
| 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           | 2.666.030  | 2.658.990  |         |
| IV. REZERVE (ct.106)                                                                             | 39               | 37           | 5.951.098  | 5.955.732  |         |
| Acțiuni proprii (ct. 109)                                                                        | 40               | 38           |            |            |         |
| Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)                                | 41               | 39           |            |            |         |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)                                 | 42               | 40           |            |            |         |
| V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)                                                            | SOLD C (ct. 117) | 43           | 41         | 975.280    | 990.680 |
|                                                                                                  | SOLD D (ct. 117) | 44           | 42         | 0          | 0       |
| <b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>                                         |                  |              |            |            |         |
|                                                                                                  | SOLD C (ct. 121) | 45           | 43         | 1.026.068  | 406.466 |
|                                                                                                  | SOLD D (ct. 121) | 46           | 44         | 0          | 0       |
| Repartizarea profitului (ct. 129)                                                                | 47               | 45           | 10.339     |            |         |
| CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)                             | 48               | 46           | 10.840.039 | 10.243.770 |         |
| 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           | 10.840.039 | 10.243.770 |         |

\*) 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

POPESCU STEFAN CRISTIAN

Semnătura

Numele și prenumele

ION GEORGETA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

# CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

| Denumirea indicatorilor                                                                                                                 | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | Exercițiul financiar |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------|----------------------|------------|
|                                                                                                                                         |                                   |              | 2024                 | 2025       |
| (formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col B)                                                                                     |                                   |              |                      |            |
| A                                                                                                                                       |                                   | B            | 1                    | 2          |
| 1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)                                                                                              | 01                                | 01           | 13.900.867           | 10.892.740 |
| - din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate                                         | 02                                | 01a<br>(301) | 10.783.082           | 10.849.449 |
| - din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național                                           |                                   | 01b<br>(318) |                      |            |
| Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)                                                                                      | 03                                | 02           | 13.568.067           | 10.892.740 |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)                                                                                              | 04                                | 03           | 332.800              |            |
| 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           | 2.113.659            |            |
| 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           | 615.619              | 191.208    |
| -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           | 12.402.827           | 11.083.948 |
| 8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)                                                             | 17                                | 17           | 1.276.724            | 1.840.143  |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)                                                                                          | 18                                | 18           | 202.953              | 63.252     |
| b) Cheltuieli privind utilitatile (ct.605), din care:                                                                                   | 19                                | 19           | 52.062               | 59.263     |
| - cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)                                                                                     | 20                                | 19a<br>(302) | 27.167               | 30.745     |
| - cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)                                                                               | 21                                | 19b<br>(303) | 13.793               | 17.096     |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)                                                                                                | 22                                | 20           | 332.800              |            |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609)                                                                                                   | 23                                | 21           | 1.907                | 2.631      |
| 9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)                                                                                                 | 24                                | 22           | 5.332.476            | 5.363.624  |
| a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)                                                                                         | 25                                | 23           | 5.095.904            | 5.124.606  |

|                                                                                                                                                                                     |    |           |            |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-----------|------------|------------|
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)                                                                                                                      | 26 | 24        | 236.572    | 239.018    |
| 10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)                                                                                        | 27 | 25        | 389.520    | 581.351    |
| a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)                                                                                                         | 28 | 25a (306) | 389.520    | 581.351    |
| 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        | 614.081    | 12.454     |
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)                                                                                                                                         | 32 | 29        | 624.089    | 12.454     |
| b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)                                                                                                                                           | 33 | 30        | 10.008     |            |
| 11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)                                                                                                           | 34 | 31        | 3.084.573  | 2.921.915  |
| 11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)                                                                                  | 35 | 32        | 2.429.774  | 2.368.717  |
| 11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:                                                                                             | 36 | 33        | 61.479     | 87.399     |
| - 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) | 61.479     | 87.399     |
| 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) | 395.622    | 307.800    |
| - 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) | 137.257    | 142.469    |
| 11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)                                                                                                                       | 47 | 34        |            |            |
| 11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)                                                                                                                 | 48 | 35        |            |            |
| 11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)                                                                                                        | 49 | 36        |            |            |
| 11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)                                                                                                                    | 50 | 37        | 60.441     | 15.530     |
| 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        |            |            |
| <b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>                                                                                                      | 54 | 42        | 11.283.282 | 10.839.371 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:                                                                                                                                              |    |           |            |            |
| - Profit (rd. 16 - 42)                                                                                                                                                              | 55 | 43        | 1.119.545  | 244.577    |
| - Pierdere (rd. 42 - 16)                                                                                                                                                            | 56 | 44        | 0          | 0          |
| 13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)                                                                                                                        | 57 | 45        |            |            |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate                                                                                                                           | 58 | 46        |            |            |

|                                                                                                                                                                                                                     |    |               |            |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---------------|------------|------------|
| 14. Venituri din dobânzi (ct. 766)                                                                                                                                                                                  | 59 | 47            | 194.110    | 181.875    |
| - 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            | 378        | 2.326      |
| - din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)                                                                                                                                                     | 63 | 51            |            |            |
| <b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>                                                                                                                                                                | 64 | 52            | 194.488    | 184.201    |
| 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            | 6.466      | 12.761     |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate                                                                                                                                                          | 69 | 57            |            |            |
| 19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)                                                                                                                                                             | 70 | 58            | 2.829      | 9.551      |
| <b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>                                                                                                                                                                 | 71 | 59            | 9.295      | 22.312     |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>                                                                                                                                                                         |    |               |            |            |
| - Profit (rd. 52 - 59)                                                                                                                                                                                              | 72 | 60            | 185.193    | 161.889    |
| - Pierdere (rd. 59 - 52)                                                                                                                                                                                            | 73 | 61            | 0          | 0          |
| <b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>                                                                                                                                                                                | 74 | 62            | 12.597.315 | 11.268.149 |
| <b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>                                                                                                                                                                              | 75 | 63            | 11.292.577 | 10.861.683 |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>                                                                                                                                                                              |    |               |            |            |
| - Profit (rd. 62 - 63)                                                                                                                                                                                              | 76 | 64            | 1.304.738  | 406.466    |
| - Pierdere (rd. 63 - 62)                                                                                                                                                                                            | 77 | 65            | 0          | 0          |
| 20. Impozitul pe profit (ct.691)                                                                                                                                                                                    | 78 | 66            | 278.670    | 0          |
| 21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694) | 79 | 66a<br>(304)  |            |            |
| 22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794) | 80 | 66b<br>(305)  |            |            |
| <del>— Impozitul specific unor activități (ct. 695)</del>                                                                                                                                                           |    | <del>67</del> |            |            |
| 23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)                                                                                                                    | 81 | 67a<br>(317)  |            |            |
| 24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)                                                                                                                                                    | 82 | 68            |            |            |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>                                                                                                                                                      |    |               |            |            |
| - Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68 )                                                                                                                                                          | 83 | 69            | 1.026.068  | 406.466    |
| - Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)                                                                                                                                                         | 84 | 70            | 0          | 0          |

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

Numele si prenumele

POPESCU STEFAN CRISTIAN

Semnătura



Formular  
VALIDAT

Numele si prenumele

ION GEORGETA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Cod 30

Formular de calcul referențial Nr. 30 - 2013

- lei -

| I. Date privind rezultatul înregistrat                    | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036<br>/ 2025 | Nr.<br>rd. | Nr.unitati | Sume    |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------------|------------|------------|---------|
| A                                                         |                                    | B          | 1          | 2       |
| Unitați care au înregistrat profit                        | 01                                 | 01         | 1          | 406.466 |
| Unitați care au înregistrat pierdere                      | 02                                 | 02         |            |         |
| Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere | 03                                 | 03         |            |         |

| II Date privind platile restante                                                                            | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036<br>/ 2025 | Nr.<br>rd.   | Total,<br>din care: | Pentru<br>activitatea<br>curenta | Pentru<br>activitatea de<br>investitii |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------|---------------------|----------------------------------|----------------------------------------|
| A                                                                                                           |                                    | B            | 1=2+3               | 2                                | 3                                      |
| Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)                                                         | 04                                 | 04           |                     |                                  |                                        |
| Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)                                                                   | 05                                 | 05           |                     |                                  |                                        |
| - peste 30 de zile                                                                                          | 06                                 | 06           |                     |                                  |                                        |
| - peste 90 de zile                                                                                          | 07                                 | 07           |                     |                                  |                                        |
| - peste 1 an                                                                                                | 08                                 | 08           |                     |                                  |                                        |
| Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)                                | 09                                 | 09           |                     |                                  |                                        |
| - 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 creditorii                                                                  | 16                                 | 16           |                     |                                  |                                        |
| Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:                  | 17                                 | 17           |                     |                                  |                                        |
| - contributia asiguratorie pentru munca                                                                     | 18                                 | 17a<br>(301) |                     |                                  |                                        |
| Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale                                          | 19                                 | 18           |                     |                                  |                                        |

| III. Numar mediu de salariați                                                                    | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036<br>/ 2025 | Nr.<br>rd. | 31.12.2024 | 31.12.2025 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------|------------|------------|
| A                                                                                                |                                    | B          | 1          | 2          |
| Numar mediu de salariați                                                                         | 20                                 | 19         | 47         | 44         |
| Numarul efectiv de salariați existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie | 21                                 | 20         | 46         | 46         |

| IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante                           | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036<br>/ 2025 | Nr.<br>rd. | Sume (lei) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------|------------|
| A                                                                                                                        |                                    | B          | 1          |
| Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care: | 22                                 | 21         |            |
| - redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat                                               | 23                                 | 22         |            |
| Redevență minieră plătită la bugetul de stat                                                                             | 24                                 | 23         |            |

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<br>(316) |            |            |
| - subvenții pentru combustibili fosili                                                                                                                                | 36                                 | 33b<br>(317) |            |            |
| Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:                          | 37                                 | 34           |            |            |
| - creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat                                                                                         | 38                                 | 35           |            |            |
| - creanțe restante de la entități din sectorul privat                                                                                                                 | 39                                 | 36           |            |            |
| V. Tichete acordate salariaților                                                                                                                                      | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036<br>/ 2025 | Nr.<br>rd.   | Sume (lei) |            |
| A                                                                                                                                                                     |                                    | B            | 1          |            |
| Contravaloarea tichetelor acordate salariaților                                                                                                                       | 40                                 | 37           | 331.800    |            |
| Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații                                                                             | 41                                 | 37a<br>(302) |            |            |
| VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)                                                                                             | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036/<br>2025  | Nr.<br>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<br>(318) |            |            |
| - după surse de finanțare (rd. 40+41)                                                                                                                                 | 44                                 | 39           | 0          | 0          |
| - din fonduri publice                                                                                                                                                 | 45                                 | 40           |            |            |
| - din fonduri private                                                                                                                                                 | 46                                 | 41           |            |            |
| - după natura cheltuielilor (rd. 43+44)                                                                                                                               | 47                                 | 42           | 0          | 0          |
| - cheltuieli curente                                                                                                                                                  | 48                                 | 43           |            |            |
| - cheltuieli de capital                                                                                                                                               | 49                                 | 44           |            |            |
| VII. Cheltuieli de inovare ***)                                                                                                                                       | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036/<br>2025  | Nr.<br>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<br>(319) |            |            |
| VIII. Alte informații                                                                                                                                                 | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036/<br>2025  | Nr.<br>rd.   | 31.12.2024 | 31.12.2025 |
| A                                                                                                                                                                     |                                    | B            | 1          | 2          |
| Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:                                                                                                | 52                                 | 46           |            |            |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |    |              |           |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------|-----------|-----------|
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)                                                                                                                                                                                                                                                              | 53 | 46a<br>(303) |           |           |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)                                                                                                                                                                                                                                                                | 54 | 46b<br>(304) |           |           |
| Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 55 | 47           |           |           |
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)                                                                                                                                                                                                                                                                | 56 | 47a<br>(305) |           |           |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)                                                                                                                                                                                                                                                                  | 57 | 47b<br>(306) |           |           |
| Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 58 | 48           | 3.830     | 3.830     |
| Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)                                                                                                                                                                                                                  | 59 | 49           |           |           |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 60 | 50           |           |           |
| - părți sociale emise de rezidenți                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 61 | 51           |           |           |
| - acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 62 | 52           |           |           |
| - dețineri de cel puțin 10%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 63 | 52a<br>(307) |           |           |
| - obligațiuni emise de nerezidenți                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 64 | 53           |           |           |
| Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 65 | 54           | 3.830     | 3.830     |
| - creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)                                                                                                                                                                                                                                        | 66 | 55           | 3.830     | 3.830     |
| - 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           | 8.127.801 | 5.639.936 |
| - 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<br>(308) |           |           |
| Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)                                                                                                                                                                                                                                                                 | 71 | 59           | 6.045.496 | 3.028.312 |
| 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           | 62.426    | 259.730   |
| - creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 74 | 62           | 13.004    | 3.615     |
| - creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 75 | 63           | 49.422    | 256.115   |
| - subvenții de încasat(ct.445)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 76 | 64           |           |           |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 77 | 65           |           |           |
| - alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 78 | 66           |           |           |
| Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 79 | 67           |           |           |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                   |     |              |           |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------|-----------|-----------|
| - creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:                                                                                                                                                                                                               | 80  | 68           |           |           |
| - creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)                                                                                                                                                                                                               | 81  | 69           |           |           |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482) | 82  | 70           |           |           |
| Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:                                                                                                                                                                                                           | 83  | 71           | 136.301   | 120.625   |
| - 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           | 136.301   | 120.625   |
| - 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<br>(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<br>(320) |           |           |
| Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)                                                                                                                                                                                                                                          | 97  | 83           |           |           |
| Casa în lei și în valută (rd.85+86 )                                                                                                                                                                                                                                              | 98  | 84           | 20.338    | 27.197    |
| - în lei (ct. 5311)                                                                                                                                                                                                                                                               | 99  | 85           | 18.353    | 27.197    |
| - în valută (ct. 5314)                                                                                                                                                                                                                                                            | 100 | 86           | 1.985     |           |
| Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)                                                                                                                                                                                                                           | 101 | 87           | 160.044   | 115.489   |
| - în lei (ct. 5121), din care:                                                                                                                                                                                                                                                    | 102 | 88           | 132.431   | 54.963    |
| - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente                                                                                                                                                                                                                            | 103 | 89           |           |           |
| - în valută (ct. 5124), din care:                                                                                                                                                                                                                                                 | 104 | 90           | 27.613    | 60.526    |
| - conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente                                                                                                                                                                                                                         | 105 | 91           |           |           |
| Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)                                                                                                                                                                                                                           | 106 | 92           | 10.759    | 9.125     |
| - sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)                                                                                                                                                                        | 107 | 93           | 10.759    | 9.125     |
| - 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           | 1.912.265 | 1.573.998 |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                |     |               |         |         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|---------|---------|
| 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), <b>(rd.97+98)</b>                                                                                     | 110 | 96            |         |         |
| - în lei                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 111 | 97            |         |         |
| - în valută                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 112 | 98            |         |         |
| Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u> ) (din ct. 162), <b>(rd.100+101)</b>                                                                          | 113 | 99            |         |         |
| - în lei                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 114 | 100           |         |         |
| - în valută                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 115 | 101           |         |         |
| Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)                                                                                                                                                                                                              | 116 | 102           |         |         |
| Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 104+105)</b>                                                                                                                                                                                                     | 117 | 103           |         |         |
| - în lei 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           | 288.033 | 189.548 |
| - valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)                                                                                                                                                                                                                                                 | 121 | 107           |         |         |
| - valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate                                                                                                                                                                                                                                              | 122 | 107a<br>(321) |         |         |
| Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:                                                                                                                                                 | 123 | 108           | 720.691 | 519.563 |
| - 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<br>(309) |         |         |
| Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)                                                                                                                                                                                                | 126 | 110           | 170.705 | 166.243 |
| Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>                                                                                                                          | 127 | 111           | 357.073 | 207.984 |
| - datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)                                                                                                                                                                                                                        | 128 | 112           | 156.787 | 153.672 |
| - datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)                                                                                                                                                                                                                | 129 | 113           | 200.286 | 54.312  |
| - fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)                                                                                                                                                                                                                                     | 130 | 114           |         |         |
| - alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)                                                                                                                                                                                                                                        | 131 | 115           |         |         |
| Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:                                                                                                                                                                                                                   | 132 | 116           |         |         |
| - datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:                                                                                                                                                                                                                         | 133 | 117           |         |         |
| - cu scadența inițială mai mare de un an                                                                                                                                                                                                                                                       | 134 | 118           |         |         |
| - datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)                                                                                                                                                                                                   | 135 | 118a<br>(310) |         |         |
| Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:                                                                                                                                                                                                                                   | 136 | 119           |         |         |

|                                                                                                                                                                                                                |                                   |               |                   |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| - sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice                                                                                                                                                         | 137                               | 120           |                   |                   |
| - sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice                                                                                                                                                       | 138                               | 121           |                   |                   |
| Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:                                                                                                          | 139                               | 122           | 375.763           | 490.660           |
| -decontari privind interesele de participare ,<br>decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende<br>si decontari din operatii in participatie<br>(ct.453+456+457+4581+467)                    | 140                               | 123           | 375.763           | 490.660           |
| -alte datorii in legatura cu persoanele fizice si<br>persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu<br>institutiile publice (institutiile statului ) 3)<br>(din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473) | 141                               | 124           |                   |                   |
| - subventii nereluate la venituri (din ct. 472)                                                                                                                                                                | 142                               | 125           |                   |                   |
| - varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare<br>si investitii pe termen scurt (ct.269+509)                                                                                                           | 143                               | 126           |                   |                   |
| - venituri în avans aferente activelor primite prin<br>transfer de la clienți (ct. 478)                                                                                                                        | 144                               | 127           |                   |                   |
| Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:                                                                                                                                                                        | 145                               | 128           |                   |                   |
| - către nerezidenți                                                                                                                                                                                            | 146                               | 128a<br>(311) |                   |                   |
| Dobânzi de plătit către nerezidenți<br>(din ct. 4518 + din ct. 4538)                                                                                                                                           | 147                               | 128b<br>(314) |                   |                   |
| Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii<br>economici ****)                                                                                                                                            | 148                               | 129           |                   |                   |
| Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:                                                                                                                                                                  | 149                               | 130           | 231.902           | 231.902           |
| - acțiuni cotate 4)                                                                                                                                                                                            | 150                               | 131           | 231.902           | 231.902           |
| - 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           | 7.071             | 7.071             |
| <b>IX. Informatii privind cheltuielile cu<br/>colaboratorii</b>                                                                                                                                                | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036/<br>2025 | Nr.<br>rd.    | <b>31.12.2024</b> | <b>31.12.2025</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                                                       |                                   | <b>B</b>      | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)                                                                                                                                                                          | 155                               | 136           | 0                 |                   |
| <b>X. Informații privind bunurile din domeniul<br/>public al statului</b>                                                                                                                                      | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036/<br>2025 | Nr.<br>rd.    | <b>31.12.2024</b> | <b>31.12.2025</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                                                       |                                   | <b>B</b>      | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în<br>administrare                                                                                                                                   | 156                               | 137           |                   |                   |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în<br>concesiune                                                                                                                                     | 157                               | 138           |                   |                   |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate                                                                                                                                                  | 158                               | 139           |                   |                   |
| <b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea<br/>privată a statului supuse inventarierii în conf.<br/>cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019,<br/>coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024</b>              | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036/<br>2025 | Nr.<br>rd.    | <b>31.12.2024</b> | <b>31.12.2025</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                                                       |                                   | <b>B</b>      | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)                                                                                                                                                                         | 159                               | 140           |                   |                   |

| XII. Capital social vărsat                                                                                                                                                                                                       | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036<br>/ 2025 | Nr.<br>rd. | 31.12.2024  |             | 31.12.2025 |        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------|-------------|-------------|------------|--------|
|                                                                                                                                                                                                                                  |                                    |            | Suma (lei)  | % 7)        | Suma (lei) | % 7)   |
|                                                                                                                                                                                                                                  |                                    |            | Col.1       | Col.2       | Col.3      | Col.4  |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                                                                         |                                    | <b>B</b>   |             |             |            |        |
| <b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7),<br/>(rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>                                                                                                                                          | 160                                | 141        | 231.902     | X           | 231.902    | X      |
| - deținut de instituții publice, (rd. 143+144)                                                                                                                                                                                   | 161                                | 142        |             |             |            |        |
| - deținut de instituții publice de subord. centrală                                                                                                                                                                              | 162                                | 143        |             |             |            |        |
| - deținut de instituții publice de subord. locală                                                                                                                                                                                | 163                                | 144        |             |             |            |        |
| - deținut de societățile cu capital de stat, din care:                                                                                                                                                                           | 164                                | 145        |             |             |            |        |
| - cu capital integral de stat                                                                                                                                                                                                    | 165                                | 146        |             |             |            |        |
| - cu capital majoritar de stat                                                                                                                                                                                                   | 166                                | 147        |             |             |            |        |
| - cu capital minoritar de stat                                                                                                                                                                                                   | 167                                | 148        |             |             |            |        |
| - deținut de regii autonome                                                                                                                                                                                                      | 168                                | 149        |             |             |            |        |
| - deținut de societăți cu capital privat                                                                                                                                                                                         | 169                                | 150        |             |             |            |        |
| - deținut de persoane fizice                                                                                                                                                                                                     | 170                                | 151        | 231.902     | 100,00      | 231.902    | 100,00 |
| - deținut de alte entități                                                                                                                                                                                                       | 171                                | 152        |             |             |            |        |
|                                                                                                                                                                                                                                  | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036<br>/ 2025 | Nr.<br>rd. | Sume (lei)  |             |            |        |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                                                                         |                                    | <b>B</b>   | <b>2024</b> | <b>2025</b> |            |        |
| <b>XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>       | 172                                | 153        |             |             |            |        |
| - către instituții publice centrale;                                                                                                                                                                                             | 173                                | 154        |             |             |            |        |
| - către instituții publice locale;                                                                                                                                                                                               | 174                                | 155        |             |             |            |        |
| - către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participății indiferent de ponderea acestora.                                                   | 175                                | 156        |             |             |            |        |
|                                                                                                                                                                                                                                  | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036<br>/ 2025 | Nr.<br>rd. | Sume (lei)  |             |            |        |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                                                                         |                                    | <b>B</b>   | <b>2024</b> | <b>2025</b> |            |        |
| <b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b> | 176                                | 157        |             |             |            |        |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, 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 participății 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           |                   |                   |
| <b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>                                                                                                | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036<br>/ 2025 | Nr.<br>rd.    | Sume (lei)        |                   |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                        |                                    | <b>B</b>      | <b>2024</b>       | <b>2025</b>       |
| Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat                                                                                  | 185                                | 165a<br>(312) | 1.020.371         | 1.011.095         |
| <b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>                                                                                                     | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036<br>/ 2025 | Nr.<br>rd.    | Sume (lei)        |                   |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                        |                                    | <b>B</b>      | <b>2024</b>       | <b>2025</b>       |
| - dividendele interimare repartizate 8)                                                                                                                                         | 186                                | 165b<br>(315) |                   |                   |
| <b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>                                                                                                     | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036<br>/ 2025 | Nr.<br>rd.    | Sume (lei)        |                   |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                        |                                    | <b>B</b>      | <b>31.12.2024</b> | <b>31.12.2025</b> |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:                                                                                       | 187                                | 166           |                   |                   |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate                                                                                                              | 188                                | 167           |                   |                   |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:                                                                                       | 189                                | 168           |                   |                   |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate                                                                                                              | 190                                | 169           |                   |                   |
| <b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>                                                                                                                  | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036<br>/ 2025 | Nr.<br>rd.    | Sume (lei)        |                   |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                        |                                    | <b>B</b>      | <b>31.12.2024</b> | <b>31.12.2025</b> |
| Venituri obținute din activități agricole                                                                                                                                       | 191                                | 170           |                   |                   |
| <b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>                                                                                   | 192                                | 170a<br>(322) |                   |                   |
| - inundații                                                                                                                                                                     | 193                                | 170b<br>(323) |                   |                   |
| - secetă                                                                                                                                                                        | 194                                | 170c<br>(324) |                   |                   |
| - alunecări de teren                                                                                                                                                            | 195                                | 170d<br>(325) |                   |                   |

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

Numele si prenumele

POPESCU STEFAN CRISTIAN

Semnatura

Numele si prenumele

ION GEORGETA

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

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

- 1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
  - 3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
  - 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
  - 5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
  - 6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului
  - 7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 2036/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.2036/ 2025) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.2036/ 2025).
  - 8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.
  - 9)-10) Se completează de către unitățile fără personalitate juridică din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE și sediile permanente din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE, din categoria entităților constitutive prevăzute la art. 18 alin. (10) din Legea nr. 431/2023 privind asigurarea unui nivel minim global de impozitare a grupurilor de întreprinderi multinaționale și a grupurilor naționale de mari dimensiuni, cu modificările și completările ulterioare.

## SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

| Elemente de<br>imobilizari                                                                                            | Nr.<br>rd. | Valori brute    |                        |                        |                                       |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|
|                                                                                                                       |            | Sold<br>initial | Cresteri <sup>1)</sup> | Reduceri <sup>2)</sup> |                                       | Sold final<br>(col.5=1+2-3) |
|                                                                                                                       |            |                 |                        | Total                  | Din care:<br>dezmembrari<br>si casari |                             |
| A                                                                                                                     | B          | 1               | 2                      | 3                      | 4                                     | 5                           |
| <b>I.Imobilizari necorporale</b>                                                                                      |            |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 1.Cheltuieli de constituire                                                                                           | 01         |                 |                        |                        | X                                     |                             |
| 2.Cheltuieli de dezvoltare                                                                                            | 02         |                 |                        |                        | X                                     |                             |
| 3.Concesiuni,brevete, licente,<br>marci comerciale, drepturi si<br>active similare si alte imobilizari<br>necorporale | 03         | 7.071           |                        |                        | X                                     | 7.071                       |
| 4.Fond comercial                                                                                                      | 04         |                 |                        |                        | X                                     |                             |
| 5.Active necorporale de explorare<br>si evaluare a resurselor minerale                                                | 05         |                 |                        |                        | X                                     |                             |
| 6.Avansuri acordate pentru<br>imobilizari necorporale                                                                 | 06         |                 |                        |                        | X                                     |                             |
| TOTAL (rd. 01 la 06)                                                                                                  | 07         | 7.071           |                        |                        | X                                     | 7.071                       |
| <b>II.Imobilizari corporale</b>                                                                                       |            |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 1.Terenuri și amenajări de terenuri                                                                                   | 08         | 2.687.160       |                        |                        | X                                     | 2.687.160                   |
| 2.Constructii                                                                                                         | 09         | 980.097         |                        |                        |                                       | 980.097                     |
| 3.Instalatii tehnice si masini                                                                                        | 10         | 9.288.551       | 1.325.975              | 911.859                | 113.057                               | 9.702.667                   |
| 4.Alte instalatii , utilaje si mobilier                                                                               | 11         | 33.157          | 13.474                 | 3.810                  | 3.810                                 | 42.821                      |
| 5.Investitii imobiliare                                                                                               | 12         |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 6.Imobilizari corporale in curs de<br>executie                                                                        | 13         |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 7.Investitii imobiliare in curs de<br>executie                                                                        | 14         |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 8.Active corporale de explorare si<br>evaluare a resurselor minerale                                                  | 15         |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 9.Active biologice productive                                                                                         | 16         |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 10.Avansuri acordate pentru<br>imobilizari corporale                                                                  | 17         |                 |                        |                        |                                       |                             |
| TOTAL (rd. 08 la 17)                                                                                                  | 18         | 12.988.965      | 1.339.449              | 915.669                | 116.867                               | 13.412.745                  |
| <b>III.Imobilizari financiare</b>                                                                                     | 19         | 3.830           |                        |                        | X                                     | 3.830                       |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL<br>(rd.07+18+19)                                                                           | 20         | 12.999.866      | 1.339.449              | 915.669                | 116.867                               | 13.423.646                  |

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                                            |
| <b>I.Imobilizari necorporale</b>                                                                             |         |              |                                |                                                                |                                              |
| 1.Cheltuieli de constituire                                                                                  | 21      |              |                                |                                                                |                                              |
| 2.Cheltuieli de dezvoltare                                                                                   | 22      |              |                                |                                                                |                                              |
| 3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale | 23      | 6.977        | 70                             |                                                                | 7.047                                        |
| 4.Fond comercial                                                                                             | 24      |              |                                |                                                                |                                              |
| 5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale                                          | 25      |              |                                |                                                                |                                              |
| TOTAL (rd.21 la 25)                                                                                          | 26      | 6.977        | 70                             |                                                                | 7.047                                        |
| <b>II.Imobilizari corporale</b>                                                                              |         |              |                                |                                                                |                                              |
| 1.Amenajari de terenuri                                                                                      | 27      |              |                                |                                                                |                                              |
| 2.Constructii                                                                                                | 28      | 865.451      | 35.038                         |                                                                | 900.489                                      |
| 3.Instalatii tehnice si masini                                                                               | 29      | 7.339.927    | 538.904                        | 911.859                                                        | 6.966.972                                    |
| 4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier                                                                       | 30      | 26.542       | 7.339                          | 3.810                                                          | 30.071                                       |
| 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      | 8.231.920    | 581.281                        | 915.669                                                        | 7.897.532                                    |
| AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)                                                                               | 35      | 8.238.897    | 581.351                        | 915.669                                                        | 7.904.579                                    |

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

**Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

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

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

POPESCU STEFAN CRISTIAN

Semnătura

Numele si prenumele

ION GEORGETA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

| Denumirea activului imobilizat          | Valoare bruta            |                  |                                      |                           | Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare) |                                                        |                      |                           | Valoare contabila neta   |                           |
|-----------------------------------------|--------------------------|------------------|--------------------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
|                                         | Sold la 01 ianuarie 2025 | Cresteri         | Cedari, transferuri si alte reduceri | Sold la 31 decembrie 2025 | Sold la 01 ianuarie 2025                                                               | Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar | Reduceri sau reluari | Sold la 31 decembrie 2025 | Sold la 01 ianuarie 2025 | Sold la 31 decembrie 2025 |
| 0                                       | 1                        | 2                | 3                                    | 4 = 1 + 2 -3              | 5                                                                                      | 6                                                      | 7                    | 8 = 5 + 6 -7              | 9=1-5                    | 10=4-8                    |
| Imobilizari necorporale                 |                          |                  |                                      |                           |                                                                                        |                                                        |                      |                           |                          |                           |
| eltiului de constituire si              |                          |                  |                                      |                           |                                                                                        |                                                        |                      |                           |                          |                           |
| zvoltare, brevete,                      | 7.071                    |                  |                                      | 7071                      | 6.977                                                                                  | 70                                                     |                      | 7.047                     | 94                       | 24                        |
| cesuni, fond comercial                  |                          |                  |                                      |                           |                                                                                        |                                                        |                      |                           |                          |                           |
| e imobilizari necorporale               |                          |                  |                                      |                           |                                                                                        |                                                        |                      |                           |                          |                           |
| ansuri si imobilizari corporale in curs |                          |                  |                                      |                           |                                                                                        |                                                        |                      |                           |                          |                           |
| <b>Total imobilizari necorporale</b>    | <b>7.071</b>             |                  |                                      | <b>7.071</b>              | <b>6.977</b>                                                                           | <b>70</b>                                              |                      | <b>7.047</b>              | <b>94</b>                | <b>24</b>                 |
| Imobilizari corporale                   |                          |                  |                                      |                           |                                                                                        |                                                        |                      |                           |                          |                           |
| renuri si amenajari teren               | 2.687.160                |                  |                                      | 2.687.160                 |                                                                                        |                                                        |                      |                           | 2.687.160                | 2.687.160                 |
| nstructii                               | 980.097                  |                  |                                      | 980.097                   | 865.451                                                                                | 35.038                                                 |                      | 900.489                   | 114.646                  | 79.608                    |
| ipamente tehnologice si                 | 9.288.551                | 1.325.975        | 911.859                              | 9.702.667                 | 7.339.927                                                                              | 538.904                                                | 911.859              | 6.966.972                 | 1.948.624                | 2.735.695                 |
| isini                                   |                          |                  |                                      |                           |                                                                                        |                                                        |                      |                           |                          |                           |
| e imobilizari corporale                 | 33.157                   | 13.474           | 3.810                                | 42.821                    | 26.542                                                                                 | 7.339                                                  | 3.810                | 30.071                    | 6.615                    | 12.750                    |
| ansuri acordate pentru                  | 0                        |                  | 0                                    | 0                         |                                                                                        |                                                        |                      |                           | 0                        | 0                         |
| obilizari corporale                     |                          |                  |                                      |                           |                                                                                        |                                                        |                      |                           |                          |                           |
| <b>Total imobilizari corporale</b>      | <b>12.988.965</b>        | <b>1.339.449</b> | <b>915.669</b>                       | <b>13.412.745</b>         | <b>8.231.920</b>                                                                       | <b>581.281</b>                                         | <b>915.669</b>       | <b>7.897.532</b>          | <b>4.757.045</b>         | <b>5.515.213</b>          |
| <b>Imobilizari financiare</b>           | <b>3830</b>              |                  |                                      | <b>3.830</b>              |                                                                                        |                                                        |                      |                           | <b>3.830</b>             | <b>3.830</b>              |
| <b>Total</b>                            | <b>12.999.866</b>        | <b>1.339.449</b> | <b>915.669</b>                       | <b>13.423.646</b>         | <b>8.238.897</b>                                                                       | <b>581.351</b>                                         | <b>915.669</b>       | <b>7.904.579</b>          | <b>4.760.969</b>         | <b>5.519.067</b>          |

## **NOTA 1: Active imobilizate (continuare)**

### **1.a. Imobilizari necorporale**

La 31 decembrie 2025, imobilizarile necorporale sunt constituite din licente transport si programe informatice , respectiv licente Windows 10 ,Windows 10 Pro , licenta Office si licenta Microsoft Office 2019 Pro, in valoare totala neta de 24 lei . Licentele de transport se amortizeaza pe o perioada de 10 ani si celelalte imobilizari necorporale se amortizeaza intr-o perioada de pana la 3 ani.

### **1.b. Imobilizari corporale**

Societatea detine in proprietate exclusiva teren cu o valoare totala de 2.687.160 lei pentru o suprafata de 9.846 m.p., situat pe strada Romana nr 150.

S.C.ATM-CONSTRUCT S.A. nu amortizeaza terenurile detinute în proprietate, respectând astfel prevederile legale în vigoare cu privire la regimul terenurilor.

La 31.12.2025, cladirile au o valoare justa totala de 79.608 lei .

Imobilizarile corporale din categoria instalatiilor tehnice si masinilor au inregistrat modificari in anul 2025 .

- In cursul anului 2025 societatea noastra a achizitionat mijloace fixe in valoare totala de 1.339.449 lei in conformitate cu programul de investitii aferent BVC pe anul 2025 si aprobat in sedinta AGA din 25.04.2025, inregistrate la coloana " Cresteri"si anume :

In luna ianuarie 2025 societatea a inregistrat o crestere de imobilizari corporale in valoare de 16.284 lei prin achizitionarea unui Telefon mobil Apple iPhone in valoare de 5.780 lei de la firma SC Altex Romania SRL si a unui Tahograf Inteligent 4.1 in valoare de 10.504 lei de la firma SC TIREX PROAUTO SRL.

In luna februarie 2025 societatea a inregistrat o crestere de imobilizari corporale in valoare de 4.173 lei prin achizitionarea unui Telefon mobil TAP 16128 Gb de la firma SC Vodafone Romania SA.

In luna martie 2025 societatea a inregistrat o crestere de imobilizari corporale in valoare 394.947 lei prin achizitionarea unui Autoturism Mercedes Benz GLE 350 4MATIC de la societatea ABEL +RUF GmbH din Germania.

In luna aprilie 2025 societatea a inregistrat o crestere de imobilizari corporale in valoare de 3.521 lei prin achizitionarea unui Telefon mobil SMTIP 161 BK- iPhone de la firma SC Altex Romania SRL.

In luna septembrie 2025 societatea a inregistrat o crestere de imobilizari corporale in valoare de 920.524 lei prin cresterea valorii de inventar a Autoutilitarei N3 PH-23-ATM cu valoare de 45.751 lei,o data cu modificarea suprastructurii existente , prin achizitionarea unui Autoturism BMW M4 Competition x Drive-an 2022 in valoare de 365.838 lei de la firma Prangenberg Massivbau GmbH & Co din Germania,a unui Camion MAN TGS 28.480 6X4 cu macara Palfinger PK 33002 –an 2012 in valoare de 370.718 lei de la firma MUSLIU KFZ GmbH din Austria si a unei Semiremorci HANGLER 2 SAZEL 20-6 Pritsche 2 axe-an 2012 in valoare de 138.217 lei de la firma MUSLIU KFZ GmbH din Austria.

Pentru achitarea acestor achizitii societatea noastra a folosit surse proprii de finantare obtinute atat din vanzarea de mijloace fixe cat si din repartizarea profitului la alte rezerve .

- In cursul anului 2025 societatea a inregistrat reduceri de imobilizari corporale in valoare totala de 915.669 lei prin :

Vanzarea si casarea acestor imobilizari corporale a avut loc deoarece a fost necesara inlocuirea lor cu altele mai noi.

Intrările de imobilizari corporale s-au efectuat la costul de achizitie pe baza documentelor justificative (factura,procese verbale de punere în functiune).

In cursul anului 2025 societatea nu a inregistrat imobilizari corporale in curs de executie.

Mijloacele fixe vandute si casate au fost amortizate integral.

Pentru mijloacele fixe evidenta contabila se conduce pe categorii, iar în cadrul acestora se tine pe fiecare obiect de evidenta, cantitativ si valoric. Valoarea minima de inregistrare ca mijloc fix este de 2.500 lei ,conform prevederilor H.G. nr. 276/ 2014.

Valoarea initiala de înregistrare în contabilitate a mijloacelor fixe se bazeaza pe conventia costului istoric.Duratele de utilizare pentru anul 2025 sunt stabilite în conformitate

cu prevederile H.G. nr. 2139/ 2004, H.G. nr. 105/ 2007 , HG nr. 276/2014 si sunt considerate corecte de conducerea societatii. Metoda de amortizare utilizata este cea liniara pentru toate categoriile de mijloace fixe.Sunt permise si metodele de amortizare degresiva sau accelerata,insa nu a fost cazul.

Alte informatii relevante pentru nevoile utilizatorilor situatiilor financiare întocmite de S.C. ATM-CONSTRUCT S.A.:

- o societatea nu detine imobilizari corporale aflate temporar în conservare;

#### 1.c. Active detinute in leasing financiar sau achizitionate in rate

In cursul anului 2025 ,societatea are in derulare contractul de leasing financiar nr.80015 din 12.08.2024 ,conform tabel

| Descriere              | Obiectul finantarii                      | Moneda finantarii | Valoare finantare initiala-euro | Scadenta | Soldul leasing la 31.12.2025 (Ron) |
|------------------------|------------------------------------------|-------------------|---------------------------------|----------|------------------------------------|
| Raiffeisen Leasing IFN | Autoturism Mercedes Benz Gle 350 4 Matic | EURO              | 63.886,83                       | 09.2027  | 188.517.50 lei<br>(36.975,09 euro) |
| <b>Total</b>           |                                          |                   |                                 |          | <b>188.517,50</b>                  |

Situatia creditelor de investitii si a liniei de credit aflate in sold la 31.12.2025 se prezinta astfel:

| Descriere          | Tip imprumut                  | Data contract            | Scadenta | Mone da | Principal | Soldul creditului la 31.12.2024 |
|--------------------|-------------------------------|--------------------------|----------|---------|-----------|---------------------------------|
| Banca Transilvania | Linie de credit Contul curent | Ctr 16692772/ 29.11.2024 | 11.2026  | ron     | 1.500.000 | ron neutilizat                  |

#### 1.d. Imobilizari corporale vandute , casate si inchiriate

In cursul anului 2025 societatea a inregistrat reduceri de imobilizari corporale in valoare totala de 915.669 lei prin :

1.Vanzarea unor imobilizari corporale cu valoare contabila bruta de 702.752 lei , amortizate integral, astfel :

In luna iunie 2025:

- un Autoturism M1G Mercedes Benz ML 350 Bluetec 4MATIC -PH-45-ATM-vandut unei persoane fizice cu fact.10618/03.06.2025 la valoarea de 73.350 lei inclusiv tva ;

In luna noiembrie 2025:

- un Autoturism M1G Mercedes Benz ML 350 Bluetec 4MATIC -PH-43-ATM-vandut unei persoane fizice cu fact.10648/05.11.2025 la valoarea de 66.125 lei inclusiv tva ;

- o Semiremorca SCHMITZ SPR 24 -PH-10-ATM - vanduta firmei SC AYMA AYOUB SRL cu fact.10650/10.11.2025 la valoarea de 9.230 lei inclusiv tva;

-o Autoutilitara N3 Mercedes Benz Actros 1841 PH-31-ATM- vandut firmei SC AYMA AYOUB SRL cu fact.10649/10.11.2025 la valoarea de 79.980 lei inclusiv tva;

2. Casarea unor imobilizari corporale,in luna martie 2025, cu valoare contabila bruta de 116.867 lei , amortizate integral, astfel :

- un generator acetilena cu PV nr.130/31.03.2025-valoare contabila bruta-131 lei;

- un laptop ASUS ,un telefon iPhone12 64,doua copiatoare Sharp si un telefon Iphon 5, conform PV nr.149/31.03.2025,toate in valoare contabila bruta de 6.233 lei;

-un mecanism de ridicat conform PV nr.142/31.03.2025 in valoare contabila bruta de 296 lei;

-un dispozitiv hidraulic conform PV nr.143/31.03.2025 in valoare contabila bruta de 1.837 lei;

-o freza typ PEX 724 conform PV nr.144/31.03.2025 in valoare contabila bruta de 63.023 lei;

-un ciocan demolator pneumatic BKA 15 conform PV nr.145/31.03.2025 in valoare contabila bruta de 3.708 lei;

-un cazan IMMERGAS conform PV nr.146/31.03.2025 in valoare contabila bruta de 5.807 lei;

- o centrala termica conform PV nr.147/31.03.2025 in valoare contabila bruta de 2.343 lei;
- o centrala termica tip L70 conform PV nr.132/31.03.2025 in valoare contabila bruta de 3.994 lei;
- o centrala termica conform PV nr.133/31.03.2025 in valoare contabila bruta de 3.025 lei;
- un fotoliu ergonomic conform PV nr.148/31.03.2025 in valoare contabila bruta de 104 lei;
- un aparat de sudura Inverter E141 conform PV nr.141/31.03.2025 in valoare contabila bruta de 2.118 lei;
- un tester diagnoza DS150-Licenta conform PV nr.137/31.03.2025 in valoare contabila bruta de 6.919 lei;
- o instalatie pornire rapida conform PV nr.138/31.03.2025 in valoare contabila bruta de 450 lei;
- o instalatie pornire auto conform PV nr.139/31.03.2025 in valoare contabila bruta de 201 lei;
- o instalatie pornire auto conform PV nr.140/31.03.2025 in valoare contabila bruta de 330 lei;
- un compresor mobil M38 Kaeser conform PV nr.136/31.03.2025 in valoare contabila bruta de 10.000 lei;
- un compresor 365/225L conform PV nr.135/31.03.2025 in valoare contabila bruta de 1.974 lei;
- o surubelnita cu impuls gds 30 conform PV nr.134/31.03.2025 in valoare contabila bruta de 2.174 lei;
- un generator sudura conform PV nr.129/31.03.2025 in valoare contabila bruta de 2.200 lei;

3. Sponsorizarea unui ONG: A.V.P.S.Muflonul cu o imobilizare corporala , respectiv o Autoutilitara NIG Mitsubishi KAOT/L200, cu valoare contabila bruta de 96.049 lei si valoarea sponsorizarii de 12.500 lei.

In anul 2025, societatea a avut contracte de inchiriere in derulare pentru teren si cladiri cu urmatoarele societati: I.I.Radu Valentin, SC Prosilgabis SRL , SC Rompetrol Rafinare SRL , Daily Enjoy Travel SRL

#### **1.e. Active grevate/ ipotecate de garantii**

Pentru linia de credit cont curent conform contract nr 16692772/29.11.2024 cu Banca Transilvania Ploiesti, societatea a constituit garantii in favoarea băncii:contract de ipoteca mobiliara asupra incasarilor si soldul contului curent si a subconturilor deschise a banca conform contract de garantie nr 16692772/MOB /1 si contract de garantie nr 16692772/FID/1 cu dl Popescu Stefan Cristian , care garanteaza cu bunurile personale (avand calitatea de presedinte al Consiliului de Administratie si de administrator).

In anul 2025, societatea ATM-CONSTRUCT SA are in derulare contractul de inchiriere nr 2491/28.08.2024 cu SC CRONOSCAR SRL pentru auto Ford Ranger B116GDK cu durata contractului 01.09.2024 - 21.11.2026. Garantarea platilor lunare pentru chirie se face cu 4 BO semnate si avalizate de administratorul locatarului.

In anul 2025 ,societatea ATM-CONSTRUCT SA are in derulare contractul de cesiune nr 1 /30.08.2024 avand ca parti contractante societatile: AUTOMON SERVICES SA,CHRISTOF SURFACE SERVICES SRL si ATM-CONSTRUCT SA pentru autovehiculul cu nr circulatie B 110 JCR pe perioada 01.09.2024 – 14.07.2026.ATM-CONSTRUCT SA a pus la dispozitia societatii AUTOMON SERVICES SA un numar de 22 bilete la ordin in alb, avalizate si stipulate "fara protest" pentru plata ratelor de leasing operational . La 31.12.2025 ATM-CONSTRUCT SA mai are 6 BO predate catre locator(AUTOMON SERVICES SA)

Detalii in nota 10.

#### **1.f. Altele**

Valoarea bruta contabila a imobilizarilor corporale complet amortizate la 31 decembrie 2025 este de 6.635.005 lei, fata de anul 2024 cand acestea insumau 6.935.609 lei.

#### **1.g. Imobilizari financiare**

Valoarea de 3.830 lei reprezinta garantie pentru ultima luna de inchiriere cu societatea CRONOSCAR SRL pentru auto FORD RANGER , nr circulatie B 116 GDK.

#### **1.h. Deprecierea activelor imobilizate**

In anul 2025, societatea nu a inregistrat provizioane pentru deprecierea activelor imobilizate.

**NOTA 2: Provizioane**

| Denumirea provizionului                              | Sold la 31 decembrie 2024 | Transfer in cont | Transfer din cont | Sold la 31 decembrie 2025 |
|------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|-------------------|---------------------------|
| Provizioane pentru litigii                           | 0                         | 0                | 0                 | 0                         |
| Provizioane pentru garantii acordate clientilor      | 0                         | 0                | 0                 | 0                         |
| Provizioane pentru restructurare                     | 0                         | 0                | 0                 | 0                         |
| Provizioane pentru pensii si alte obligatii similare | 0                         | 0                | 0                 | 0                         |
| Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli        | 0                         | 0                | 0                 | 0                         |
| <b>Total</b>                                         | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>                  |

Societatea nu are constituite alte provizioane .

**NOTA 3: Repartizarea profitului**

| Repartizarea profitului                                  | Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024 | Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025 |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| Profit net( <del>pierdere</del> )de repartizat:          | 1.026.068                                          | 406.466                                            |
| - rezerva legala                                         |                                                    |                                                    |
| - acoperirea pierderii contabile                         |                                                    |                                                    |
| -Profit nerepartizat ( <del>pierdere neacoperita</del> ) | 1.026.068                                          | 406.466                                            |

Profitul ,in valoare de 406.466 lei ,ramane in profit nerepartizat .

Cadrul legal de constituire a surselor proprii de finantare si a altor repartizari din profit se constituie din urmatoarele acte normative :

- Legea nr. 227/ 2015 privind Codul Fiscal cu modificarile ulterioare;
- Legea nr. 31/ 1990 republicata, privind societatile comerciale.

**NOTA 4: Analiza rezultatului din exploatare**

|                                                                              | Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024 | Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025 |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| 1. Cifra de afaceri neta                                                     | 13.900.867                                         | 10.892.740                                         |
| 2.Venit cost productie in curs de executie                                   | - 2.113.659                                        | 0                                                  |
| 3. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate, din care (4 + 5 + 6) | 8.226.896                                          | 7.723.763                                          |
| 4. Cheltuielile activitatii de baza                                          | 7.864.211                                          | 7.333.153                                          |
| 5. Cheltuielile activitatilor auxiliare                                      |                                                    |                                                    |
| 6. Cheltuieli indirecte de productie                                         | 362.685                                            | 390.610                                            |
| 7. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1+2-3)                    | 3.560.312                                          | 3.168.977                                          |
| 8. Cheltuieli de desfacere                                                   |                                                    |                                                    |
| 9. Cheltuieli generale si de administratie                                   | 3.056.386                                          | 3.115.608                                          |

|                                                    |           |         |
|----------------------------------------------------|-----------|---------|
| 10. Alte venituri din exploatare                   | 615.619   | 191.208 |
| 11. Venituri din subventii de exploatare           | 0         | 0       |
| 12. Rezultatul din exploatare (7 - 8 - 9 + 10 +11) | 1.119.545 | 244.577 |

Analiza rezultatului din exploatare a fost intocmita conform O.M.F.P. nr. 1802/ 2014.

Rezultatul din exploatare a inregistrat in anul 2025 un profit in valoare de 244.577 lei, in comparatie cu anul 2024 , cand a inregistrat un profit in valoare de 1.119.545 lei.

Cifra de afaceri a scazut de la 13.900.867 lei in 2024 la 10.892.740 lei in 2025, ceea ce reprezinta o scadere de cu 21,64% . S.C. ATM-CONSTRUCT S.A are in derulare contractul cu firma Bonatti S.p.a Parma-Sucursala Bucuresti, respectiv ctr.nr.OP/24000297/01.09.2024 pe o perioada de 5 ani cu optiunea de extensie contractuala de 2 ani.Scopul contractului o reprezinta prestarea de servicii specifice de transport material tubular,a echipamentelor si materialelor,legate de operatiunile la sonde.

Ca si in anul 2024 s-au depus eforturi substantiale pentru asigurarea continuitatii si consolidarii activitatii.Leul romanesc a suferit o devalorizare continua in raport cu euro in cursul anului 2025. In anul 2025, S.C. ATM-CONSTRUCT S.A, pentru a-si pastra pozitia pe piata, a fost nevoita sa opereze cu o marja de profit relativ redusa in preturi fata de alti competitori .

În conformitate cu Legea contabilității nr.82/1991, republicată, și cu O.M.F.P. nr.1826/22.12.2003 pentru aprobarea precizărilor privind unele măsurii referitoare la organizarea si conducerea contabilității de gestiune, societatea comerciala este obligata sa-si organizeze contabilitatea interna de gestiune.

În exercițiul financiar 2025, societatea a avut organizata contabilitatea interna de gestiune, astfel încât sa ofere informații privind costurile efective pe fiecare locatie, iar metoda folosită pentru calculația costurilor este metoda tehnico - operativa .

## NOTA 5: Situatia creantelor si datoriilor

### Creante :

|       | Creante                                                          | Sold la<br>31<br>decembrie<br>2024 | Sold la<br>31<br>decembrie<br>2025 | Termen de lichiditate<br>pentru soldul de la<br>31 decembrie<br>2025 |               |
|-------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------|
|       |                                                                  |                                    |                                    | Sub<br>1 an                                                          | Peste<br>1 an |
|       | Creante comerciale                                               |                                    |                                    |                                                                      |               |
| 1     | Creante comerciale-cu entitatile<br>afiliate / alte parti legate |                                    |                                    |                                                                      |               |
| 2     | Creante comerciale – terti                                       |                                    |                                    |                                                                      |               |
| 3     | Total creante comerciale                                         | 8.127.801                          | 5.639.936                          | 5.639.936                                                            |               |
| 4     | Ajustari depreciere clienti                                      | 8.127.801                          | 5.639.936                          | 5.639.936                                                            |               |
| 5=3-4 | Creante comerciale, net                                          | 2.986.930                          | 2.986.930                          | 2.986.930                                                            |               |
| 6     | Alte creante si debite                                           | 5.140.871                          | 2.653.006                          | 2.653.006                                                            |               |
| 7     | Creante in leg. cu bug asig.soc si<br>bug. statului              | 18.517                             | 721                                | 721                                                                  |               |
| 8     | Sume de incasat de la entitati cu<br>interese de participare     | 62.426                             | 259.730                            | 259.730                                                              |               |
| 9     | Alte creante                                                     |                                    |                                    |                                                                      |               |
| 10    | Provizioane alte creante                                         |                                    |                                    |                                                                      |               |
| 11=9  | Alte creante, net                                                |                                    |                                    |                                                                      |               |

|     |                                          |           |           |           |  |
|-----|------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|--|
| -10 |                                          |           |           |           |  |
| 12  | Capital subscris si nevarsat             |           |           |           |  |
| 13  | Furnizori-debitori                       |           |           |           |  |
| 14  | Total creante comerciale si alte creante | 5.221.814 | 2.913.457 | 2.913.457 |  |

S.C. ATM- CONSTRUCT S.A înregistrează la închiderea exercițiului financiar un volum al creanțelor în valoare neta de 2.913.457 lei, ponderea cea mai importantă de 91,06 % o dețin conturile de creanțe comerciale cu o valoare neta de 2.653.006 lei, având în componența numai clienți interni.

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobândă și au în general un termen de plată între 30-60 de zile.

La 31 decembrie 2025, creantele comerciale îndoielnice înregistrate în contul 4118 "Clienți incerti sau în litigiu" au o valoare de 2.986.930 lei.

În luna februarie 2023 a fost notificată deschiderea procedurii de insolvență împotriva debitorului SC JCR CHRISTOF SERVICES SRL -clientul nostru, la data de 20.06.2023 s-a fixat primul termen de judecată după deschiderea procedurii insolvenței iar pentru continuarea procedurii s-a acordat termen la data de 02.04.2025, societatea fiind înscrisă la masa credală. În data de 16.04.2025 prin sentința nr.620 se dispune începerea procedurii generale a falimentului debitoarei JCR Christof Services SRL.

Ca urmare societatea a procedat la ajustarea TVA cf art.287 lit. d din Codul Fiscal prin emiterea unei facturi de stornare în luna septembrie 2025 și la sfârșitul anului 2025 are constituite ajustări pentru depreciere clienți incerti 100% deductibile în valoare de 2.971.357 lei, ce reprezintă valoarea totală a datoriei fără TVA a debitorului SC JCR CHRISTOF SERVICES SRL. Societatea a procedat la înscrisura la masa credală a acestuia și a constituit ajustări pentru depreciere clienți incerti în cursul anului 2023 în cuantum de 2/3 din valoarea datoriei inclusiv TVA, respectiv suma de 2.357.276 lei și în anul 2024 a constituit ajustări în valoare de 614.081 lei.

Totodată s-au continuat acțiunile în instanță pentru recuperarea creanțelor respectiv pentru XENIA SRL cu valoarea de 15.573 lei și pentru SC JCR CHRISTOF SERVICES SRL cu valoarea de 2.971.357 lei.

Situația ajustărilor pentru depreciere creanțelor clienți au fost următoarele:

| (Cont 491)                 | Sold la<br>31<br>decembrie<br>2024 | Sold la<br>31<br>decembrie<br>2025 |
|----------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| La 1 ianuarie              |                                    |                                    |
| Creșteri în timpul anului  | 2.382.858                          | 2.986.930                          |
| Sume trecute pe venituri   | 614.081                            | 0                                  |
| Reversări în timpul anului | 10.009                             | 0                                  |
| La 31 decembrie            | 0                                  | 0                                  |
|                            | 2.986.930                          | 2.986.930                          |

### Datorii :

|   | Datorii                                                | Sold la<br>31.12.2024 | Sold la<br>31.12.<br>2025 | Termen de exigibilitate<br>31.12.2025 |           |                |
|---|--------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------|---------------------------------------|-----------|----------------|
|   |                                                        |                       |                           | Sub 1 an                              | 1 - 5 ani | Peste<br>5 ani |
| 1 | Datorii comerciale – furnizori<br>cesiune teren -BRAZI |                       |                           |                                       |           |                |
| 2 | Sume datorate instituțiilor de<br>credit               |                       |                           |                                       |           |                |
| 3 | Sume datorate societăților de                          | 287.003               | 188.517                   | 112.948                               | 75.569    |                |

|             |                                                                            |           |           |           |        |  |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|--------|--|
|             | leasing                                                                    |           |           |           |        |  |
| 4           | Datorii comerciale - furnizori garantii buna executie                      | 1.031     | 1.031     | 1.031     |        |  |
| 5           | Datorii comerciale - furnizori terti                                       | 720.691   | 519.563   | 519.563   |        |  |
| 6=1+2+3+4+5 | Total datorii comerciale                                                   | 1.008.725 | 709.111   | 633.542   | 75.569 |  |
| 7           | Efecte de comert de platit                                                 |           |           |           |        |  |
| 8           | Sume datorate entitatilor afiliate                                         |           |           |           |        |  |
| 9           | Sume datorate entitatilor cu interese de participare                       |           |           |           |        |  |
| 10          | Alte datorii inclusiv datorii fiscale si datorii privind asigurari sociale | 903.541   | 864.887   | 864.887   |        |  |
| 11          | Total                                                                      | 1.912.266 | 1.573.998 | 1.498.429 | 75.569 |  |

Pentru conditii si termene privind creditele bancare contractate, a se vedea Nota 10 .

Soldul datoriilor la sfârșitul anului 2025 a fost de 1.573.998 lei , din care 45,06% reprezintă datoriile comerciale ,având in componenta furnizori interni de 100%.

Datoriile înregistrate in contul 401 sunt datorii curente, aferente aprovizionărilor cu materii prime ,utilități (energie electrică, gaz apa) ,materiale consumabile ,materiale de natura obiectelor de inventar, marfuri,etc.

Datoriile prezentate mai sus se vor plati conform scadentelor.

Societatea a dispus de o linie de credit cont curent, in valoare de 1.500.000 lei obtinuta in luna decembrie 2024 , care nu a fost utilizata pana la 31.12.2025.Rata anuala a dobanzii pentru linia de credit este variabila si se compune din indice Robor la 6 luni la care se adauga marja bancii de 2,20%.

Valoarea datoriei si si natura garantiilor sunt prezentate si in nota 10.

Valoarea obligatiilor pentru care s-au constituit provizioane – nu este cazul.

Valoarea obligatiilor privind plata pensiilor– nu este cazul.

"Alte datorii inclusiv datorii fiscale si datorii privind asigurarile sociale"sunt detaliate in tabelul urmator:

| Datorii                      | Sold la<br>31.12.2025 | Termen de exigibilitate |           |                |
|------------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------|----------------|
|                              |                       | Sub 1 an                | 1 - 5 ani | Peste<br>5 ani |
| Salarii si datorii asimilate | 166.243               | 166.243                 |           |                |
| Datorii catre actionari      | 490.660               | 460.660                 |           |                |
| Alte impozite si taxe        | 207.984               | 207.984                 |           |                |
| Alte datorii -total          | 864.887               | 864.887                 |           |                |

## Nota 6. Principii, politici si metode contabile

### A. Bazele întocmirii situatiilor financiare

#### A.1. Informatii generale

Situatiile financiare individuale ale S.C. ATM-CONSTRUCT S.A. au fost întocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata, cu modificarile si completarile ulterioare)
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea

Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatii financiare anuale consolidate .

- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 2036/2025.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei ("RON"), la cost istoric, cu excepția situațiilor în care a fost utilizată valoarea justă, conform politicilor contabile ale societății și conform OMF 1802/2014.

#### A.2. Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune ca societatea să își continue activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții, conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

Pe baza acestor analize, conducerea consideră ca societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

Faptul că societatea înregistrează profit la 31.12.2025, ne face să credem că nu vor exista riscuri și incertitudini mari care să influențeze în mod substanțial rezultatul economic-financiar în perioada următoare. Cu toate acestea nu putem neglijă riscul cauzat de războiul din Ucraina, care afectează țara noastră și întreaga lume, însă din experiența anului 2024 și datorită măsurilor stricte luate, s-au redus la minim riscurile.

#### A.3. Situațiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2025 au fost întocmite cu respectarea următoarelor principii contabile :

*Principiul continuității activității* - SC ATM-CONSTRUCT SA are ca obiect de activitate principală lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor începând cu data de 26.05.2010 și ca obiecte de activitate secundare : transport rutier de marfă intern, reparațiile și întreținerea autovehiculelor , lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale. În cursul anului 2025 , activitatea preponderantă efectiv desfășurată a fost transporturi rutiere de marfuri. Societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia .

*Principiul permanenței metodelor* - SC ATM-CONSTRUCT SA aplică aceleași reguli metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor de activ de pasiv și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

*Principiul prudenței* - SC ATM-CONSTRUCT SA a înregistrat toate datoriile , veniturile materialele , obiectele de inventar , imobilizările și a ținut seama de toate ajustările de valoare datorate depreciilor de valoare a activelor, precum și de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul unui exercițiu financiar încheiat sau pe parcursul unui exercițiu anterior.

*Principiul contabilității de angajamente* - Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente au fost recunoscute atunci când tranzacțiile sau evenimentele s-au produs. În anul 2025 au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercițiului financiar pentru care se face raportarea indiferent de data încasărilor sau data plății cheltuielilor , societatea respectând principiul contabilității de angajamente inclusiv la recunoașterea dobânzii aferente perioadei indiferent de scadența acesteia.

*Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv* -La evaluarea posturilor din bilanț, SC ATM-CONSTRUCT SA a urmărit ca fiecare element de activ să fie evaluat distinct și fiecare element de pasiv să fie evaluat separat .

*Principiul intangibilității exercițiului* -Bilanțul de deschidere al exercițiului financiar 2025 corespunde cu bilanțul de închidere a exercițiului precedent , iar pe parcursul anului 2025 nu au fost înregistrate cheltuieli și venituri aferente altor ani.

*Principiul necompensării* -Pe parcursul anului 2025 ,valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv venituri cu cheltuieli, SC ATM-CONSTRUCT SA a respectat principiul necompensării.

*Principiul contabilizării și prezentării elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau a angajamentului în cauză* - Înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare s-a făcut în conformitate cu realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

*Principiul evaluării la cost de achiziție sau la cost de producție* - Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau a costului de producție. SC ATM-CONSTRUCT SA evaluează elementele pe baza principiului costului de achiziție.

*Principiul pragului de semnificație* - Orice element care are o valoare semnificativă este prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare.

Nu au existat abateri de la principiile și politicile contabile, metodele de evaluare și de la alte prevederi din reglementările contabile.

## **B. Conversii valutare**

Tranzacțiile realizate în valută sunt transformate în lei la rata de schimb valabilă la data tranzacției.

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate în valută la 31 decembrie 2025 a fost de 1 EUR = 5,0985 lei, respectiv 1 USD = 4,3417 lei.

Activele și pasivele monetare exprimate în valută (disponibilități și alte elemente asimilate, cum sunt creanțele și datoriile în valută) trebuie evaluate și raportate utilizând cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României valabil la data încheierii exercitiului financiar. Diferențele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, între cursul de la data înregistrării creanțelor sau datoriilor în valută sau cursul la care au fost raportate în situațiile financiare anterioare și cursul de schimb de la data încheierii exercitiului financiar, se înregistrează, la venituri sau cheltuieli financiare, după caz. Conform OMF 1802/2014 creanțele și datoriile în valută se evaluează la finele fiecărei luni.

## **C. Situații comparative**

În cazul în care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat și argumentat în notele explicative, fără a modifica cifrele comparative aferente anului precedent. În cazul societății noastre valorile prezentate în situațiile financiare sunt comparabile.

## **D. Active Imobilizate**

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare și deținute pe o perioadă mai mare de un an. Aceste active sunt înregistrate inițial la costul de achiziție / costul de producție.

Valoarea reziduală pentru imobilizări stabilită în situația în care nu se cunoaște prețul de achiziție sau costul de producție al acestuia – nu este cazul.

Dobânzi incluse în costul activelor imobilizate și circulante cu ciclu lung de fabricație - nu este cazul.

Valoarea neta a activelor imobilizate a inregistrat o fluctuatie favorabila odata cu achizitia de imobilizari si nefavorabila odata cu vanzarea de mijloace fixe si inregistrarea amortizarii lor.

Tratament in scop fiscal al rezervei din reevaluare se impoziteaza trimestrial odata cu calculul impozitului pe profit si se capitalizeaza direct in capitalul propriu pe masura folosirii activului de catre entitate.

Modificarile rezervei din reevaluare pentru constructii.

- o valoarea rezervei din reevaluare constructii la inceputul exercitiului financiar 2025 este de 35.228 lei;
  - o diferente din reevaluare transferate la rezerva din surplus din reevaluare in cursul exercitiului financiar au fost de 7.040 lei;
  - o sumele capitalizate sau transferate intr-un alt mod din rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar - nu este cazul.
  - o valoarea rezervei din reevaluare la sfirsitul exercitiului financiar este de 28.188 lei;
- Nu au fost cazuri de ajustari exceptionale de valoare exclusiv in scop fiscal a activelor. Diferente pe categorii de active fungibile - nu este cazul.

#### **D.1. Imobilizari necorporale**

- Cheltuieli de constituire -nu este cazul.

- Softuri informatice :

Costurile aferente achizitionarii de softuri informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata utila de viata.

- Cheltuieli de cercetare - dezvoltare -nu este cazul.

- Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare :

Concesiunile, brevetele, licentele, marcele comerciale, drepturile si activele similare se inregistreaza in conturile de imobilizari necorporale la valoarea de aport sau costul de achizitie, dupa caz. In aceasta situatie valoarea de aport se asimileaza valorii juste.

Societatea noastra are in sold la 31.12.2025: licente transport care se amortizeaza in 10 ani, Office si licente Windows 10 , Windows 10 Pro , licenta Office si licenta Microsoft Office 2019 Pro care se amortizeaza intr-o perioada de pana la 3 ani. Imobilizarile necorporale raman in evidenta contabilitate si dupa perioada de amortizare, daca mai sunt folosite..

- Fond comercial -nu este cazul.

#### **D.2. Imobilizari corporale**

##### Costul / Evaluarea

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare. Cheltuielile survenite dupa ce mijlocul fix a fost pus in functiune, cum ar fi reparatiile, intretinerea si costurile administrative, sunt in mod normal inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada in care au survenit ,dar in cazul in care imbunatatirile aduse imobilizarilor corporale cresc valoarea sau durata de viata sau maresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de catre acestea, sunt capitalizate.

Suma dobanzilor nu este inclusa in costul activelor imobilizate .

Imobilizarile in curs de executie- nu este cazul.

##### Amortizarea

Durata de utilizare economica este perioada in care un activ este prevazut a fi disponibil pentru utilizare de catre o entitate.

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare [este permisa si amortizarea degresiva sau accelerata ] pe intreaga durata de viata a activelor: Terenul nu se amortizeaza.

Duratele de viata pentru pricipalele categorii de imobilizari corporale sunt prezentate in tabelul de mai jos:

| Tip                                  | Ani  |
|--------------------------------------|------|
| Constructii                          | 5-45 |
| Instalatii tehnice si masini         | 3-20 |
| Alte instalatii ,utilaje si mobilier | 3-30 |

Durata de viata si metoda de amortizare sunt revizuite periodic, astfel incat sa existe o concordanta intre metoda, perioada de depreciere si estimarile privind beneficiile economice aduse de respectivele active.

### **D.3. Imobilizari financiare**

Valoarea de 3.830 lei reprezinta garantie pentru ultima luna de inchiriere cu societatea CRONOSCAR SRL pentru auto FORD RANGER , nr circulatie B 116 GDK.

### **D.4. Vanzarea si inchirierea unui activ pe termen lung**

Imobilizarile corporale care sunt casate sau vandute, sunt eliminate din bilant impreuna cu amortizarea cumulata corespunzatoare. Orice profit sau pierdere rezultata dintr-o asemenea operatiune este inclusa in contul de profit si pierdere curent. Nu exista cazuri de inchirieri ale activelor pe termen lung, in afara terenurilor care sunt inchiriate pe perioada nedeterminata.

### **D.5. Deprecierea activelor imobilizate**

Pentru elementele de activ nu s-au constatat diferentele intre valoarea de inventar si valoarea contabila neta .

Valoarea contabila a activelor imobilizate este reprezentata de costul de achizitie / costul de productie diminuat cu amortizarea cumulata pana la acea data.

### **E. Stocuri**

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, materiale consumabile, obiecte de inventar in folosinta.

Stocurile sunt inregistrate la valoare de achizitie. Costul este determinat in general pe baza metodei primul intrat-primul iese(FIFO).

La sfarsitul anului 2025 societatea noastra are in stoc materiale consumabile in valoare de 63.529 lei din care combustibil in valoare de 23.872 lei, piese de schimb si anvelope in valoare de 33.742 lei, materii si materiale in valoare de 5.867 lei , rechizite si imprimate in valoare de 48 lei.

La data de 31.12.2025 societatea nu are inregistrate ajustari pentru depreciere a stocurilor.

### **F. Creante comerciale**

Creantele comerciale sunt inregistrate la suma originala a facturilor minus ajustarile pentru deprecierea acestora. Ajustarile sunt constituite cand exista dovezi conform carora societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

### **G. Investitii financiare pe termen scurt**

Investitiile financiare pe termen scurt sunt active detinute de catre societate in vederea realizarii unui profit intr-o perioada de timp mai mica decat un an - nu este cazul.

Nu au fost cazuri :

-de obligatiuni;

-de valori imobiliare achizitionate pentru a fi revandute intr-o perioada scurta de timp;

-de investitiile pe termen scurt in titluri de participare admise la tranzactionare pe o piata reglementata ;

#### **H. Numerar si echivalente numerar**

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen scurt. (in lei si euro).

#### **I. Imprumuturi**

Imprumuturile pe termen lung sunt inregistrate la suma primita, fara costurile aferente obtinerii imprumuturilor.-nu este cazul.

#### **J. Datorii**

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite.

#### **K. Contracte de leasing**

In anul 2025 societatea are in derularea un contract de leasing financiar cu RAIFFEISEN LEASING IFN SA , contract nr.80015 din 12.08.2024 ,cu finalizare in luna 09.2027.

#### **L. Provizioane**

La data de 31.12.2025 societatea nu are in sold provizioane pentru garantii acordate clientilor.

#### **M. Pensii si beneficii ulterioare angajarii**

In cursul normal al activitatii, societatea face plati fondurilor de sanatate, pensii de stat in contul angajatilor. Toti angajatii societatii sunt membrii ai planului de pensii al statului roman. Aceste costuri sunt recunoscute in contul de profit si pierdere odata cu recunoasterea salariilor.

#### **N. Subventii**

- Nu este cazul.

#### **O. Capital social**

Capitalul social compus dintr-un numar de 92.761 de actiuni inregistrate la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire.(2,50 lei/actiune).

#### **P. Instrumente financiare**

Instrumentele financiare folosite de societate sunt formate in principal din numerar, depozite la termen, creante, datorii si sumele datorate institutiilor de credit.

#### **R. Venituri**

Veniturile din vanzari sunt inregistrate in momentul in care riscurile semnificative si avantajele detinerii proprietatii asupra bunurilor sunt transferate clientului.

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie.

Sumele reprezentand veniturile nu includ taxele de vanzare (TVA).

Veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente.

Redeventele pe baza contabilitatii de angajamente, conform contractului -Nu este cazul.  
Dividendele repartizate detinatorilor de actiuni, propuse sau declarate dupa data bilantului, precum si celelalte repartizari similare efectuate din profit, nu sunt recunoscute ca datorie la data bilantului, ci atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.

Profitul contabil ramas se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmat de cel pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale, conform hotararii AGA.

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmat de adunarea generala a actionarilor in care s-a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende cuvenite actionarilor sau asociatilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii. Asupra inregistrarilor efectuate cu privire la repartizarea profitului nu se poate reveni.

## **S. Impozite si taxe**

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romana in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

## **T. Costurile indatorarii**

Cheltuielile cu dobanzile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in perioada la care se refera.

## **U. Erori contabile**

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Orice impact asupra informatiilor comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, este prezentat in notele explicative si ajustat in rezultatul reportat in timpul anului. Corectarea erorilor nesemnificative aferente exercitiilor financiare precedente se poate face pe seama contului de profit si pierdere.

## **V. Parti afiliate si alte parti legate** - Nu este cazul.

## **NOTA 7: Participatii si surse de finantare**

S.C. ATM-CONSTRUCT SA. Ploiesti s-a infiintat in anul 1991, in temeiul Legii nr.31/1990 si este inmatriculata la Registrul Comertului sub nr. J1991000645290

Sediul social este in Ploiesti, str.Romana NR.150.

Capitalul social subscris si varsat al societatii la 31 decembrie 2025 este de 231.902 lei si este împărțit in 92.761 actiuni cu valoare nominala de 2,5 lei fiecare.

S.C. ATM-CONSTRUCT SA. are urmatoorii asociati.

|   | Asociați           | Număr de actiuni | Valoare nominală | Valoare (lei RON) | Procent (%) |
|---|--------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------|
| 1 | POPESCU STEFAN ION | 40.332           | 2,5              | 100.830           | 43,479      |
| 2 | KUSZTOS ALEXANDRU  | 20.665           | 2,5              | 51.662            | 22,278      |
| 3 | PLESA MARGARETA    | 8.468            | 2,5              | 21.170            | 9,129       |
| 4 | ANTON GEORGETA     | 1.624            | 2,5              | 4.060             | 1,751       |

|   |                 |               |            |                |            |
|---|-----------------|---------------|------------|----------------|------------|
| 5 | POPESCU FLORIAN | 1.217         | 2,5        | 3.042          | 1,312      |
| 6 | ALTI ACTIONARI  | 20.455        | 2,5        | 51.138         | 22,051     |
|   | <b>TOTAL</b>    | <b>92.761</b> | <b>2,5</b> | <b>231.902</b> | <b>100</b> |

Capitalul social este recunoscut inițial în contabilitate la valoarea nominală a acțiunilor din care este compus, iar la finele exercițiului financiar la costul istoric.

Acțiuni rascumparabile –nu este cazul.

Acțiuni emise în timpul exercitiului financiar-nu este cazul.

Societatea nu are emise nici un fel de obligațiuni la 31 decembrie 2025.

## **NOTA 8: Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie , conducere si de supraveghere**

a). Salarizarea membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere:

În cursul anului 2025 cheltuielile cu remuneratia obtinuta de directori in baza unui contract de mandat conform prevederilor legii societatilor comerciale au fost în valoare de 478.795 lei .

În anul 2025 cheltuielile cu remunerarea membrilor organelor de supraveghere , respectiv remunerarea societatilor de audit, a fost în valoare de 23.100 lei fara tva .În aceeași perioada cheltuielile aferente consiliului de administratie au fost în valoare totala de 307.800 lei.

Societatea nu deține obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către fostii membri ai organelor de administrare, conducere si supraveghere . Societatea nu a acordat avansuri si credite membrilor organelor de administrare, conducere si supraveghere. Societatea nu are asumate obligații viitoare de natura garanțiilor în numele administratorilor.

Societatea nu are un program de pensii viitoare pentru personal în mod special, contribuind la programul național de pensii conform legislației în vigoare.

b).Salariatii:

La sfarsitul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2025 numărul mediu de angajați a fost de 44 salariați.

Din numărul total de 46 salariați existenți la 31.12.2025, 28 reprezintă angajați direct productivi și 18 personal de conducere si administrativ.

Valoarea totala a salariilor acordate acestora în cursul exercitiului financiar 2025 a fost de 4.793.140 lei .

## **NOTA 9:**

### **Analiza principalilor indicatori economico-financiar**

#### **1). INDICATORI DE LICHIDITATE**

| INDICATORUL          | EXPLICATII                            | 31.12.2024                 | 31.12.2025                 |
|----------------------|---------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| LICHIDITATE CURENTA  | Active curente /Datorii curente       | $7.873.551/1.728.347=4,56$ | $6.178.797/1.498.429=4,12$ |
| LICHIDITATE IMEDIATA | Active circ.-stocuri/ Datorii curente | $7.812.955/1.728.347=4,52$ | $6.115.268/1.498.429=4,08$ |

Indicatorul lichidității curente (indicatorul capitalului circulant), respectiv indicatorul lichidității imediate (indicatorul test acid) exprima de câte ori se cuprind datoriile curente în activele curente, respectiv în active curente mai puțin stocuri. Valorile obținute sunt peste cele recomandate (în jur de 2), reflectând o capacitate bună de acoperire a datoriilor curente din activele curente, și în principal din creanțe și lichidități.

Indicatorii de lichiditate înregistrează o scădere nesemnificativă în 2025 față de 2024. Societatea are capacitate de acoperire a datoriilor.

## 2). INDICATORI DE RISC

| INDICATORUL                          | EXPLICATII                                           | 31.12.2024                | 31.12.2025               |
|--------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------|
| GRADUL DE ÎNDATORARE                 | Capital împrumutat/Capital propriu                   | $183.918/10.840.039=0,02$ | $75.569/10.243.770=0,01$ |
| INDIC.PRIVIND ACOPERIREA DOBANZILOR: | Profit înaintea plății dob. și imp.profit/ch.dobanda | $1.311.204/6.466= 202,78$ | $419.227/12.761= 32.85$  |

Gradul de îndatorare al capitalului propriu exprima de câte ori se cuprinde capitalul împrumutat (credite și datorii pe o perioadă mai mare de un an) în capitalurile proprii și reflectă structura de finanțare a societății la încheierea exercițiului financiar.

Acest indicator este mai mic cu 0,01 față de cel din anul precedent, ceea ce înseamnă că societatea a evitat riscul de credit atât în anul 2024 cât și în anul 2025.

Indicatorul privind acoperirea dobânzilor reflectă de câte ori pot fi acoperite cheltuielile cu dobânda din profitul înainte de plată dobânzii și impozitului. Cu cât valoarea indicatorului este mai mică cu atât poziția societății este considerată mai riscantă. Indicatorul a scăzut de la 202,78 în 2024 la 32.85 în anul 2025. Societatea a utilizat și în anul 2025 disponibilitățile proprii.

## 3). INDICATORI DE ACTIVITATE

Acești indicatori furnizează informații cu privire la viteza de intrare sau de ieșire a fluxurilor de numerar ale entității, capacitatea entității de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale de bază ale entității și viteza de rotație a stocurilor.

| INDICATORUL                              | EXPLICATII                                                       | 31.12.2024                               | 31.12.2025                               |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| Viteza de rotație a debitelor clienți    | Sold mediu clienți / cifra de afaceri *365                       | $6.078.628/13.900.867*365$<br>= 160 zile | $3.057.341/10.892.740*365$<br>= 102 zile |
| Viteza de rotație a creditelor furnizori | Sold mediu furnizori / achiziții de bunuri(CA) (fără serv) * 365 | $432.339/13.900.867*365$<br>=11 zile     | $551.252/10.892.740*365$<br>=18 zile     |
| Viteza de rotație a imobilizărilor       | Cifra de afaceri / Active                                        | $13.900.867/4.760.969$<br>=3 ori         | $10.892.740/5.519.067$<br>=2 ori         |

|                                      |                                 |                                 |                                 |
|--------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| corporale                            | imobilizate                     |                                 |                                 |
| Viteza de rotație a activelor totale | Cifra de afaceri / Total active | 13.900.867/12.634.520<br>=1 ori | 10.892.740/11.817.768<br>=1 ori |

Viteza de rotație a debitorilor-clienți exprima numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către entitate și arată astfel eficacitatea entității în colectarea creanțelor sale. Se constată o scădere a acestui indicator de la 160 de zile la 102 zile, ceea ce înseamnă că societatea a întâmpinat greutăți în controlul creditelor acordat clienților.

Viteza de rotație a creditelor-furnizor exprima numărul de zile de creditare pe care entitatea îl obține de la furnizorii săi. Se constată o creștere a numărului de zile de la 11 în anul 2024 la 18 în anul 2025.

Viteza de rotație a imobilizărilor corporale evaluează eficiența managementului imobilizărilor corporale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de imobilizări corporale. Se constată o scădere a indicatorului la valoarea de 2 în anul 2025 față de valoarea 3 în anul 2024.

Viteza de rotație a activelor totale evaluează eficiența managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele entității. Se constată o menținere în acest caz a indicatorului la valoarea de 1.

Astfel putem spune că există o utilizare bună a imobilizărilor corporale în exercitiul financiar încheiat la 31.12.2025.

#### 4). INDICATORI DE PROFITABILITATE

Acești indicatori exprima eficiența entității în realizarea de profit din resurse disponibile.

| INDICATORUL                        | EXPLICATII                                                     | 31.12.2024                            | 31.12.2025                          |
|------------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|
| Rentabilitatea capitalului angajat | Profit înainte de plăți dobânzii și imp.profit/capital angajat | 1.311.204/11.023.957=0,119            | 419.227/10.319.339=0,04             |
| Marja brută din vânzări            | Profitul brut din vânzări / cifra de afaceri*100               | 1.304.738/13.900.867*100=<br>= 9.39 % | 406.466/10.892.740*100=<br>= 3.73 % |

Rentabilitatea capitalului angajat reprezintă profitul pe care îl obține entitatea din banii investiți în afacere, se observă o scădere a indicatorului de la 0,119 la 0,04.

Marja brută din vânzări – o creștere a procentului poate scoate în evidență faptul că entitatea este capabilă să își controleze costurile. Se observă o scădere a indicatorului, în anul 2025 indicatorul a înregistrat o valoare de 3,73% față de anul 2024 când indicatorul a avut o valoare de 9,39%.

#### NOTA 10 : ALTE INFORMATII

SC ATM-CONSTRUCT SA Ploiesti a fost înființată în anul 1991 ca societate pe acțiuni cu capital privat în totalitate. Obiectul principal de activitate al societății îl reprezintă „Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor”. În anul 2025 activitatea preponderantă efectiv desfășurată a societății a fost activitatea de „Transport rutier de marfuri”.

a) Situația capitalurilor proprii la 31.12.2025:

La 31.12.2025 capitalurile proprii au o valoare de 10.243.770 lei și se compun din:

|                                |               |
|--------------------------------|---------------|
| - capital social               | 231.902 lei   |
| - fonduri proprii de finanțare | 9.605.402 lei |
| din care:                      |               |
| - fond de rezervă              | 5.955.732 lei |
| - rezerve din reevaluare       | 2.658.990 lei |
| - rezultata reportat           | 990.680 lei   |
| - profit(pierdere)             | 406.466 lei   |

Capitalurile proprii au înregistrat o valoare mai mică cu 596.268 lei în anul 2025 față de anul 2024. În anul 2025 față de 2024 a scăzut valoarea rezervelor din reevaluare cu 7.040 lei, a crescut valoarea altor rezerve cu 4.634 lei și a crescut valoarea rezultatului reportat cu 15.400, a scăzut valoarea profitului cu 619.602 lei. Rezerva legală este constituită integral la nivelul de 20% din capitalul social.

**b)** Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină.

SC ATM-CONSTRUCT SA evidențiază elementele patrimoniale, veniturile și cheltuielile la 31.12.2024 astfel:

- elementele monetare exprimate în valută au fost raportate utilizând cursul de închidere a exercitiului financiar;
- elementele nemonetare exprimate în moneda națională au fost înregistrate la costul istoric, iar cele exprimate în valută au fost raportate utilizând cursul de schimb de la data închiderii exercitiului financiar.

**c)** Informații referitoare la impozitul pe profit:

- lei -

|                              | <b>31 Decembrie 2024</b> | <b>31 Decembrie 2025</b> |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Venituri totale              | 12.597.315               | 11.268.149               |
| Cheltuieli totale            | 11.292.577               | 10.861.683               |
| Profitul /pierdere contabilă | 1.304.738                | 406.466                  |
| Impozit pe profit            | 278.670                  | 0                        |
| Profit / pierdere netă       | 1.026.068                | 406.466                  |

Profitul din activitatea curentă reprezintă 100% din profitul total anual realizat de entitate.

Impozitul pe profit afectează în proporție de 100% rezultatul din activitatea curentă.

Rezultatul din activitatea extraordinară - nu este cazul.

Calcularea profitului nu a fost afectată de o evaluare a elementelor care a fost efectuată în exercitiul financiar curent sau într-un exercitiu financiar precedent în vederea obținerii de facilități fiscale.

Impozitul pe profit a fost constituit și virat în conformitate cu Legea 227/2015 privind Codul Fiscal actualizat.

Societatea noastră a calculat și a depus trimestrial declarația privind impozitul pe profit, ținând cont de vechimea cu drept de deducere fiscală și cheltuieli nedeductibile fiscal, rezultând la sfârșitul perioadei un impozit pe profit în valoare de 0 lei, deoarece în data de 16.04.2025 prin sentința nr.620 a Tribunalului Prahova s-a dispus începerea procedurii generale a falimentului debitoarei JCR Christof Services SRL și societatea noastră a procedat la transformarea ajustărilor pentru depreciere clienți incerti nedeductibile fiscal în valoare de 1.203.399,33 lei în ajustări pentru depreciere clienți incerti deductibile integral. Ca urmare la sfârșitul anului 2025 societatea prezintă o pierdere fiscală de 536.212,34 lei, ce va fi recuperată în anii următori.

**d) Cifra de afaceri:**

Cifra de afaceri în sumă de 10.892.740 lei a fost obținută prin realizarea de lucrări specifice obiectelor de activitate pe piața internă.

În perioada 01.01.2025 - 31.12.2025 societatea noastră a realizat venituri din activitatea de transport rutier de marfuri în valoare de 10.849.449 lei, ceea ce reprezintă 99,61% din totalul cifrei de afaceri realizate în această perioadă, venituri din chirii în valoare de 28.706 lei ce reprezintă 0,26% din cifra de afaceri, venituri din activități diverse de 14.585 lei ce reprezintă 0,13% din cifra de afaceri.

**e) Cheltuieli cu chirii și ratele achitate în cadrul unui contract de leasing;**

S.C. ATM-CONSTRUCT S.A. Ploiești are în derulare în anul 2025 un contract cu Buhalau Tudor pentru închirierea unui spațiu de 20 mp cu destinația de birouri folosit ca punct de lucru -Moinesti pentru desfasurarea activității de transport. Conform contractului nr.FN din 08.05.2017 pelungit în mai 2023 prin act adițional, cu valabilitate până în data de 09.05.2027, prețul închirierii este de 200 ron/lunar.

În derulare în anul 2025 se afla și contractul de închiriere nr 2491/28.08.2024 încheiat între societatea ATM-CONSTRUCT SA și societatea CRONOSCAR SRL pentru auto Ford Ranger B116GDK cu durata contractului 01.09.2024 - 21.11.2026.

În data de 30.08.2024, societatea ATM-CONSTRUCT SA încheie contractul de cesiune nr 1 având ca părți contractante societățile: AUTOMON SERVICES SA, CHRISTOF SURFACE SERVICES SRL și ATM-CONSTRUCT SA pentru autovehiculul cu nr circulație B 110 JCR pe perioada 01.09.2024 - 14.07.2026 (aflat în derulare în anul 2025).

Cheltuielile cu chiriile înregistrate în anul 2025 sunt în valoare de 87.399 lei.

În cursul anului 2025, societatea are în derulare contractul de leasing financiar nr.80015 din 12.08.2024 cu RAIFFEISEN LEASING IFN SA.

**f) Datorii probabile și angajamente acordate;**

Datorii probabile -nu este cazul.

Societatea are ca angajamente acordate în cursul exercitiului financiar încheiat la 31.12.2025 doar polite de asigurare.

**g) Angajamente primite;**

Societatea nu are angajamente primite în cursul exercitiului financiar încheiat la 31.12.2025.

**h) Elemente extraordinare și venituri/cheltuieli înregistrate în avans;**

Nu există cazuri de venituri și cheltuieli extraordinare. Cheltuielile înregistrate în avans, aflate în sold, reprezintă abonamente, copii conforme, roviniete și asigurări aferente anului 2026 și achitate în anul 2025.

**i) Contingente;**

Societatea consideră că și-a achitat la timp și în totalitate toate taxele și impozitele.

**j) Riscuri financiare;**

Contextul geopolitic din Ucraina și criza energetică determină existența unui risc referitor la posibilitatea unor evoluții imprevizibile privind nivelul indicatorilor economico-financiar ai societății, aprovizionării cu energie, variații semnificative a prețurilor, intensificarea atacurilor cibernetice, riscul de creștere a costurilor împrumuturilor sau limitarea accesului la finanțare. Managementul societății a abordat corect evenimentele și condițiile socio-economice viitoare prezentate în mediul dificil în care aceasta operează.

Riscul de piață:

- Riscul ratei dobânzii la valoare justă

Expunerea societății la riscul modificărilor ratei dobânzii se referă în principal la împrumuturile purtătoare de dobândă variabilă pe care societatea le are pe termen lung. În cazul societății noastre, creditele sunt contractate cu dobândă variabilă, cu variabile euribor și

robor,insa riscul ratei dobanzii a fost in general preintampinat printr-o gestionare adecvata, in conditiile crizei economice mondiale in care ne aflam.

- Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea are tranzactii si datorii intr-o alta moneda decat moneda functionala (Ron).

Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in lei la rata de schimb valabila la data tranzactiei. Riscul variatiilor de curs valutar au fost in general preintampinate printr-o gestionare adecvata, in conditiile crizei economice mondiale in care ne aflam.

- Riscul de pret

Societatea nu detine instrumente financiare a caror valoare sa fluctueze semnificativ ca rezultat al schimbarii preturilor pietii . Conducerea societatii urmareste in permanenta evolutia eficientei contractelor incheiate pe baza analizei rezultatelor financiare.

#### Riscul de credit

La finele anului 2025 capitalul imprumutat reprezinta 0,017% din capitalurile proprii ale societati, ceea ce inseamna ca societatea a evitat riscul de credit.

Societatea desfasoara relatii comerciale numai cu terti recunoscuti, care justifica finantarea pe credit, insa pana acum politica societatii este sa nu desfasoare relatii comerciale in conditii de creditare. Mai mult decat atat, soldurile de creante sunt monitorizate permanent, urmarindu-se o expunere cat mai mica a societatii la riscul unor creante neincasabile.

#### Riscul de lichiditate(riscul de finantare)

Societatea nu a intampinat dificultati in procurarea fondurilor necesare pentru indeplinirea angajamentelor aferente instrumentelor financiare in decursul anului 2025.

Aceasta aplica strict prevederile contractuale .

Riscurile cu care se poate confrunta societatea noastra sunt si cele determinate de blocajele financiare din economie, de relatiile clientilor nostri cu bancile .

#### Riscul ratei dobanzii la fluxul de trezorerie

O parte din sursele de finantare ale activitatii societatii sunt constituite din imprumuturi atrase de la banci purtatoare de dobanzi variabile. Pentru acoperirea acestui risc societatea are o politica de plasare a disponibilitatilor aflate in conturi curente in depozite pe termen scurt (1-3 luni), in functie de atractivitatea dobanzii bonificate.

In anul 2025 dobanzile platite de societate au crescut de 1,98 ori fata de cele platite in anul 2024 , datorita contractului de leasing financiar existent.

Dobanzile obtinute in urma plasarii disponibilitatilor proprii au scazut cu 6,30 % comparativ cu anul anterior, datorita scaderii dobanzilor bancare .

**k)** Efecte comerciale scontate neajunse la scadenta -Nu este cazul.

**l)** Suma de rambursat pentru datorii nu este mai mare decat suma primita.

**m)** Conform Hotararii nr.1 din data de 25.04.2025 a Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor, situatiile financiare ale societatii sunt auditate de firma de audit SC AUDIT EXPERT SRL, reprezentata de d-na Constantin Maria, cu care societatea noastra a incheiat un contract de prestari servicii de audit nr 169//85 din 22.04.2025 pentru perioada 01.07.2025-01.07.2027

S.C. ATM-CONSTRUCT S.A Ploiesti nu a platit onorarii pentru alte servicii de certificare si de consultanta fiscala .

**n)** Angajamente sub forma de garantii pe care societatea le are la sfarsitul anului 2025.

- o Pentru linia de credit cont curent conform contract nr 16692772/29.11.2024 cu Banca Transilvania Ploiesti, societatea a constituit garanții in favoarea băncii:contract de ipoteca mobiliara asupra incasarilor si soldul contului curent si a subconturilor deschise a banca conform contract de garantie nr 16692772/MOB /1 si contract de garantie nr 16692772/FID/1 cu dl Popescu Stefan Cristian , care garanteaza cu bunurile personale (avand calitatea de presedinte al Consiliului de Administratie si de administrator).

- o Pentru garantare executarii tuturor obligatiilor Utilizatorului ATM-CONSTRUCT SA in legatura cu contractul de leasing financiar nr. 80015 din 12.08.2024, incheiat cu RAIFFEISEN LEASING IFN SA ,Fideiusorul Popescu Stefan Cristian declara ca a luat la cunostinta situatia financiara in care se afla Utilizatorul la momentul in care consimt sa se oblige in solidar si indivizibil cu acesta la executarea obligatiilor rezultand din contract.
- o Pentru contractul de inchiriere nr 2491 din 28.08.2024 cu SC CRONOSCAR SRL pentru auto Ford Ranger B116GDK , garantarea platilor lunare pentru chirie se face cu 4 BO semnate si avalizate de administratorul locatarului.
- o Pentru contractul de cesiune nr 1 din 30.08.2024 avand ca parti contractante societatile: AUTOMON SERVICES SA,CHRISTOF SURFACE SERVICES SRL si ATM-CONSTRUCT SA pentru autovehiculul cu nr circulatie B 110 JCR , ATM-CONSTRUCT SA a pus la dispozitia societatii AUTOMON SERVICES SA un numar de 22 bilete la ordin in alb, avalizate si stipulate "fara protest" pentru plata ratelor de leasing operational . La 31.12.2025 ATM-CONSTRUCT SA mai are 6 BO predate catre locator(AUTOMON SERVICES SA)

**o) Angajamente de capital** - Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate .

**p) Evenimente ulterioare**

Nu este cazul.

**Administrator,**

Numele si prenumele:

POPESCU STEFAN CRISTIAN

Semnatura

Stampila unitatii



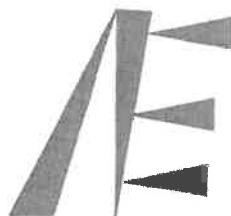
**Intocmit,**

Numele si prenumele:

ION GEORGETA

Calitatea: Director Economic

Semnatura



## Raportul auditorului independent

Către,

Acționarii Societății ATM-CONSTRUCT S.A.

*Raport cu privire la auditul situațiilor financiare întocmite la 31.12.2025*

### Opinie

- 1 Am auditat situațiile financiare anexate ale societății ATM-CONSTRUCT S.A. („Societatea”), cu sediul social în Ploiești, str. Romana, nr 150, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală RO 1352528, care cuprind bilanțul prescurtat la data de 31 decembrie 2025, contul de profit și pierdere pentru aceasta perioada, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
- 2 Situațiile financiare întocmite la data de 31 decembrie 2025 se identifica astfel:
  - Activ net/Total capitaluri proprii: 10.243.770 lei
  - Profit net al exercitiului financiar: 406.466 lei.
- 3 În opinia noastră, situațiile financiare anexate ofera o imagine fidela a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2025 precum și a performanței financiare pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, în conformitate cu prevederile O.M.F.P. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare.

### Baza pentru opinie

- 4 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”), Regulamentul UE nr.537 al Parlamentului și al Consiliului European (denumit în cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr.162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative (denumită în continuare „Legea 162/2017”) cu modificările și completările ulterioare. 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 etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea 162/2017, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

## ***Alte informatii – Raportul Administratorilor***

- 5 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

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

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

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele O.M.F.P. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, punctele 489-491.

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul Administratorului pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul Administratorului a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele O.M.F.P.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, punctele 489-491.

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

## ***Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare***

- 6 Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea Situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu cerințele O.M.F.P. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera 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 activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

- 8 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

### *Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare*

- 9 Obiectivele noastre constau în obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura în care situatiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, în mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situatii financiare.
- 10 Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a Situatiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
  - Intelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
  - Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
  - Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. În cazul în care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia în raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea în baza principiului continuitatii activitatii.



- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

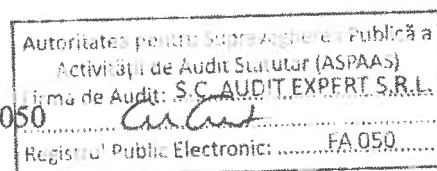
11 Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

Ploiești, 09.03.2026

**In numele**

**AUDIT EXPERT S.R.L. Ploiesti**

Inregistrata la Autoritatea pentru Supravegherea Publica  
a Activitatii de Audit Statutar (ASPAAS) cu numarul FA 050



**Director General**

Constantin Maria

Inregistrata la Autoritatea pentru  
Supravegherea Publica a Activitatii de Audit  
statutar cu numarul AF 184

