

RAPORT ANUAL 2025

BONAS S.A.

Companie listată la Bursa de Valori București

Simbol: BONA



25 Martie 2026

BONAS IMPORT EXPORT S.A.

Sediu social: Str. Crișeni, nr 5, Sat Dezmir, Com. Apahida, Cluj, România
RO228824, J12/3785/1991

Telefon investitori: **+40 264 487 800**

Email investitori: investitori@bonas.ro

Website: www.bonas.ro

Cifrele financiare prezentate în partea descriptivă a raportului, exprimate în milioane lei, sunt rotunjite la cel mai apropiat număr întreg și pot conduce la mici diferențe de regularizare.

Situațiile financiare ale grupului la 31 decembrie 2025 au fost întocmite în baza reglementărilor contabile românești (RAS) în conformitate cu cerințele Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 2844/2016.

Situațiile financiare ale Bonas Import Export S.A. pentru perioada cuprinsă între 01 ianuarie 2025 și 31 decembrie 2025 prezentate în paginile următoare sunt auditate.



CUPRINS

MESAJUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE	4
SCURT ISTORIC ȘI DESCRIEREA ACTIVITĂȚII	5
EVENIMENTE CHEIE	7
STRUCTURA ACȚIONARIAT	8
EVOLUȚIA PREȚULUI ACȚIUNII BONA	8
ACTIVITATEA DE VÂNZARE	9
REZULTATE FINANCIARE	12
BILANȚ	14
PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI	15
PRINCIPII DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ	15
FACTORI DE RISC	19
DECLARAȚIA CONDUCERII	21
BILANȚ, NOTE BILANȚ, OPINIE AUDIT	22

MESAJUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

Dragi acționari,

Anul 2025 a fost unul dificil, marcat de presiuni asupra costurilor, schimbări în comportamentul de consum și o competiție tot mai intensă. În acest context, compania a continuat să investească și să își consolideze poziția prin disciplină operațională și dezvoltare controlată, însă rezultatele financiare reflectă dezechilibre care necesită ajustări.

Vânzările din magazinele proprii au scăzut cu 9,1%, de la 21.643.683 lei la 19.674.074,80 lei, iar segmentul IKA a înregistrat o contracție semnificativă de 52,1%, de la 1.862.439 lei la 892.929,11 lei. În schimb, vânzările prin terți au crescut cu 1,9%, ajungând la 2.897.447 lei, confirmând potențialul acestui canal și direcția de dezvoltare viitoare.

La nivel operațional, veniturile din exploatare au scăzut cu 7,2%, în timp ce cheltuielile au crescut cu 2,2%, în principal ca urmare a majorării costurilor cu personalul și a amortizării. Această evoluție a dus la trecerea de la un profit net de 209.689 lei în 2024 la o pierdere netă de 2.552.802 lei în 2025. În paralel, lichiditatea pe termen scurt s-a deteriorat, pe fondul creșterii datoriilor curente și al reducerii activelor circulante, deși compania își menține o structură solidă de capital, cu peste 70% capitaluri proprii în total active.

În același timp, au fost realizate progrese importante la nivel operațional și strategic.



Am deschis un nou magazin în Dej și am consolidat parteneriate relevante, inclusiv cu Benedeck și Bertis, integrate în rețeaua proprie. Finalizarea proiectului finanțat prin AFIR a contribuit la modernizarea infrastructurii și la eficientizarea activității.

Segmentul de vânzări către terți a avut o evoluție stabilă, susținută de extinderea bazei de clienți și de îmbunătățirea disciplinei financiare, reflectată în reducerea semnificativă a termenelor de încasare. În același timp, compania s-a concentrat pe optimizarea portofoliului, cu accent pe produse cu cerere ridicată și ajustarea celor cu performanță scăzută.

Privind înainte, direcția este clară: recalibrarea modelului operațional și revenirea la profitabilitate. Ne concentrăm pe optimizarea costurilor, creșterea eficienței, îmbunătățirea rotației stocurilor și dezvoltarea canalelor cu potențial, în special distribuția și vânzările către terți. În acest sens, dorim să extindem parteneriatele comerciale pentru acoperirea regiunii Moldovei, și vizăm extinderea rețelei de distribuție și a portofoliului de produse, inclusiv pe segmentul HoReCa.

Compania păstrează o bază solidă de active și capitaluri proprii, iar măsurile implementate au ca obiectiv restabilirea echilibrului financiar și crearea unei baze sustenabile pentru creștere.

Vă mulțumim pentru încredere și sprijin.

SCURT ISTORIC ȘI DESCRIEREA ACTIVITĂȚII

De la colectarea laptelui proaspăt în 1991, la o rețea de 21 de magazine și prezență pe Bursa de Valori București.



BONAS IMPORT EXPORT S.A. s-a înființat în anul 1991, având ca obiect principal de activitate „Fabricarea produselor lactate și a brânzeturilor” (CAEN 1051). Începând cu luna iunie 2021, emitentul a adăugat la activitatea de producție și „Fabricarea înghețatei” (CAEN 1052).

Compania a crescut anual, începând din anul 1991, momentul înființării ca S.R.L., prin colectarea laptelui proaspăt de la fermieri cu tradiție din zonă. Încă de la început, principalul obiectiv al companiei l-a constituit folosirea ca unică materie primă pentru produsele Bonas a laptelui proaspăt și implementarea unor rețete tradiționale. Odată cu achiziționarea primei linii de pasteurizare, afacerea a trecut la un nivel superior prin intrarea pe piața laptelui de consum, iar cu timpul, tehnicile și tehnologiile de procesare a laptelui s-au diversificat, asigurând totodată și o mai mare diversitate a produselor.

În perioada 2007-2009 compania a trecut printr-un proces de re tehnologizare, accesând fonduri SAPARD în valoare de 400.000 Euro. Profitul obținut ulterior, ca urmare a acestei re tehnologizări, a fost reinvestit pentru a asigura o creștere organică și sustenabilă, iar investițiile ulterioare au fost finanțate cu resurse proprii.

Activitatea BONAS IMPORT EXPORT S.A. este axată pe producția și comercializarea produselor lactate și a brânzeturilor și începând cu luna iunie 2021, producția și comercializarea de înghețată, toate produsele având ca materie primă laptele proaspăt. Din același an, compania se tranzacționează pe Bursa de Valori București sub simbolul [**BONA**](#).

În 2022 Bonas a deschis primele magazine în afara județului Cluj și a inaugurat un nou depozit. În 2023, prin contractul de finanțare încheiat cu AFIR, se urmărește îmbunătățirea producției și a transportului laptelui și produselor, prin achiziția unor linii noi de producție, a unei flote moderne de mașini, precum și a unor softuri de specialitate.

Compania a dezvoltat o rețea proprie de magazine, ajungând în prezent la 21 unități în județul Cluj. Activitatea de producție se desfășoară în fabrica din localitatea Dezmir, comuna Apahida, județul Cluj, cu o suprafață totală de peste 1.000 mp.

Produsele Bonas respectă toate standardele de conformitate europene, acestea fiind autorizate în spațiul UE.



EVENIMENTE CHEIE

01.04.2025 - Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor (AGOA)

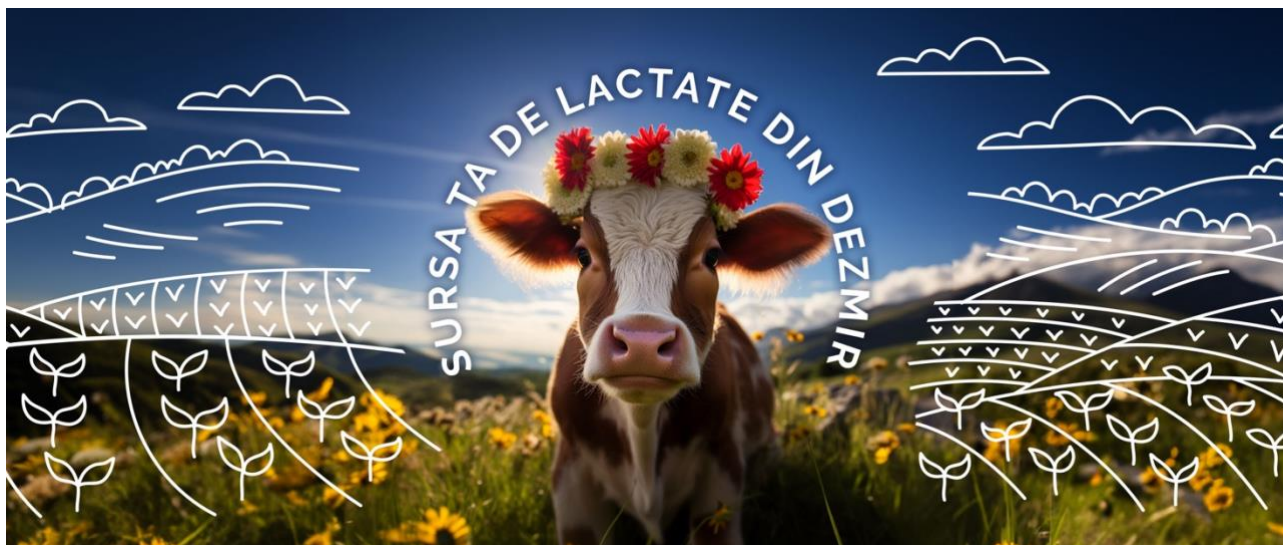
La data de 01.04.2025 a avut loc Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor, la a doua convocare. Au participat acționari deținând 5.440.000 acțiuni, reprezentând 46,11% din capitalul social. Principalele hotărâri adoptate: aprobarea încetării mandatului auditorului extern și numirea PREMIER CLASS AUDIT S.R.L. ca auditor financiar, cu un contract valabil până la 30 aprilie 2026. Toate punctele au fost aprobate în unanimitate. Textul integral al hotărârii poate fi consultat [aici](#).

16.05.2025 - Numire Director General

La data de 16.05.2025, compania a raportat numirea doamnei Georgia-Floriana Naș în funcția de Director General al BONAS IMPORT EXPORT S.A. Doamna Naș este absolventă a Facultății de Studii Europene, secția Management, din cadrul Universității Babeș-Bolyai din Cluj. Anterior, a ocupat funcția de Director al departamentului de logistică în cadrul BONAS timp de un an și pe cea de Director Adjunct de Magazin în cadrul rețelei Hornbach timp de trei ani. Textul integral al raportului poate fi consultat [aici](#).

19.05.2025 - Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor (AGOA)

La data de 19.05.2025 a avut loc Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor. Au participat acționari deținând 5.086.000 acțiuni, reprezentând 43,11% din capitalul social. Principalele hotărâri adoptate: aprobarea situațiilor financiare pentru exercițiul financiar 2024, descărcarea de gestiune a administratorilor, aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2025 și stabilirea datei de înregistrare (05.06.2025) și a ex-date (04.06.2025). Toate punctele au fost aprobate în unanimitate. Textul integral al hotărârii poate fi consultat [aici](#).



STRUCTURA ACȚIONARIAT

Acțiunile Bonas se tranzacționează sub simbolul BONA pe Sistemul Multilateral de Tranzacționare al Bursei de Valori București S.A., piața AeRO Premium începând cu data de 24 iunie 2021.

Capitalul social subscris și vărsat este de 11.797.276 lei și este compus din 11.797.276 acțiuni nominative, liber transferabile, valoarea nominală a unei acțiuni fiind de 1 leu. La momentul scrierii acestui raport, capitalizarea totală pe Bursa de Valori este de 8,84 milioane lei.

Structura sintetică consolidată a deținătorilor de instrumente financiare care dețin cel puțin 10% din capitalul social la data de 30.07.2025 este următoarea:

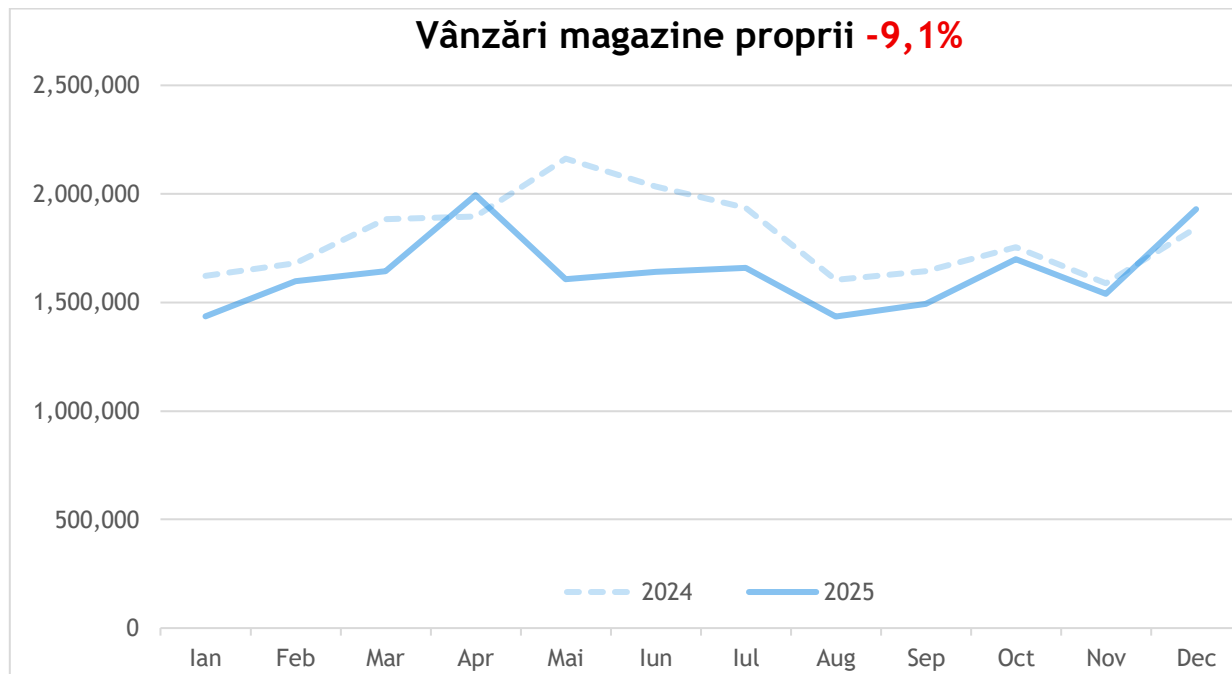
Acționar	Acțiuni	Procent
ANODIN OPPORTUNITY SRL loc. CLUJ-NAPOCA jud. CLUJ	5.070.000	42,9760 %
Pers. Fizice	4.363.813	36,9901 %
ALEXE MARIAN-MARIUS	1.373.989	11,6466 %
Pers. Juridice	989.474	8,3873 %
TOTAL	11.797.276	100 %

EVOLUȚIA PREȚULUI ACȚIUNII BONA

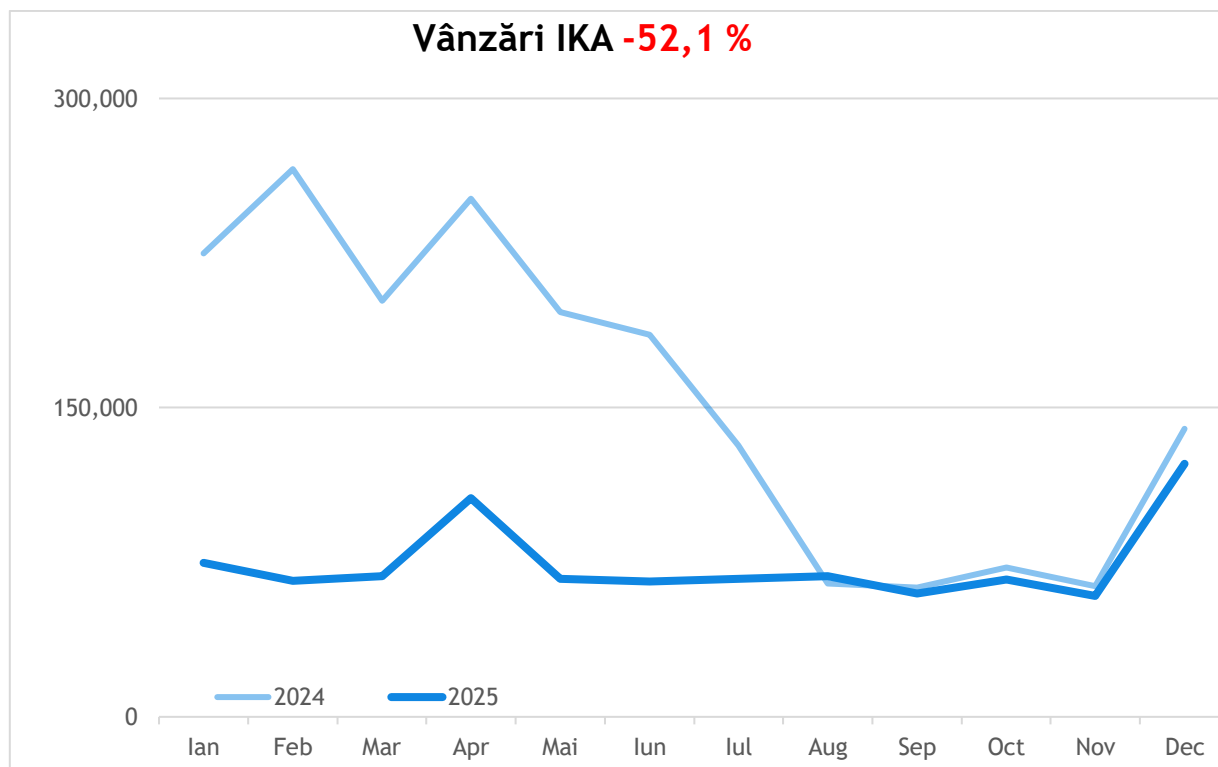


Graficul urmărește evoluția prețului în intervalul 01.01.2025 - 24.03.2026

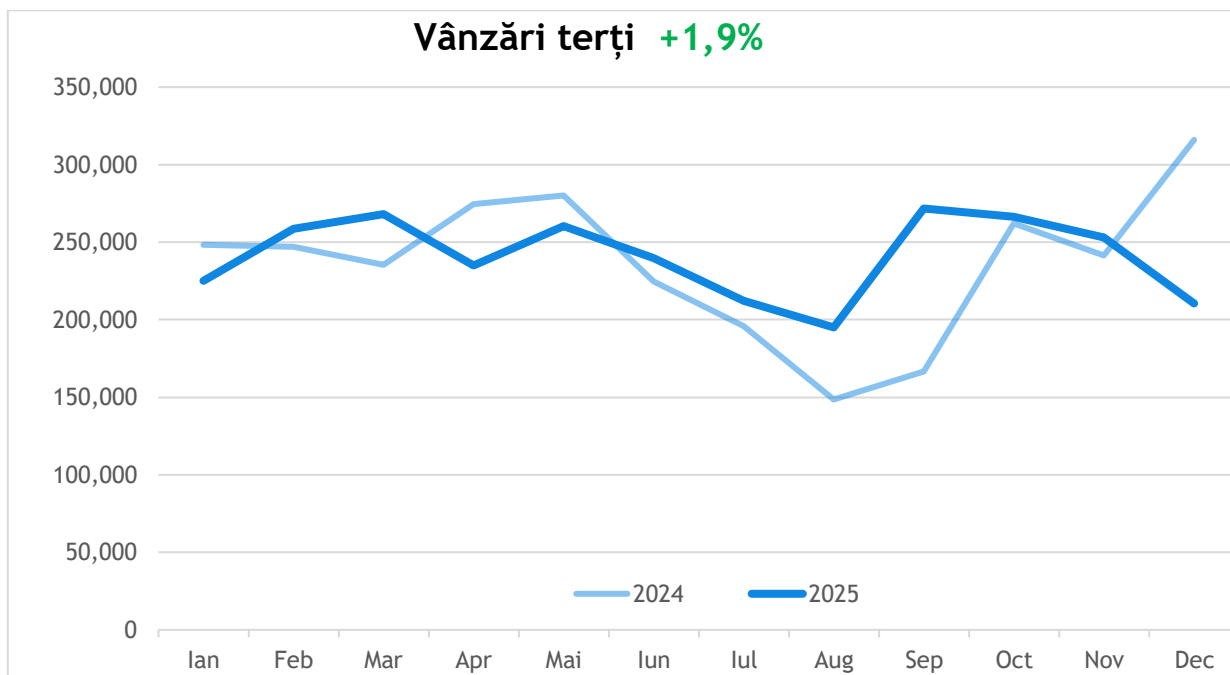
ACTIVITATEA DE VÂNZARE



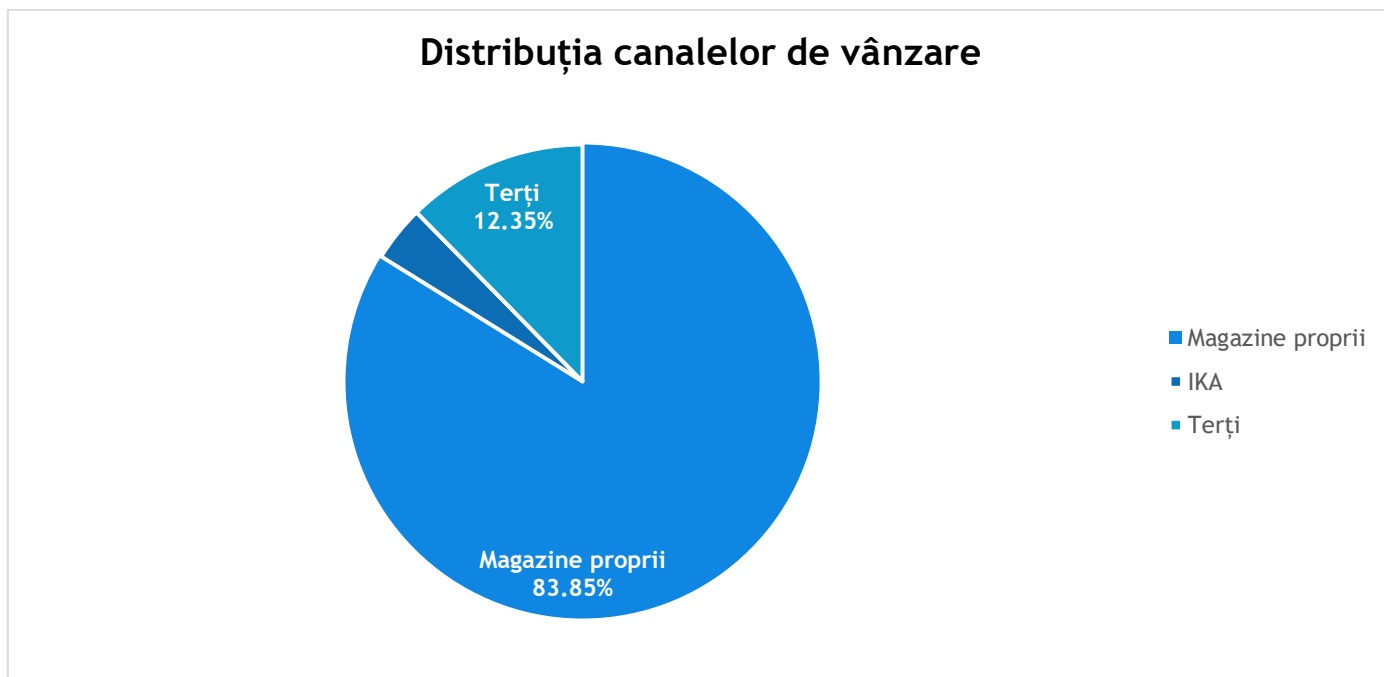
Vânzările din magazinele proprii au scăzut cu 9,1%, de la 21.643.683 lei la 19.674.074 lei.



Vânzările prin IKA (hypermarketuri) au înregistrat o scădere de 52,1%, de la 1.862.439 lei la 892.929 lei.



Vânzările generate prin terți au fost de 2.897.447 lei, în creștere cu 1,9% față de perioada similară a anului trecut, când au fost de 2.842.208 lei.





REZULTATE FINANCIARE

Indicatori P&L (RON)	31.12.2024	31.12.2025	Evoluție (%)
Venituri din producția vândută	4.925.156	3.386.599	-31.24%
Venituri din vânzare de mărfuri	19.691.176	18.939.102	-3.82%
Reduceri comerciale acordate	244.427	48.369	-80.21%
Variația stocurilor	4.663.468	4.492.462	-3.67%
Alte venituri din exploatare	323.388	428.293	32.44%
Venituri din subvenții	236.204	401.762	70.09%
Venituri din producția de imobilizări corporale	0	59.867	n/a
Total venituri	29.358.761	27.257.955	-7.16%
Cheltuieli de exploatare (amortizări)	1.406.322	1.787.888	27.13%
Cheltuieli cu materii prime și materiale	9.112.269	7.921.301	-13.07%
Alte cheltuieli materiale	474.602	385.769	-18.72%
Cheltuieli cu utilitățile	1.200.994	1.366.710	13.80%
Reduceri comerciale primite	71.872	63.641	-11.45%
Cheltuieli cu mărfurile	7.195.190	7.113.798	-1.13%
Cheltuieli cu personalul	6.829.814	7.910.932	15.83%
Cheltuieli cu serviciile prestate de terți	2.640.141	2.819.381	6.79%
Alte cheltuieli de exploatare	194.422	357.060	83.65%
Total cheltuieli de exploatare	29.081.118	29.720.036	2.20%
Venituri financiare	91.787	71.442	-22.17%
Cheltuieli cu dobânzile	85.800	160.784	87.39%
Alte cheltuieli financiare	935	1.379	47.49%
Rezultat financiar	5.052	-90.721	-1895.74%
Rezultatul brut	282.696	-2.552.802	-1003.02%
Impozit pe profit	73.007	0	-100.00%
Rezultatul net	209.689	-2.552.802	-1317.42%

ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE

Veniturile din exploatare au scăzut de la 29.358.761 lei la 27.257.955 lei, o diminuare de 2.100.806 lei (-7,2%), în același timp, cheltuielile de exploatare au crescut de la 29.081.118 lei la 29.720.036 lei, cu 638.918 lei (+2,2%), pe fondul majorării cheltuielilor cu personalul cu 1.081.118 lei (+15,8%), a amortizării cu 381.566 lei (+27,1%) și a serviciilor prestate de terți cu 179.240 lei (+6,8%).

Reducerea cheltuielilor cu materiile prime, de 1.190.968 lei (-13,1%), nu a fost suficientă pentru a compensa creșterea acestor costuri. În aceste condiții, compania a trecut de la un profit operațional de 277.644 lei la o pierdere operațională de 2.462.081 lei, o deteriorare de 2.739.725 lei.

Creșterea cheltuielilor cu dobânzile de 74.984 lei a accentuat presiunea, rezultatul financiar devenind negativ.

Rezultatul net a trecut de la un profit de 209.689 lei la o pierdere de 2.552.802 lei.



BILANȚ

Indicatori de bilanț (RON)	31.12.2024	31.12.2025	Evoluție(%)
Active imobilizate	16.575.459	18.551.324	+11,9%
Imobilizări necorporale	378.058	322.390	-14,7%
Imobilizări corporale	16.074.707	18.077.604	+12,5%
Imobilizări financiare	122.694	151.330	+23,3%
Active circulante	5.249.938	3.333.349	-36,5%
Stocuri	881.771	1.533.625	+73,9%
Creanțe	4.114.339	1.512.181	-63,2%
Investiții pe termen scurt			
Casa și conturi la bănci	253.828	287.542	+13,3%
Cheltuieli în avans	124.241	127.927	+3,0%
Datorii < 1 an	2.576.217	5.535.246	+114,9%
Active circulante nete	2.797.962	-2.073.970	-174,1%
Total active minus datorii curente	19.373.421	16.477.354	-15,0%
Datorii > 1 an	237.517	222.288	-6,4%
Provizioane	138.928	218.952	+57,6%
Venituri în avans	3.556.548	3.154.787	-11,3%
Capitaluri proprii	11.797.276	11.797.276	0,0%
Rezerve din reevaluare	1.400.051	1.400.051	0,0%
Rezerve	2.338.978	2.338.978	0,0%
Profit perioada	209.689	-2.552.802	-1317,6%
Capitaluri proprii	15.440.428	12.881.327	-16,6%

PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI

Indicatori	Formula de calcul	31.12.2024	31.12.2025
Lichiditatea generală	Active curente/Datorii curente	2,04	0,60
Lichiditatea curentă	(Active curente - Stocuri)/Datorii curente	1,70	0,33
Solvabilitatea generală	Active totale/Datorii totale	5,18	3,68
Solvabilitatea patrimonială	(Capitaluri proprii/ Active totale) *100	81,62%	72,8%
Rata de îndatorare globală	(Datorii totale/Active totale)*100	18,38%	27,2%



PRINCIPII DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

Declarația privind alinierea la principiile de Guvernare Corporativă ale BVB pentru Sistemul Multilateral de Tranzacționare - piața AeRO.

Cod	Prevederi care trebuie respectate	Respectă integral	Nu respectă	Informații suplimentare
SECȚIUNEA A – RESPONSABILITĂȚILE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE (CONSILIUL)				
A1	Compania trebuie să dețină un regulament intern al Consiliului care să includă termeni de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale companiei. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, să fie tratat în regulamentul Consiliului		NU	
A2	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului în alte societăți (excluzând filiale ale societății) și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștință Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	DA		
A3	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând nu mai puțin de 5% din numărul total de drepturi de vot. Această obligație are în vedere orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului respectiv pe aspecte ce țin de decizii ale Consiliului.	DA		
A4	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea președintelui. Raportul anual trebuie să conțină numărul de ședințe ale Consiliului.		NU	
A5	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru o perioadă în care această cooperare este aplicabilă va conține cel puțin următoarele:	DA		
A.5.1	Persoană de legătură cu Consultantul Autorizat	DA		
A.5.2	Frecvența întâlnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel puțin o dată pe lună și ori de câte ori evenimente sau informații noi implică transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel încât Consultatul Autorizat să poată fi consultat;	DA		
A.5.3	Obligația de a informa Bursa de Valori București cu privire la orice disfuncționalitate apărută în cadrul cooperării cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat.	DA		

SECȚIUNEA B – CONTROLUL /AUDIT INTERN				
B1	Consiliul va adopta o politică astfel încât orice tranzacție a companiei cu o filială reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale companiei, conform celei mai recente raportări financiare, să fie aprobată de Consiliu	DA		
B2	Auditul intern trebuie să fie realizat de către o structură organizatorică separată (departamentul de audit intern) din cadrul companiei sau prin serviciile unei terțe părți independente, care va raporta Consiliului, iar, în cadrul companiei, îi va raporta direct Directorului General.		NU	
SECȚIUNEA C – RECOMPENSE ȘI MOTIVARE				
C1	Compania va publica în raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului și ale directorului general și valoarea totală a tuturor bonusurilor sau a oricăror compensații variabile, inclusiv ipotezele cheie și principiile pentru calcularea acestora		NU	
SECȚIUNEA D – CONSTRUIND VALOAREA PRIN RELAȚIA CU INVESTITORII				
D1	Suplimentar față de informațiile prevăzute în prevederile legale, pagina de internet a companiei va conține o secțiune dedicată Relației cu Investitorii, atât în limba română cât și în limba engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, incluzând:		NU	
D1.1	Principalele regulamente ale companiei, în particular actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare	DA		
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare	DA		
D1.3	Rapoartele curente și rapoartele periodice;	DA		
D1.4	Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale;	DA		
D1.5	Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limită și principiile unor astfel de operațiuni;	DA		
D1.6	Alte informații de natură extraordinară care ar trebui făcute publice: anularea/ modificarea/ inițierea cooperării cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reînnoirea/ terminarea unui acord cu un MM	DA		
D1.7	Compania trebuie să aibă o funcție de Relații cu Investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a companiei, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informațiile corespunzătoare	DA		
D2	Compania trebuie să aibă adoptată o politică de dividend a societății, ca un set de direcții	DA		

	referitoare la repartizarea profitului net, pe care compania declară că o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie să fie publicate pe pagina de internet a companiei.			
D3	Compania trebuie să aibă adoptată o politică cu privire la prognoze și dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluziile cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (așa-numitele ipoteze). Politica trebuie să prevadă frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Prognozele, dacă sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie să fie publicată pe pagina de internet	DA		
D4	Compania trebuie să stabilească data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari.	DA		
D5	Rapoartele financiare vor include informații atât în română cât și în engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant		NU	
D6	Compania va organiza cel puțin o întâlnire/conferință telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea IR de pe site-ul societății, la momentul respectivei întâlniri/conferințe telefonice.		NU	

FACTORI DE RISC

Riscul de piață

Riscul de piață se referă la factorii de risc din mediul extern companiei, precum:

Riscul de concurență. Deși compania BONAS are un avantaj competitiv pe segmentul produselor lactate proaspete, care au la bază laptele proaspăt, constând în rețeaua proprie de magazine și în diversitatea produselor, există mulți producători care pot copia modelul de business, însă societatea are în vedere protejarea secretului rețetelor de fabricație prin aplicarea unor clauze de confidențialitate personalului asupra proceselor și produselor.

Riscul de preț poate afecta societatea în măsura în care prețurile la furnizorii de materii prime, materiale și utilități cresc fără ca societatea să poată îngloba profitabil variațiile negative în prețul său final în condițiile menținerii cifrei de afaceri. Gestionarea atentă a prețului de cost permite dimensionarea marjelor de profit astfel încât impactul negativ să poată fi absorbit în prețul final al produsului.

Riscuri de natură operațională

Riscul de natură operațională este riscul ca societatea să înregistreze pierderi ca rezultat al unor factori interni (procese interne necorespunzătoare, a unor sisteme disfuncționale, erori procedurale etc.) sau a unor factori externi sub forma unor evenimente externe neprevăzute (precum daune asupra proprietății, dificultăți la nivelul terților, evoluții socio-economice la nivel regional sau macroeconomic, factori politici).

Riscul cu atragerea, păstrarea și motivarea personalului calificat. Producția de produse lactate necesită personal calificat și format de-a lungul mai multor ani întrucât materia primă, laptele proaspăt este foarte sensibil și foarte perisabil. Există riscul ca societatea să nu poată reține personalul calificat și să întâmpine dificultăți în atragerea de noi angajați cu profil corespunzător, întrucât marii producători care folosesc ca materie primă laptele praf oferă posibilități de remunerare sporite și responsabilități reduse. Societatea are în vedere politici de recrutare și formare a necesarului de forță de muncă prin clauze contractuale corespunzătoare, prin instrumente de stimulare, motivare și cointerесare a acestora. Neîndeplinirea obligațiilor partenerilor contractuali în special în rândul furnizorilor poate conduce la perturbări în derularea activității emitentului. Societatea are o politică de sprijinire a furnizorilor de materie primă astfel încât să nu existe probleme în asigurarea necesarului, inclusiv în situația dublării cantității zilnice de lapte procesat.

Riscul generat de eventuale conflicte de interese

Chiar dacă, la aceasta dată, nu există conflicte de interese în ceea ce privește organele de conducere, administrative și de supraveghere ale Emitentului, societatea se angajează să analizeze în mod continuu posibilele cauze generatoare de risc de conflicte de interese și să fie pregătită procedural să le întâmpine.

Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate reprezintă probabilitatea ca societatea să nu fie în măsură să își onoreze obligațiile curente prin valorificarea activelor disponibile. Acest risc poate fi accentuat de întârzieri în încasarea creanțelor, de creșterea obligațiilor pe termen scurt sau de variații ale fluxurilor operaționale. Conducerea monitorizează periodic indicatorii de lichiditate și ia măsuri de gestionare a fluxurilor de numerar pentru a răspunde cerințelor operaționale.

Riscuri de natură juridică

Riscurile de natură juridică pot apărea ca urmare a modificărilor legislative, pe următoarele segmente:

- Autorizații pentru desfășurarea activității. Având în vedere regulamentele, normele și procedurile de autorizare a activității și a procesului de producție, este necesară o abordare atentă a fiecărui pas, element și flux ce urmează a fi implementat în cadrul investiției în noua unitate de producție, întrucât lipsa conformării poate genera cheltuieli suplimentare, amenzi și/sau întârzieri în demararea producției în noua capacitate;

Legislația privind securitatea alimentară se actualizează continuu astfel încât este necesară implementarea tuturor condițiilor privind asigurarea respectării noilor cerințe impuse;

Cerințe privitoare la prelucrarea datelor cu caracter personal – societatea s-a aliniat la cerințele legale prevăzute în Legea 190/2018 pentru punerea în aplicare a Regulamentului UE 679/2016 privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal

- Prevenire și Combatere a Spălării Banilor - în baza Legii nr. 129/2019, cu modificările și completările ulterioare, fiecare societate are obligativitatea numirii unei persoane responsabile, precum și elaborarea anumitor proceduri specifice în vederea prevenirii și combaterii spălării banilor

Riscul de natură fiscală poate apărea datorită cadrului legislativ în continuă dinamică, cu acte normative multiple pe diferite zone fiscale și cu numeroase neclarități ce pot crea confuzie. Procesul de consolidare și armonizare ale sistemului de impozitare din România cu legislația europeană permite interpretări diferite ale anumitor aspecte care sunt tratate în mod diferit de către autoritățile fiscale. Acest aspect poate conduce la amenzi și penalități suplimentare.

Riscuri privind incapacitatea de plată, insolvență, dizolvarea judiciară

Riscul de incapacitate de plată apare atunci când societatea nu poate să își onoreze obligațiile financiare la scadență din resursele disponibile. Acest risc poate fi amplificat de factori precum deteriorarea condițiilor de piață, întârzieri în încasarea creanțelor, creșterea neprevăzută a costurilor operaționale sau reducerea cererii pentru produsele comercializate. Conducerea monitorizează permanent indicatorii de lichiditate și solvabilitate și gestionează activ fluxurile de numerar pentru a preveni apariția unor situații de blocaj financiar. Societatea își finanțează activitatea preponderent din resurse proprii, fără o dependență semnificativă de împrumuturi pe termen lung.

DECLARAȚIA CONDUCERII

Subsemnatul Dan Liviu Morușan, în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație al societății BONAS IMPORT EXPORT S.A. și în numele acestuia declar că, după cunoștințele mele, situațiile financiare anuale ale societății BONAS IMPORT EXPORT S.A., întocmite pentru perioada 01.01.2025 - 31.12.2025, în conformitate cu standardele contabile aplicate reflectă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, a veniturilor și cheltuielilor societății, iar raportul Consiliului de Administrație publicat la data de 25.03.2025, conform calendarului financiar asumat și prezintă în mod corect și complet informațiile despre emitent în aspectele sale esențiale.

Rezultatele prezentate sunt auditate.

Dan Liviu Morușan

Președintele Consiliului de Administrație



Bifati numai dacă este cazul: ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti ☐ Sucursala ☐ GIE - grupuri de interes economic ☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		S1002_A1.0.0 / 11.02.2026		Tip situație financiară : BL		
		☒ An ☐ Semestru		Anul 2025		
		Suma de control		11.797.276		
Entitatea BONAS IMPORT EXPORT SA						
Adresa	Județ Cluj		Sector		Localitate DEZMIR	
	Strada CRISENI		Nr. 5	Bloc	Scara	Ap. Telefon
Număr din registrul comerțului		J12/3785/1991		Cod unic de inregistrare 2 2 8 8 2 4		
Forma de proprietate		34--Societati pe actiuni		Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)		
		☒ CAEN 2024 ☐ CAEN 2025				
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)		Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)				
1051--Fabric.prod.lactate si branzeturi		1051--Fabric.prod.lactate si branzeturi				
☒ Situatii financiare anuale (entitați al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic) ☒ Entități mijlocii, mari si entități de interes public ☐ Entități mici ☐ Microentități ☐ Entități de interes public ? ☐ Raportări anuale 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991 ☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii ☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European ☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European ☐ 5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România						

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

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

BILANT

la data de 31.12.2025

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr 2036/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	31.12.2025
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	378.058	322.390
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	378.058	322.390
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	10.086.955	9.801.119
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	5.162.567	6.951.770
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	64.976	51.003
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	725.708	1.273.712
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	34.500	
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	16.074.706	18.077.604
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	925	925
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	121.768	150.405
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	122.693	151.330
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	16.575.457	18.551.324
B. ACTIVE CIRCULANTE				

F10 - pag. 2				
I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	507.531	477.426
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	177.829	153.206
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	196.411	701.530
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	201.342	201.464
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	1.083.113	1.533.626
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	606.225	653.427
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	3.306.774	858.754
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	3.912.999	1.512.181
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	253.828	287.542
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	5.249.940	3.333.349
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	124.241	127.927
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	11.816	665.734
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	1.270.969	1.535.782
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

F10 - pag. 3				
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	1.293.432	3.333.730
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	2.576.217	5.535.246
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	2.797.964	-2.073.970
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	19.373.421	16.477.354
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate si entităților controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	237.517	222.288
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	237.517	222.288
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	138.928	218.952
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	138.928	218.952
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	3.556.548	3.154.787
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	3.556.548	3.154.787
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	3.556.548	3.154.787
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	11.797.276	11.797.276

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	11.797.276	11.797.276
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	1.400.051	1.400.051
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	54.920	54.920
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	2.284.058	2.284.058
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	2.338.978	2.338.978
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	305.566	102.176
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	209.689	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	2.552.802
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	15.440.428	12.881.327
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	15.440.428	12.881.327

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DAN MORUTAN

Numele si prenumele

OLARIU FLORINA ANA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	24.371.905	22.277.332
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
— din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	4.925.156	3.386.599
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	19.691.176	18.939.102
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	244.427	48.369
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in 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	4.663.468	4.492.462
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09		59.867
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	323.388	428.293
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	229.802	401.762
-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	29.358.761	27.257.954
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	9.112.269	7.921.301
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	474.602	385.769
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	1.200.993	1.366.710
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	40.080	31.521
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	976.113	1.109.285
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	7.195.190	7.113.798
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	71.872	63.641
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	6.829.814	7.910.932
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	6.636.726	7.811.912

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	193.088	99.020
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	1.406.322	1.787.888
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	1.406.322	1.787.888
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		40.814
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		40.814
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	2.834.563	3.176.441
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	1.400.899	1.578.542
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	1.239.242	1.240.839
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	1.239.242	1.240.839
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	180.083	136.278
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		1.622
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	14.339	219.160
—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	99.236	80.024
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	138.928	218.952
- Venituri (ct.7812)	53	41	39.692	138.928
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	29.081.117	29.720.036
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	277.644	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	2.462.082
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	64.014	8
- 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	27.773	71.434
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	91.787	71.442
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	85.800	160.784
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	935	1.378
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	86.735	162.162
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	5.052	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	90.720
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	29.450.548	27.329.396
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	29.167.852	29.882.198
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	282.696	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	2.552.802
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	73.007	
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	209.689	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	0	2.552.802

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DAN MORUTAN

Numele si prenumele

OLARIU FLORINA ANA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		2.552.802
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	1.617.287	1.596.380	20.907
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	1.434.936	1.414.029	20.907
- peste 30 de zile	06	06	1.434.936	1.414.029	20.907
- 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	154.900	154.900	
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10	131.901	131.901	
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	22.999	22.999	
- 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	27.451	27.451	
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	27.451	27.451	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	93		88
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	95		97
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)
A				B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	596.806	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	34.500	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	121.768	150.405
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	121.768	150.405
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	121.768	150.405
- 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	1.089.088	1.081.991
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
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	3.213.268	652.479
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	75.118	75.118
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	111.803	395.677
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	3.026.347	181.684
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura 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	160.079	364.713
- 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	160.079	364.713
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	11.881	49.930
- în lei (ct. 5311)	99	85	11.881	49.930
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	171.156	121.419
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	171.156	121.419
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	60.906	114.805
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	60.906	114.805
- 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	2.800.474	5.801.300

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96	610.546	2.170.197
- în lei	111	97	610.546	2.170.197
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	237.517	222.288
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107	222.288	222.288
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	1.282.785	2.201.516
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	266.776	256.837
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	173.467	661.888
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	130.834	394.390
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	42.633	267.498
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	229.383	288.574
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	229.383	288.574
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130		
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132	11.797.276	11.797.276
- părți sociale	152	133		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	448.385	449.774
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

F30 - pag 7						
XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	11.797.276	X	11.797.276	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	11.797.276	100,00	11.797.276	100,00
- deținut de alte entități	171	152				
			Sume (lei)			
A		B	2024	2025		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Sume (lei)			
A		B	2024	2025		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DAN MORUTAN

Numele si prenumele

OLARIU FLORINA ANA

Semnatura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu 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 completeaza de către unitățile fără personalitate juridică din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE și sediile permanente din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE, din categoria entităților constitutive prevăzute la art. 18 alin. (10) din Legea nr. 431/2023 privind asigurarea unui nivel minim global de impozitare a grupurilor de întreprinderi multinaționale și a grupurilor naționale de mari dimensiuni, cu modificările și completările ulterioare.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	458.330	1.388		X	459.718
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	458.330	1.388		X	459.718
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	1.486.913			X	1.486.913
2.Constructii	09	9.646.169				9.646.169
3.Instalatii tehnice si masini	10	11.725.519	3.204.953			14.930.472
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	218.307	15.273			233.580
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	725.707	548.006			1.273.713
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	34.500		34.500		0
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	23.837.115	3.768.232	34.500		27.570.847
III.Imobilizari financiare	19	122.693	28.637		X	151.330
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	24.418.138	3.798.257	34.500		28.181.895

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	80.272	57.056		137.328
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	80.272	57.056		137.328
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	84.615	28.205		112.820
2.Constructii	28	961.513	257.631		1.219.144
3.Instalatii tehnice si masini	29	6.562.950	1.415.752		7.978.702
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	153.331	29.246		182.577
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	7.762.409	1.730.834		9.493.243
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	7.842.681	1.787.890		9.630.571

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DAN MORUTAN

Numele si prenumele

OLARIU FLORINA ANA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Formular
VALIDAT

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2025

lei

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale	458,330	1,338	-	459,718	80,272	57,056	-	137,328
Terenuri	#	-	-	1,486,913	84,615	28,205	-	112,820
Constructii	#	-	-	9,646,169	961,513	257,631	-	1,219,144
Instalatii tehnice si masini	#	3,204,953	-	14,930,472	6,562,950	1,415,752	-	#
Alte instalatii, utilaje si mobilier	218,307	15,273	-	233,580	153,331	29,246	-	182,577
Avansuri si imobilizari corporale in curs	725,707	548,006	-	1,273,713	-	-	-	-
Imobilizari financiare	122,693	28,637	-	151,330	-	-	-	-
TOTAL	#	3,798,207	-	28,181,895	7,842,681	1,787,890	-	9,630,571

Imobilizari necorporale : motivul imobilizarii : licențe
 perioada de amortizare : 12 luni / 24 luni
 metoda de amortizare: amortizare liniară

Imobilizari corporale : elemente supuse reevaluarii : nu
 metoda determinării valorii : nu
 modificările rezervei din reevaluare : valoarea rezervei din reevaluare la inceputul exercitiului :1,400,051
 diferente din reevaluare transferate la rez.din reevaluare in cursul exercitiului : 0 valoarea rezervei din reevaluare la sfarsitul exercitiului : 1,400,051

Administrator ,
 DAN LIVIU MORUTAN

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2025

Denumirea provizionului *)	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri **)		lei
		in cont	din cont	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru clienti neincasati		-	-	
Provizioane pt pierderi schimb valutar	-	-	-	-
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli/garantii de buna executie acordate clientilor	-	-	-	-
Provizioane pentru deprecierea stocurilor si a productiei in curs de executie	90,832	-	-	90,832
Provizioane pentru cheltuieli legate de activitatea de service in perioada de garantie si alte cheltuieli privind garantia acordata clientilor	-	-	-	-
Provizioane pentru deprecierea creantelor	-	-	-	-
Provizioane pentru deprecierea conturilor de trezorerie	-	-	-	-
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare legate de acestea	-	-	-	-
Provisioane concedii neefectuate	138,928	218,952	138,928	218,952
Provizioane pentru litigiile, amenzile si penalitatile, despagubirile, daunele si alte datorii incerte	-	-	-	-

Transferurile in cont: reprezinta constituirii/majorari de provizioane .

Transferurile din cont: reprezinta reduceri de provizioane .

Administrator
DAN LIVIU MORUTAN

REPARTIZAREA PROFITULUI/PIERDERE IN ANUL 2025

lei

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	-
profit reinvestit	-
rezerva legală	-
acoperirea pierderii contabile din anii precedenți	-
participarea salariaților la profit	-
dividende de plătit	-
alte repartizări prevăzute de lege	-
PROFIT NEREPARTIZAT :	-

Administrator
DAN LIVIU MORUTAN

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2025

lei

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent - 2024	Curent - 2025
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	24,371,905	22,277,332
Productia vanduta	3,386,599.00	3,386,599
Venituri din vanzarea marfurilor	18,939,102.00	18,939,102
Reduceri comerciale acordate	48,369.00	48,369
2. Venituri aferente costului productiei in curs de executie	4,492,462.00	4,492,462
3. Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata	59,867.00	59,867
4. Ajustari privind provizioanele	-	-
5. Alte venituri din exploatare	323,388	428,293
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	29,358,761	27,257,954
5. Cheltuieli cu materiile prime si materiale consumabile	17,839,310	16,787,578
Reduceri comerciale primite	71,872	63,641
7. Cheltuieli cu personalul	6,829,814	7,910,932
8. Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale	1,406,322	1,787,888
9. Ajustari de valoare privind activele circulante	-	40,814
10. Alte cheltuieli de exploatare	2,834,563	3,176,441
11. Ajustari privind provizioanele	99,236	80,024
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	29,081,117	29,720,036
4. Rezultatul din exploatare	277,644	- 2,462,081

Administrator,
DAN LIVIU MORUTAN

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR IN ANUL 2025

-lei-

Creanțe	Nr. rd.	Sold la sfârșitul exerc.financ.	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
			2	3
A		1=2+3		
I.CREANȚE DIN ACTIVE IMOBILIZATE(ct.267)	1	150,405	28,638	121,767
Furnizori-debitori pt.prestări servicii(ct.4092)	2	89,670	89,670	-
Clienți(ct.411+413+418)	3	1,081,991	1,081,991	
Creanțe personal și asigurări sociale(ct.425+4282+431+437+4382)	4	-	-	-
Împozit pe profit(ct.441)	5	-	-	-
Taxa pe valoarea adăugată(ct.4424)	6	395,677	395,677	-
Alte creanțe cu statul și instituții publice(ct.4428+444+445+446+447+4482)	7	610,380	610,380	-
Decontări din operații în participație(ct.451+452+456+4582)	8	-	-	-
Debitori diverși(ct.461+473+5187)	9	238,629	238,629	-
II. CREANȚE DIN ACTIVE CIRCULANTE TOTAL(rd.2 la 9)	10	2,416,347	2,416,347	-
III.PROVIZIOANE PT. DEPRECIEREA CREANȚELOR(se	11	-	-	-
TOTAL CREANȚE(rd.1+10-11+12)	13	2,694,679	2,566,876	2,566,876
IV. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS(ct.471)	12	127,927	127,927	-

Administrator , DAN LIVIU MORUTAN

Datorii	Nr. rd.	Sold la sfârșitul exerc.financ.	Termen de exigibilitate	
			sub 1 an	1 – 5 ani
A		1=2+3+4	2	3
I. Datorii financiare – total, din care:	14	2,392,485	2,392,485	-
–credite bancare pe termen lung și mediu(ct.162)	15	-	-	-
–credite pe termen scurt(ct.512+519+5198)	16	2,170,197	2,170,197	-
–dobânzi aferente creditelor bancare(ct.168+5186+5198)	17	-	-	-
–alte împrumuturi și datorii financiare(ct.161+166+167+168+169+269)	18	222,288	222,288	-
II.Alte datorii – total, dincare:	19	3,142,761	3,142,761	-
–furnizori–total(ct.401+403+404+405+408)	20	1,535,782	2,201,516	-
–clienți creditori(ct.419)	21	665,734	665,734	-
–datorii față de bugetul asigurărilor sociale(ct.431+437+4381+4481)	22	394,390	394,390	-
–datorii față de bugetele fondurilor speciale(ct.447+4481analitic)	23	-	-	-
–datorii față de bugetul de stat(ct.441+444+4423+4428+446+4481)	24	-	-	-
–datorii față de bugetele locale(ct.446+4481analitic)	25	-	-	-
–creditori diverși(ct.462)	26	286,731	286,731	-
–datorii față de alți creditori(ct.421+423+424+426+427+4281+445+ +451+452+455+ 456+457+4581+473+etc.)	27	256,387	256,387	-
TOTAL DATORII(rd.14+19+28)	29	8,690,033	8,690,033	-
III. Venituri înregistrate în avans(ct.472)	28	3,154,787	3,154,787	-

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (INFORMATII PENTRU ANUL FISCAL 2025)

Bazele contabilitatii

Situatii financiare sunt intocmite conform OMF 3055/2009 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu OMF 2861/2009 pentru aprobarea privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor , datoriiilor si capitalurilor , precum si in temeiul Legii nr.82/1991 .

Exercitiul financiar incepe la1 ianuarie si se incheie la 31 decembrie.

Baza intocmirii situatiilor financiare

Situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii:

- continuitatea activitatii- societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii avand in vedere portofoliul de contracte pe anul 2025
- permanenta metodelor- aplicarea acelorasi reguli, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile
- prudentei -s-a tinut cont de ajustarile de valoare datorate deprecierilor de valoare a activelor, precum si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat
- independentei exercitiului – au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.
- evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv-in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv .
- intangibilitatii-bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.
- noncompensarii-valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor intre active si pasive admise
- prevalentei economicului asupra juridicului-informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma juridica.
- pragul de semnificatie- orice element care are valoare semnificativa este prezentat distinct in cadrul situatiilor financiare.

Tratamente contabile

La elementele exprimate in valuta s-a utilizat cursul de inchidere la rata oficiala comunicata de B.N.R. diferentele de curs s-au inregistrat pe venituri, respectiv pe cheltuieli.

Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale constau in terenuri, cladiri, constructii tehnologice, utilaje, aparate de masura si control, mijloace de transport si alte mijloace fixe si sunt inregistrate initial la cost istoric , iar cladirile au fost reevaluate prin actualizarea valorii de inventar, precum si a amortizarii cumulate.

Elementele de imobilizari corporale care au fost casate sunt eliminate din bilant impreuna cu amortizarea cumulata corespunzator, iar profitul sau pierderea rezultate dintr-o asemenea operatiune se determina ca diferenta intre suma obtinuta si valoarea contabila neta si este inclusa in rezultatul de exploatare al perioadei.

Modernizarile sunt capitalizate si amortizate pe perioada ramasa de amortizare a respectivului mijloc fix, iar intretinerea si reparatiile mijloacelor fixe se trec pe cheltuieli la momentul executarii.

Imobilizarile necorporale

Imobilizarile necorporale sunt prezentate in situatiile financiare la costurile de achizitie minus amortizarea cumulata si sunt amortizabile intr-o perioada de 1-5 ani.

Amortizarea

Valoarea amortizabila reprezinta diferenta dintre valoarea de intrare(bruta) si amortismntul cumulate, nefiind stabilite si evidentiate in contabilitate valori reziduale ale imobilizarilor corporale .

Amortizarea s-a calculat la intreaga valoare de achizitie (bruta) prin metoda liniara, de lungu duratei de viata normale stabilite, astfel:

Ani

Cladiri si constructii speciale	40-60
Echipamente tehnologice	2-12
Aparate si instalatii	3-12
Mijloace de transport	4-8
Mobilier birou	5-15

Terenurile si imobilizarile in curs nu se amortizeaza.

Stocurile

La intrarea in patrimoniul, acestea sunt evaluate la urmatoarele valori:

- stocuri aprovizionate de la terti sunt inregistrate la costul de achizitie
 - stocurile provenite din productia proprie, la costul de productie
- La iesirea din patrimoniul, se foloseste metoda costului mediu ponderat.

In ce priveste organizarea contabilitatii stocurilor, acestea se face in cadrul unitatii , in gestiuni conduse de gestionari.

Metoda de evidenta operativa este operativ contabil, societatea cunoscand in orice moment situatia cantitativa, cat si valorica a stocurilor. Obiectele de inventar care se dau in consum sunt urmarite extracontabil , pana la casarea lor.

Ajustarile pentru deprecierea stocurilor la data de 31.12.2025 este de 90,832.09 lei

Creantele

Creantele sunt inregistrate la valoarea realizabila corectata cu provizioane pentru depreciere.In cursul anului 2024 nu s-au constituit ajustari pentru deprecierea creantelor .

Valoarea ajustarii pentru deprecierea creantelor, la data de 31.12.2025 este de 287.836,78 lei pentru creante comerciale(cont 491), respectiv de 0 lei pentru debitori diversi (ct.496) .

Subventii pentru investitii

Datorii

Datoriile sunt inregistrate la valoarea nominala.

Contractele de leasing

Contractele de leasing pentru utilaje si mijloace de transport, in care societatea isi asuma toate riscurile si beneficiile aferente proprietatii, sunt clasificate ca leasing-uri financiare. Leasing-urile financiare sunt capitalizate la valoarea actualizata a platilor, fiecare plata fiind alocata intre elementul de capital si dobanda.

Sumele reprezentand dobanda sunt inregistrate in contul de profit si pierdere(cheltuieli) pe durata perioadei de contract.

Pensii si alte contributii sociale

In decursul desfasurarii normale a activitatii, societatea plateste statului taxele aferente salariilor sai.

Politica societatii nu include o alta schema de pensionare sau vreun plan de acordare a unor beneficii suplimentare dupa pensionare, in consecinta nu are alte obligatii in legatura cu sistemul de pensii.

Administrator , DAN LIVIU MORUTAN

INFORMATII PRIVIND SALARIATII ,MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE SI CONDUCERE

a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;								
DA	X		DA	205.128				
Valoare (cont 621)		0						
b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere;								
valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie			Administratie	0	Conducere	0	Supraveghere	0
c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:								
		* rata dobanzii;			nu este cazul			
		* principalele clauze ale creditului;			nu este cazul			
		* suma rambursata pana la acea data;			nu este cazul			
		* obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora;			nu este cazul			
d) salariati:								
			Conducere executiva		3			
			TESA		7			
			Muncitori direct productivi		32			
			Muncitori indirect productivi		53			

Societatea nu are obligatii contractuale de plata a pensiilor catre fostii directori si administratori si nu a acordat credite directorilor si administratorilor in cursul exercitiului financiar 2024.

Avansurile de trezorerie acordate reprezinta credit deschis pentru cheltuielile de deplasare si protocol efectuate in interesul societatii. Decontarea avansurilor primite se face pe baza documentelor justificative prezentate de acestia si sunt inregistrate pe cheltuieli numai cu viza conducerii societatii. Societatea nu are obligatii de genul garantiilor asumate in numele directorilor, administratorilor sau altor categorii de personal.

Cheltuielile salariale ale societatii in anul 2024 au fost urmatoarele:

Lei	2025
Cheltuielile cu salariile personalului	7,215,106
Cheltuieli cu tichete masa	596,806

Contributia unitatii la asigurarile sociale	2,032,884
Contributia unitatii pentru ajutorul de somaj	-
Contributia unitatii la asigurarile sociale de sanatate	1,017,450
Contributia unitatii la concedii si indemnizatii	27,898
Contributia unitatii pt. accidente de munca si boli profesionale	162,961
Alte cheltuieli salariale	-

Administrator,
DAN LIVIU MORUTAN

Nota 11 - Stocuri

Denumire	31-Dec	31-Dec
	2024	2025
.		
MATERII PRIME SI MATERIALE CONSUMABILE	507,531	477,426
PRODUCTIA IN CURS DE EXECUTIE	177,829	153,206
PRODUSE FINITE SI MARFURI	196,441	137,414
AVANSURI	201,342	201,464
Total stocuri	1,083,113	1,533,626

Administrator, DAN LIVIU MORUTAN

Nota 12 - Disponibilitati banesti

<i>Lei</i>	31-Dec	31-Dec
	2024	2025
Conturi la banci in lei si valuta	171,175	121,419
Numerar in casierie	11,881	12
Numerar la sfarsitul perioadei	183,056	121,431
Cecuri de incasat	-	-
Avansuri de trezorerie	-	-
Alte valori	70,772	49,930
Conturi asimilate	70,772	49,930
Numerar si conturi asimilate	253,828	171,361

Administrator, DAN LIVIU MORUTAN

BONAS IMPORT EXPORT S.A.

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

RAPORT CU PRIVIRE LA AUDITUL SITUAȚIILOR FINANCIARE INDIVIDUALE

PREMIER CLASS AUDIT S.R.L.

CIF: RO32310697, J2013002994127

Str. Pompiliu Teodor nr.1, Cluj-Napoca

Telefon: 0729.090803

Email: sergiu.cobirzan@premierclassaudit.ro

www.premierclassaudit.ro

25 Martie 2026

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către,

**ACȚIONARIII
SOCIETĂȚII BONAS IMPORT EXPORT S.A.**

OPINIE

1. Am auditat situațiile financiare ale societății **BONAS IMPORT EXPORT S.A. („Societatea”)**, cu sediul social în Dezmir, Str. Crișeni nr. 5, jud. Cluj, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J1991003785120, identificată prin codul unic de înregistrare: 228824, întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare, care cuprind bilanțul la data de **31 decembrie 2025**, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxului de trezorerie pentru exercițiul încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
2. Situațiile financiare la **31 decembrie 2025** se identifică astfel:

▪ Activ net/Total capitaluri proprii:	12.881.327 lei
▪ Rezultatul exercițiului financiar/ Pierdere:	- 2.552.802 lei
3. În opinia noastră, situațiile financiare anexate ale societății **BONAS IMPORT EXPORT S.A.** oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2025, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu prevederile Legii nr. 82/1991, legea contabilității republicată și cu modificările și completările ulterioare și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare (“OMFP nr. 1802/2014”).

BAZA PENTRU OPINIE

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit “ISA”), Regulamentul UE nr. 537/2014 al Parlamentului și al Consiliului European („Regulamentul”) și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru.

Independență

5. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic Internațional pentru Profesioniștii Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili inclusiv standardele internaționale de independență (**Codul IESBA**), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv **Legea**, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform **Codului IESBA**.

Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

ASPECTE CHEIE DE AUDIT

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

Aspect cheie de audit	Modul de abordare în cadrul misiunii de audit
Veniturile cuprind în principal venituri obținute din producția realizată și vândută prin magazinele proprii de desfacere. Am identificat recunoașterea veniturilor ca aspect cheie de audit, deoarece veniturile reprezintă unul dintre indicatorii cheie de performanță ai Societății și prin urmare există un risc inerent în legătură cu recunoașterea lor de către conducere pentru îndeplinirea obiectivelor financiare stabilite de către companie.	Procedurile noastre de audit pentru evaluarea recunoașterii veniturilor au inclus următoarele: • Testarea eficacității principalelor controale ale Societății pentru a preveni și detecta fraude și erorile în recunoașterea veniturilor. Această procedură a inclus testarea controalelor pentru recunoașterea veniturilor pe baza prestațiilor efectuate prin referire la un eșantion de tranzacții; • Inspectarea contractelor cu clienții, pe bază de eșantion, pentru a înțelege termenii tranzacțiilor de subînchiriere, pentru a evalua dacă criteriile de recunoaștere a veniturilor societății au fost în conformitate cu cerințele standardelor contabile în vigoare; • Evaluarea, pe bază de eșantion, a recunoașterii în perioada financiară corespunzătoare veniturilor înregistrate aproape de sfârșitul exercițiului financiar, prin compararea tranzacțiilor selectate cu documentația relevantă; • Obținerea de confirmări ale soldurilor clienților la sfârșitul anului, pe bază de eșantion.

Societatea are acțiuni listate la bursa AeRO Premium București. Ca urmare societatea aplică toate prevederile legale în vigoare: • Legea 31/1990 actualizată; • O.M.F.P nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate; • Regulamentul ASF 05/2018 privind raportările; • Legea 297/2004 privind piața de capital; • Legea 24/2017 republicată privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață.	• Examinarea registrului de vânzări după încheierea exercițiului financiar pentru a identifica note de credit semnificative emise și inspectarea documentației relevante pentru a evalua dacă veniturile aferente au fost contabilizate în perioada financiară corespunzătoare; • Activitatea economică a societății în ansamblu beneficiază de investiții ce au ca scop dezvoltarea și creșterea continuă a veniturilor realizate de companie; • Emiterea unei opinii de audit a presupus identificarea unor valori și sume ce influențează în mod semnificativ valorile din situațiile financiare anuale și care sunt în categoria valorilor ce presupun din partea auditorului proceduri suplimentare pentru diminuarea riscului de audit; • Obținerea și evaluarea răspunsurilor primite de la conducerea Societății și discutarea cu conducerea societății a potențialelor expuneri. În acest sens, o atenție specială a fost acordată analizei strategiei de dezvoltare a societății pentru perioada următoare.
--	--

EVIDENȚIEREA UNOR ASPECTE

7. Climatul economic cu incertitudinile generate de contextul geopolitic din Ucraina, de restricțiile impuse la nivel internațional Federației Ruse, respectiv Belarusului, și criza energetică determină implicit existența unui risc referitor la posibilitatea unor evoluții imprevizibile cu privire la nivelul indicatorilor economico-financiar bugetați de Societate, respectiv reconsiderarea aspectelor care au stat la baza estimării valorilor de inventar pentru activele Societății.

Gestionarea situației financiare a Societății depinde de modul în care managementul abordează evenimentele și condițiile socio-economice viitoare prezentate în mediul dificil în care aceasta operează.

În exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2025, societatea BONAS IMPORT EXPORT S.A. a traversat o perioadă marcată de ajustări operaționale generate de schimbările din piață, reflectate în scăderea semnificativă a vânzărilor, precum și o creștere a cheltuielilor cu personalul datorită eliminării unor facilități fiscale pentru personalul din agricultură.

Un alt aspect care a generat cheltuieli suplimentare este dat de creșterea amortizării în urma investițiilor în rețehnologizarea companiei, investiții care vor continua prin programul cofinanțat de AFIR, prin care se urmărește îmbunătățirea producției și a transportului laptelui și produselor lactate.

Toate aceste aspecte au condus la un rezultat negativ (pierdere) pentru exercițiul financiar 2025.

La data raportului de audit, societatea a luat măsuri specifice pentru ca activitatea economică a societății să se desfășoare fără sincope și în condiții normale prin implementarea unor măsuri de eficientizare, consolidarea relațiilor comerciale și diversificarea portofoliului, cu obiectivul de a asigura stabilitatea și creșterea durabilă în perioadele care vor urma.

Opinia noastră de audit nu conține o rezervă în legătură cu aspectul menționat.

ALTE ASPECTE

8. Acest raport este adresat exclusiv conducerii societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a exprima o opinie către managementul societății cu privire la aspectele semnificative pe care trebuie să le conțină un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de societate și de conducerea acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatele operațiunilor și fluxurile de numerar ale societății în conformitate cu Cerințele Standardelor Internaționale de Raportare Financiară. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc Reglementările contabile și legale din România, inclusiv O.M.F.P. nr. 1802/2014.

ALTE INFORMAȚII – RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

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

În conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, Articolul 563, alin.(4) pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare, noi am examinat Raportul administratorilor, atașat situațiilor financiare.

Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare individuale.

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

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

informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte.

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare anexate;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la **Societate** și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2025, trebuie 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

- 10. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative datorate fraudei sau erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.
- 11. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
- 12. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

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

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

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

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

ALTE DISPOZIȚII LEGALE ȘI DE REGLEMENTARE

16. Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor să audităm situațiile financiare ale societății pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2025.

Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 2 ani, acoperind exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2024 și la data de 31.12.2025.

Nu am furnizat pentru societate servicii non-audit interzise, menționate la art.5 alin.(1) din Regulamentul UR nr.537/2014 al Parlamentului European și al Consiliului și rămânem independenți față de societate pe durata auditului.

ec. Sergiu Cobârzan – Auditor financiar

*înregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numărul AF 4517*

În numele:

PREMIER CLASS AUDIT S.R.L.

*înregistrată la Camera Auditorilor Financiari
din România cu numărul FA 1195*

Cluj-Napoca, România 25.03.2026

PREMIER CLASS AUDIT S.R.L.

CIF: R032310697, J2013002994127

Str. Pompiliu Teodor nr.1,

Cluj-Napoca, România

Autoritatea pentru Supravegherea Publica a
Activitatii de Audit Statutar (ASPAAS)

Firma de Audit:

PREMIER CLASS AUDIT SRL

Registrul Public Electronic: FA1195

Autoritatea pentru Supravegherea Publica a
Activitatii de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor Financiar:

COBIRZAN SERGIU BOGDAN SRL

Registrul Public Electronic: AF4517