

RAPORT ANUAL

In conformitate cu prevederile art. 63 din Legea nr. 24/2017 si Art.223 din Regulamentul
A.S.F. nr.5/2018
pentru exercițiul financiar anul 2025

S.C. COMCEREAL S.A. Botoșani

Str. Rânduncii nr.8

Telefon 0231/ 512781

Fax 0231/517724

R.C. J/1996000112070

Cod Fiscal RO 8278020

Clasa, tipul, numărul și principalele caracteristici ale valorilor mobiliare
emise de societatea comercială: **acțiuni la purtător.**

Piața organizată pe care se tranzacționează valorile mobiliare: BVB.AeRO.

Capital social subscris si vărsat: **11.901.603 lei;**

Valoarea totală pe piață pentru fiecare clasă de valori mobiliare: **acțiuni în
valoare de 11.901.603 lei (RON).**

1. ACTIVITATEA SOCIETĂȚII COMERCIALE

1.1. a) S.C. COMCEREAL S.A. Botoșani a desfășurat în anul 2025 următoarele activități:

- cultivarea cerealelor (excluzand orezul), plantelor leguminoase și a plantelor oleaginoase.
- contractarea, achiziționarea și preluarea de la producători agricoli de cereale, leguminoase boabe și semințe oleaginoase la fondul de consum și semințe și păstrarea acestora până la livrare.
- prestarea de servicii pentru producătorii agricoli și alți deținători de produse, constând în depozitarea, condiționarea și păstrarea cerealelor.
- închirieri spații de depozitare, terenuri și utilaje, conform legislației în vigoare.
- comerț cu ridicata al semințelor și produselor chimice pentru agricultură.

b) S.C. COMCEREAL S.A. Botoșani a fost înființată prin H.G. 1054/1995, prin reorganizarea Regiei Autonome "ROMCEREAL".

c) Fuziune sau reorganizare semnificativă a societății comerciale în timpul exercițiului financiar: – **nu este cazul.**



d) În anul 2025 S.C. COMCEREAL S.A. Botoșani, realizează un volum total de investiții în sumă de 1.026.703 lei, realizare care în plan analitic se prezintă astfel:

1. Imobilizari corporale realizate din surse proprii	=	701.187 lei
- Teren agricol	=	381.330 lei
- Echipament tehnic	=	384.580 lei
- Modernizari cladiri si constructii	=	-132.440 lei
- Achizitii birotica	=	67.717 lei
2. Imobilizari necorporale	=	0 lei

Valoarea imobilizărilor corporale si necorporale prezentate mai sus, nu conțin T.V.A.

e) Principalele schimbări intervenite în planul de afaceri al societății comerciale: - **nu este cazul.**

1.1.1. Elemente de evaluare generală

a) profit net	=	647.792 lei
b) cifra de afaceri netă	=	209.201.334 lei
c) export	=	NU
d) costuri	=	219.868.187 lei
e) lichiditate (disponibil în cont)	=	204.254 lei

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al Societății:

a) Principalele piețe de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu și metodele de distribuire:

1. Industria morăritului și panificației (transport auto).

- MOPAN SUCEANA
- CEREAL BAC SRL SAVENI

2. Industria uleiului (transport auto + CFR).

- S.C. PRUTUL GALATI
- CMC AGROINVEST SRL.

3. Industria porumbului (transport auto + CFR).

- CAT – ION SRL
- TANIGRAIN SRL
- PRODALCOM SA
- ELA GENERAL COM SRL
- SEMROM IMPEX SRL



4. Servicii pentru producători și procesatori.

b) Ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri ale societății comerciale pentru ultimii trei ani:

	Din cifra de afaceri	Din total venituri
- cereale	36,82 %	34,34 %
- semințe oleaginoase	47,16 %	45,16 %
- imputuri	12,14 %	11,26 %
- prestari servicii	2,84 %	2,76 %
- sroturi + ulei vegetal	0,92 %	0,89 %
- alte vanzari	0,12 %	0,11 %

c) Produse noi avute în vedere și pentru care se va afecta un volum substanțial de active în viitorul exercițiu financiar. – **NU**.

1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico - materială:

Aprovizionarea cu produse ce fac obiectul fondului de marfă (cereale boabe și semințe oleaginoase) se face pe bază de contracte de la producătorii agricoli din județ.

1.1.4. Evaluarea activității de vânzare:

a) Principalii concurenți ai societății la fiecare dintre principalele produse sau servicii:

- grâu	}	societăți cu activitate similară și cu pondere de 65 % din județ și țară
- orz		
- orzoaică		
- floarea soarelui		
- soia		

b) Dependența semnificativă a societății față de un singur client sau față de un grup de clienți: - **nu este cazul**.

c) Situația concurențială în domeniul de activitate al societății:

- societatea deține în prezent 35 % din piața furnizorilor din județ.
Deocamdată desfacerea nu este o problemă.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajați/ personalul Societății:

a) Numărul angajaților societății:

- informații privind raporturile dintre manager și angajați, modul de sindicalizare a forței de muncă.



- Angajați total 127 – personal calificat;
- Sindicat înregistrat ca persoană juridică;
- Contract colectiv de muncă;

b) Nu există raporturi conflictuale între manager și angajați.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător:

Activitatea de bază se încadrează în limitele autorizațiilor obținute și a bilanțului de mediu.

Nu există litigii în legătură cu mediul.

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare – dezvoltare:

NU ESTE CAZUL

1.1.8. Evaluarea activității privind managementul riscului:

a) Tendințele, elementele, evenimentele sau factorii de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale, comparativ cu aceeași perioadă a anului:

- inflația și instabilitatea prețurilor;
- discrepanța continuă a dinamicii prețurilor la produsele agricole față de restul produselor și serviciilor.
- condițiile climatice nefavorabile din campania de înființare și până la recoltare a culturilor pentru anul agricol 2024-2025.

b) Efectele tuturor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate, asupra situației financiare a societății, comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

Investițiile sunt pentru achiziții de teren agricol, instalații și echipament tehnic și modernizări clădiri.

c) Tranzacțiile, schimbările economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază:

- fluctuația prețurilor de achiziții și vânzări cereale
- dispariția concentrărilor zootehnice
- importul de produse agricole



2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII COMERCIALE

2.1. a) Amploarea și caracteristicile principalelor capacități de producție din proprietatea societății.

Capacitatea de depozitare autorizată la 31.12.2025 este de 156.000 tone.

Societatea dispune de 14 spații de depozitare aflate pe teritoriul județului Botoșani, care au următoarele capacități de depozitare.

Nr. Crt.	Subunitatea	Capacitatea de depozitare - tone -
1	Siloz Botoșani	36.500
2	Bucecea	10.000
3	Darabani	6.000
4	Dângenii	7.500
5	Dorohoi	38.000
6	Dragalina	4.600
7	Flămânzi	6.000
8	Rădăuți Prut	8.400
9	Rediu	5.000
10	Săveni	7.500
11	Ștefănești	5.000
12	Todireni	7.500
13	Trușești	11.000
14	Ungureni	3.000
TOTAL:		156.000

2.2. Analiza gradului de uzură a proprietăților societății comerciale:

- valoarea de inventar imobilizări	- 62.663.301 lei
- amortizarea (uzura)	- 24.024.051 lei
- gradul de uzură scriptic	- 38,34 %
- gradul de uzură factic (inclusiv uzura morală)	- 65,00 %

3. PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALĂ

3.1. Piețele din România pe care se negociază valorile mobiliare emise de societate: BVB.AeRO

Numărul aproximativ al deținătorilor fiecărei clase de valori mobiliare:

- S.C. PRUTUL S.A.	- 36,61 %
- ANDREEV MARGARETA	- 24,86 %



- COPROPRIETARI : - 24,86 %

ANDREEV MARIAN

ANDREEV NICOLETA-CRISTIN

- A.A.A.S. BUCUREȘTI – SECTOR 1 - 2,16 %

- alți acționari - 11,51 %

3.3. Dividendele cuvenite/ plătite / acumulate în ultimii 3 ani:

Dividende cuvenite = 2.086.598,37 lei;

Dividende platite = 1.846.683,37 lei

4. CONDUCEREA SOCIETĂȚII COMERCIALE

4.1. Lista administratorilor societății comerciale:

Nume / prenume	Funcția	Vârsta	Calificare	Experiență (ani)
Andreev Marian	președinte	60	inginer	35
Andreev Nicoleta Cristin	membru	55	avocat	30
Rimbu Vadim	membru	35	economist	11

Administratorii Andreev Marian și Andreev Nicoleta Cristin au fost numiți în AGOA din 27.04.2022, iar Rimbu Vadim a fost numit în AGOA din 25.06.2024.

Societatea nu are acorduri cu membrii de familie ai administratorilor. Administratorii nu au participații la capitalul social.

Nu au participații la capitalul social și nu au acorduri sau înțelegeri speciale cu societatea.

Persoane afiliate societății :

- PRUTUL SA GALATI
- Andreev Margareta – (fără tranzacții comerciale)

4.2. Lista membrilor conducerii executive a societății comerciale:

- Director General Executiv - Andronache Catalin Gabriel
- Director Economic - Angela Gheorghiuță
- Director comercial - Berejanschi Tiberiu



4.3. Litigii sau proceduri administrative în care au fost implicate în ultimii

5 ani:

Nr. si data Dosarului	Instanta de judecata/ arbitraj/ etc.	Denumirea partii adverse si calitatea procesuala a acesteia	Calitatea procesuala a solicitantului creditul/ plafonul de garantare	Obiectul dosarului	Explicatii / Motiv / detalii despre proces
2335/40/2020	C.A. Suceava	C.C.D. SRL	Parat	Litigii cu profesionistii	Debit – neonorare contract
2125/193/2024	Judecatoria BT	Semland Agriostin SRL	Reclamant	OUG 119/2007/art 1014 CPC	Debit – neonorare contract
2205/40/2024	Tribunalul Botosani	A.A.A.S. Bucuresti	Parat	Actiune in anulare	Anulare Hotarare AGA a Comcereal
2124/193/2024	Judecatoria BT	Ruthtimas Company SRL	Reclamant	OUG 119/2007/art 1014 CPC	Debit – neonorare contract

5. SITUAȚIA FINANCIAR – CONTABILĂ

- Raportul financiar – contabil anual, întocmit conform Normelor Metodologice emise de M.F. în aplicarea Legii nr. 82/1991:

- Raportul auditorului extern independent: FINEXPERT-BOSCOLO
AUDIT AND ADVISORY SRL

(se anexează)



6. ANEXE

- a) Contracte importante încheiate de societate în anul raportat - **nu este cazul**
- b) Lista filialelor societății – **nu este cazul.**
- c) Lista persoanelor afiliate societății – **nu este cazul.**
- d) Declarația persoanelor responsabile privind situația financiar- contabilă pe anul 2025.

DIRECTOR GENERAL,

CATALIN ANDRONACHE



DIRECTOR ECONOMIC,

ANGELA GHEORGHITA

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

S1002_A1.0.0 / 11.02.2026 Tip situație financiară: BL

☒ An ☐ Semestru Anul **2025**

Suma de control 11.901.603

Entitatea COMCEREAL S.A. BOTOSANI

Adresa

Județ	Sector	Localitate
Botosani		BOTOSANI
Strada	Nr.	Bloc
CALEA NATIONALA	41	
	Scara	Ap.
		Telefon
		0231512781

Număr din registrul comerțului J1996000112070

Cod unic de înregistrare 8 2 7 8 0 2 0

Forma de
proprietate 34--Societati pe actiuni

☐ CAEN 2024 ☒ CAEN 2025

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

0111--Cultivarea cerealelor (excluzând orezul), plantelor leguminoase si a plantelor oleaginoase

4621--Comert cu ridicata al cerealelor, semintelor, furajelor si tutunului neprelucrat

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

☒ Entități mijlocii, mari si entități de
interes public

☐ Entități de
interes
public

☐ Entități mici

☐ Microentități

?

Raportări anuale

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

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

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total	32.472.881
Capital subscris	11.901.603
Profit/ pierdere	647.792

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

Numele si prenumele

ANDREEV MARIAN

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTA

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GHEORGHITA ANGELA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

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

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

FINEXPERT-BOSCOLO AUDIT AND ADVISORY SRL

Nr.de înregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

334/2002

7 4 7 5 0 1 5

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTA

Situațiile financiare anuale au fost
aprobate potrivit legii ☒

Formular VALIDAT

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	0	0
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	0	0
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	17.360	0
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	0	0
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	0	0
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	17.360	0
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	35.281.997	34.877.048
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	4.127.866	3.735.800
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	44.466	26.402
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	0	0
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	0	0
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13	0	0
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	0	0
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	0	0
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	0	0
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	39.454.329	38.639.250
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		0
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	0	0
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	0	0
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	0	0
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	0	0
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	2.430.946	16.800
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	2.430.946	16.800
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	41.902.635	38.656.050
B. ACTIVE CIRCULANTE				

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	157.395	330.942
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	2.445.911	3.368.271
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	1.846.324	4.284.832
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	0	394.336
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	4.449.630	8.378.381
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	5.730.248	8.092.563
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	395.854	758.544
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33	0	0
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	1.889.004	1.818.429
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35	0	0
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)	0	0
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	8.015.106	10.669.536
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37	0	0
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	0	0
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	0	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	2.001.153	204.254
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	14.465.889	19.252.171
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	56.596	79.244
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	0	0
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	790.030	2.366.574
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	500.412	419.000
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	7.669.415	9.978.734
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	12.612.826	10.015.240
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51	0	0

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	2.340.179	2.594.918
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	23.912.862	25.374.466
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-9.390.377	-6.043.051
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	32.512.258	32.612.999
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	557.645	82.939
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59	0	0
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	0	0
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	557.645	82.939
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	0	0
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	0	57.179
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	0	0
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	0	57.179
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	0	0
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77	0	0
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78	0	0
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	0	0
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	11.901.603	11.901.603

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84	0	0
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	11.901.603	11.901.603
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	26.030.448	25.681.593
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	565.931	601.444
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89	0	0
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	0	0
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	565.931	601.444
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92	0	0
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94	0	0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	445.674	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	6.324.038
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	647.792
SOLD D (ct. 121)	99	98	6.989.043	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	0	35.513
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	31.954.613	32.472.881
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101	0	0
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102	0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	31.954.613	32.472.881

*) 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,

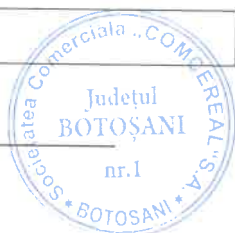
Numele si prenumele

ANDREEV MARIAN

Numele si prenumele

GHEORGHITA ANGELA

Semnătura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura


Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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	124.979.734	209.201.334
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	100.970.326	178.070.650
- 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	5.293.817	4.890.716
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	122.478.366	207.558.485
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	2.792.449	3.247.867
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	3.296.579	8.503.466
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	2.920.506	1.934.633
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	185.061	939.007
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	131.381.880	220.578.440
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	6.134.410	5.355.760
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	140.337	88.011
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	508.897	695.246
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	257.373	424.155
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	232.280	243.885
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	114.311.586	195.667.456
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	3.006.889	3.706.317
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	11.442.514	11.293.345
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	11.117.622	10.952.982

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	324.892	340.363
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	1.660.892	1.533.626
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	1.665.641	1.533.626
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	0	0
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	4.749	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	81.185	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	88.426	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	7.241	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	6.016.744	7.863.600
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	3.351.449	5.209.706
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	1.929.002	1.463.178
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	0	0
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)	0	0
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	1.929.002	1.463.178
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)	0	0
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)	0	0
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)	0	956
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)	0	0
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	555.039	656.768
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	0	1.562
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36	105.357	0
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	75.897	531.430
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	0	57.179
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	0	57.179
- Venituri (ct.7812)	53	41	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	137.289.676	218.847.906
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	0	1.730.534
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	5.907.796	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46	0	0

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	9.536	2
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48	0	0
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49	0	0
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	0	0
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	9.536	2
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	0	0
- Venituri (ct.786)	67	55	0	0
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	1.090.783	1.020.281
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57	0	0
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	0	0
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	1.090.783	1.020.281
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	1.081.247	1.020.279
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	131.391.416	220.578.442
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	138.380.459	219.868.187
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	0	710.255
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	6.989.043	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	0	62.463
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)	0	0
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)	0	0
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)	0	0
24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	0	647.792
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	6.989.043	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ANDREEV MARIAN

Numele si prenumele

GHEORGHITA ANGELA

Semnătura



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au înregistrat profit		01	01	1		647.792	
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante		Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	0	0	0	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	0	0	0	
- peste 30 de zile		06	06	0	0	0	
- peste 90 de zile		07	07	0	0	0	
- peste 1 an		08	08	0	0	0	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09	0	0	0	
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați si alte persoane asimilate		10	10	0	0	0	
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11	0	0	0	
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12	0	0	0	
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13	0	0	0	
- alte datorii sociale		14	14	0	0	0	
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15	0	0	0	
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16	0	0	0	
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17	0	0	0	
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)	0	0	0	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18	0	0	0	
III. Numar mediu de salariați		Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	19	147		127	
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	132		135	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21	0	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22	0	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23	0	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	0	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	1.366.789	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	0	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	0	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	2.972.220	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	0	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	0	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	0	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	0	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	0	
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	0	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	0	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	0	
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	1.079.240	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decat salariatii	41	37a (302)	0	
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	0	0
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	0	0
- dupa surse de finantare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40	0	0
- din fonduri private	46	41	0	0
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43	0	0
- cheltuieli de capital	49	44	0	0
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45	0	0
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	0	0
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	0	0

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)	0	0
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	2.430.946	16.800
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	0	0
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52	0	0
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53	0	0
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	2.430.946	16.800
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	2.430.946	16.800
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56	0	0
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	5.981.988	9.497.183
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	0	0
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)	0	0
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	0	0
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	1.866.145	1.629.773
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	57.426	146.359
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	56.171	768.453
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	1.752.548	714.961
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65	0	0
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	0	0
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	395.854	0

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68	0	0
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neincasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	0	0
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	22.859	188.656
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	0	0
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	22.859	188.656
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74	0	0
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75	0	0
- de la nerezidenti	88	76	0	0
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)	0	0
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79	0	0
- părți sociale emise de rezidenti	93	80	0	0
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82	0	0
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)	0	0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	0	0
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	9.210	8.769
- în lei (ct. 5311)	99	85	9.210	8.769
- în valută (ct. 5314)	100	86	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.991.943	195.485
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.991.943	195.485
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	0	0
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91	0	0
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	0	0
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	0	0
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94	0	0
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	23.122.832	23.007.893

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u>) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96	0	0
- în lei	111	97	0	0
- în valută	112	98	0	0
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	0	0
- în lei	114	100	0	0
- în valută	115	101	0	0
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102	0	0
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	0	0
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	118	104	0	0
- în valută	119	105	0	0
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	0	0
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107	0	0
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)	0	0
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	8.169.827	10.412.974
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	0	0
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)	0	0
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	678.374	786.893
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	443.895	509.640
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	278.249	333.360
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	157.245	154.248
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	8.401	22.032
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	0	0
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	12.612.826	10.000.000
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117	0	0
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118	0	0
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)	0	0
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119	78.400	66.167

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	0	0
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121	78.400	66.167
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	1.139.510	1.232.219
-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	337.329	337.329
-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	802.181	894.890
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125	0	0
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126	0	0
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127	0	0
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128	0	0
- către nerezidenți	146	128a (311)	0	0
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)	0	0
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129	0	0
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	11.901.603	11.901.603
- acțiuni cotate 4)	150	131	11.901.603	11.901.603
- acțiuni necotate 5)	151	132	0	0
- părți sociale	152	133	0	0
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134	0	0
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	0	0
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	0	0
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	0	0
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138	0	0
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139	0	0
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140	0	0

F30 - pag 7						
XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	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	11.901.603	X	11.901.603	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	256.921	2,16	256.921	2,16
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	256.921	2,16	256.921	2,16
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	0	0,00	0	0,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145			0	0,00
- cu capital integral de stat	165	146	0	0,00	0	0,00
- cu capital majoritar de stat	166	147	0	0,00	0	0,00
- cu capital minoritar de stat	167	148	0	0,00	0	0,00
- deținut de regii autonome	168	149	0	0,00	0	0,00
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	4.371.368	36,73	4.371.368	36,73
- deținut de persoane fizice	170	151	7.273.314	61,11	7.273.314	61,11
- deținut de alte entități	171	152	0	0,00	0	0,00
			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	0		0	
- către instituții publice centrale;	173	154	0		0	
- către instituții publice locale;	174	155	0		0	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156	0		0	
			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	0		0	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158	0		0	
- către instituții publice centrale	178	159	0		0	
- către instituții publice locale	179	160	0		0	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161	0		0	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162	0		0	
- către instituții publice centrale	182	163	0		0	

- către instituții publice locale	183	164	0	0
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165	0	0
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)	170.645	0
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)	0	0
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	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167	0	0
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169	0	0
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Venituri obținute din activități agricole	191	170	3.719.605	8.503.466
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)	105.357	0
- inundații	193	170b (323)	0	0
- secetă	194	170c (324)	105.357	0
- alunecări de teren	195	170d (325)	0	0

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ANDREEV MARIAN

Semnatura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

GHEORGHITA ANGELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01	0	0	0	X	0
2.Cheltuieli de dezvoltare	02	0	0	0	X	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	83.336	0	0	X	83.336
4.Fond comercial	04	0	0	0	X	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05	0	0	0	X	0
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06	0	0	0	X	0
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	83.336	0	0	X	83.336
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	26.391.633	381.330	0	X	26.772.963
2.Constructii	09	12.504.748	-132.440	0	0	12.372.308
3.Instalatii tehnice si masini	10	22.570.418	452.298	0	0	23.022.716
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	411.978	0	0	0	411.978
5.Investitii imobiliare	12	0	0	0	0	0
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	0	0	0	0	0
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0	0	0
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15	0	0	0	0	0
9.Active biologice productive	16	0	0	0	0	0
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	0	0	0	0	0
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	61.878.777	701.188	0	0	62.579.965
III.Imobilizari financiare	19	2.430.946	16.800	2.430.946	X	16.800
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	64.393.059	717.988	2.430.946	0	62.680.101

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21	0	0	0	0
2.Cheltuieli de dezvoltare	22	0	0	0	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	65.976	17.360	0	83.336
4.Fond comercial	24	0	0	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25	0	0	0	0
TOTAL (rd.21 la 25)	26	65.976	17.360	0	83.336
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	0	0	0	0
2.Constructii	28	3.614.384	653.839	0	4.268.223
3.Instalatii tehnice si masini	29	18.442.552	844.364	0	19.286.916
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	367.512	18.064	0	385.576
5.Investitii imobiliare	31	0	0	0	0
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32	0	0	0	0
7.Active biologice productive	33	0	0	0	0
TOTAL (rd.27 la 33)	34	22.424.448	1.516.267	0	23.940.715
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	22.490.424	1.533.627	0	24.024.051

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36	0	0	0	0
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37	0	0	0	0
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38	0	0	0	0
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39	0	0	0	0
TOTAL (rd.36 la 39)	40	0	0	0	0
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41	0	0	0	0
2.Constructii	42	0	0	0	0
3.Instalatii tehnice si masini	43	0	0	0	0
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44	0	0	0	0
5.Investitii imobiliare	45	0	0	0	0
6.Investitii corporale in curs de executie	46	0	0	0	0
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47	0	0	0	0
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48	0	0	0	0
9.Active biologice productive	49	0	0	0	0
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50	0	0	0	0
TOTAL (rd. 41 la 50)	51	0	0	0	0
III.Imobilizari financiare	52	0	0	0	0
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	0	0	0	0

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ANDREEV MARIAN

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

GHEORGHITA ANGELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

Nr.cr.	Cont		Suma
1		Alege cont	

Balanta de verificare sintetica

din Decembrie 2025

interval: 1. - 794.

Toate sursele de finantare

Simbolul Conturilor	Denumirea Conturilor	Solduri la 1 Ianuarie		Rulaje curente		Rulaje totale		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
Luna:12, Anul:2025									
1.	TOTAL clasa 1	0.00	33,302,288.82	8,906,959.32	9,348,251.05	259,538,082.42	259,323,499.38	0.00	33,087,705.78
10.	CAPITAL SI REZERVE	0.00	38,497,982.55	171,303.97	35,513.00	348,855.29	35,513.00	0.00	38,184,640.26
101.	CAPITAL	0.00	11,901,603.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,901,603.00
1012.	CAPIT.SUBS.VARSAT	0.00	11,901,603.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,901,603.00
105.	REZERVE DIN REEVAL	0.00	26,030,448.55	171,303.97	0.00	348,855.29	0.00	0.00	25,681,593.26
106.	REZERVE	0.00	565,931.00	0.00	35,513.00	0.00	35,513.00	0.00	601,444.00
1061.	REZERVE LEGALE	0.00	565,931.00	0.00	35,513.00	0.00	35,513.00	0.00	601,444.00
11.	REZULTATUL REPORTA	0.00	445,673.77	0.00	171,303.97	7,118,566.91	348,855.29	6,324,037.85	0.00
117.	REZ.REPORTAT	0.00	445,673.77	0.00	171,303.97	7,118,566.91	348,855.29	0.00	-6,324,037.85
1171.	Rez.reportat reprezentanc	0.00	42,665.02	0.00	0.00	7,118,566.91	0.00	7,075,901.89	0.00
1175.	Rez.reportat proveni din r	0.00	403,008.75	0.00	171,303.97	0.00	348,855.29	0.00	751,864.04
12.	REZULT.EXERCITIULUI	6,989,042.91	0.00	8,636,534.47	9,084,254.83	219,966,163.00	227,567,484.79	0.00	612,278.88
121.	PROFIT SI PIERDERE	6,989,042.91	0.00	8,601,021.47	9,084,254.83	219,930,650.00	227,567,484.79	0.00	647,791.88
129.	REPARTIZ.PROFITULUI	0.00	0.00	35,513.00	0.00	35,513.00	0.00	35,513.00	0.00
15.	PROV.PT.RISC.-CHELT.	0.00	0.00	0.00	57,179.25	0.00	57,179.25	0.00	57,179.25
151.	PROV.PT.RISC.-CHELT	0.00	0.00	0.00	57,179.25	0.00	57,179.25	0.00	57,179.25
1516.	Provizioane pentru impoz	0.00	0.00	0.00	57,179.25	0.00	57,179.25	0.00	57,179.25
16.	IMPR.SI-DATORII ASIM	0.00	1,347,675.41	99,120.88	0.00	32,104,497.22	31,314,467.05	0.00	557,645.24
162.	CRED.t.i.m.	0.00	1,347,675.41	99,120.88	0.00	32,104,497.22	31,314,467.05	0.00	557,645.24
1621.	CRED.BANCA.TER.LUNC	0.00	1,347,675.41	99,120.88	0.00	32,104,497.22	31,314,467.05	0.00	557,645.24
2.	TOTAL clasa 2	41,902,634.95	0.00	283,845.74	121,352.07	717,987.28	3,964,572.61	38,656,049.62	0.00
20.	IMOBILIZ.NECORPORAL	83,336.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	83,336.58	0.00
208.	ALTE IMOB.NECORPOR	83,336.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	83,336.58	0.00
21.	IMOBILIZ.CORPORALE	61,878,777.71	0.00	283,845.74	0.00	701,187.28	0.00	62,579,964.99	0.00
211.	TERENURI,AMENAJ.TEF	26,391,633.00	0.00	0.00	0.00	381,330.00	0.00	26,772,963.00	0.00
2111.	TERENURI	26,391,633.00	0.00	0.00	0.00	381,330.00	0.00	26,772,963.00	0.00
212.	CONSTRUCTII	12,504,748.66	0.00	0.00	0.00	-132,440.00	0.00	12,372,308.66	0.00
213.	INSTAL.MIJ.TR.ANI.PL	22,570,418.58	0.00	283,845.74	0.00	452,297.28	0.00	23,022,715.86	0.00
2131.	ECHIP.TEHINC	14,720,728.98	0.00	109,832.09	0.00	135,718.09	0.00	14,856,447.07	0.00
2132.	APARATE INSTAL.	2,065,191.01	0.00	0.00	0.00	67,717.50	0.00	2,132,908.51	0.00
2133.	MIJLOACE TRANSPORT	5,784,498.59	0.00	174,013.65	0.00	248,861.69	0.00	6,033,360.28	0.00
214.	MOBIL.AP.BIR.ACH.PR.	411,977.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	411,977.47	0.00
26.	IMOBILIZ.FINANCIARE	2,430,946.00	0.00	0.00	0.00	16,800.00	2,430,946.00	16,800.00	0.00
267.	CREANTE IMOBILIZATE	2,430,946.00	0.00	0.00	0.00	16,800.00	2,430,946.00	16,800.00	0.00
2678.	ALTE CREANTE	2,430,946.00	0.00	0.00	0.00	16,800.00	2,430,946.00	16,800.00	0.00
28.	AMORT.PRIV.IMOBILIZ.	0.00	22,490,425.34	0.00	121,352.07	0.00	1,533,626.61	0.00	24,024,051.95
280.	AM.PRIV.IMOB.NECCORP	0.00	65,976.79	0.00	-135.49	0.00	17,359.79	0.00	83,336.58
2805.	AM.CON.BREV.ALTE DR	0.00	2,202.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,202.42
2808.	AM.ALT.IMOB.NECCORP	0.00	63,774.37	0.00	-135.49	0.00	17,359.79	0.00	81,134.16
281.	AMORT.PRIV.IM.CORPC	0.00	22,424,448.55	0.00	121,487.56	0.00	1,516,266.82	0.00	23,940,715.37
2812.	AMORTIZ.CONSTRUCTI	0.00	3,614,384.44	0.00	55,105.00	0.00	653,838.90	0.00	4,268,223.34
2813.	AM.INSTAL.MIJ.TRANSF	0.00	18,442,552.35	0.00	65,398.85	0.00	844,364.15	0.00	19,286,916.50
2814.	AM.ALTOR IMOB.CORP.	0.00	367,511.76	0.00	983.71	0.00	18,063.77	0.00	385,575.53
3.	TOTAL clasa 3	4,449,629.61	0.00	9,415,723.16	8,902,050.82	242,359,479.87	238,825,064.24	7,984,045.24	0.00
30.	STOC.DE MAT.-MATER.	231,069.95	0.00	244,384.94	220,441.85	6,702,814.12	6,516,899.13	416,984.94	0.00
302.	MATERIALE CONSUMAB	231,069.95	0.00	244,384.94	220,441.85	6,662,500.12	6,476,585.13	416,984.94	0.00
3022.	COMBUSTIBILI	91,843.03	0.00	192,809.47	148,294.59	1,940,058.81	1,876,487.65	155,414.19	0.00
3024.	PIESE DE SCHIMB	16,905.60	0.00	7,250.77	7,457.91	693,934.13	695,089.56	15,750.17	0.00
3025.	SEMINTE SI MAT.PLANT	11,694.03	0.00	8,250.00	18,750.00	924,396.07	888,514.45	47,575.65	0.00
3028.	ALTE MATER.CONSUMA	110,627.29	0.00	36,074.70	45,939.35	3,104,111.11	3,016,493.47	198,244.93	0.00
303.	MATER.DE NAT.OB.INV	0.00	0.00	0.00	0.00	40,314.00	40,314.00	0.00	0.00
33.	OBIECTE DE INVENTAR	2,445,910.50	0.00	240,758.77	212,421.50	8,039,908.74	7,117,548.27	3,368,270.97	0.00
331.	PRODUSE IN CURS EXE	2,445,910.50	0.00	240,758.77	212,421.50	8,039,908.74	7,117,548.27	3,368,270.97	0.00

Balanta de verificare sintetica

din Decembrie 2025

interval: 1. - 794.

Toate sursele de finantare

Simbolul Conturilor	Denumirea Conturilor	Solduri la 1 Ianuarie		Rulaje curente		Rulaje totale		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
34.	PRODUSE	91,576.00	0.00	869,330.80	881,330.80	15,235,917.48	15,085,035.20	242,458.28	0.00
345.	PRODUSE FINITE	0.00	0.00	869,330.80	881,330.80	15,235,917.48	15,066,081.20	169,836.28	0.00
346.	PROD.REZIDUALE	91,576.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18,954.00	72,622.00	0.00
37.	M A R F U R I	1,856,511.82	0.00	8,061,248.65	7,587,856.67	212,380,046.13	210,104,788.24	4,131,769.71	0.00
371.	MARFURI	1,856,511.82	0.00	8,061,141.74	7,587,749.76	212,372,845.83	210,097,587.94	4,131,769.71	0.00
378.	DIFER.PRET LA MARF.	0.00	0.00	106.91	106.91	7,200.30	7,200.30	0.00	0.00
38.	A M B A L A J E	258.34	0.00	0.00	0.00	793.40	793.40	258.34	0.00
381.	AMBALAJE	258.34	0.00	0.00	0.00	793.40	793.40	258.34	0.00
39.	PROV.DEP.ST.PR.D EXE	0.00	175,697.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	175,697.00
392.	Prov.dep.materiale	0.00	63,717.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	63,717.00
3921.	Prov.dep.mat.consum.	0.00	63,717.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	63,717.00
394.	Prov.dep.produselor	0.00	22,584.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22,584.00
3946.	Prov.prod.rezid.	0.00	12,368.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,368.00
3947.	Aj.pentru depreciere	0.00	10,216.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,216.00
397.	Prov.dep.marfuri	0.00	89,396.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	89,396.00
4.	TOTAL clasa 4.	0.00	15,051,129.28	51,057,094.08	50,095,187.54	886,897,665.67	883,711,312.40	0.00	11,864,776.01
40.	FURNIZ.SI CT.ASIMIL.	0.00	8,282,241.39	11,153,260.86	7,651,291.95	205,743,711.81	207,061,108.59	0.00	9,599,638.17
401.	FURNIZORI	0.00	8,033,672.08	11,208,371.67	7,501,876.45	205,016,590.52	206,835,511.16	0.00	9,852,592.72
404.	FURNIZORI DE IMOBILIZ	0.00	210,539.00	26,661.75	8,034.40	332,785.65	122,246.65	0.00	0.00
408.	408.	0.00	38,030.32	0.00	141,381.10	0.00	103,350.78	0.00	141,381.10
409.	FURNIZORI-DEBITORI	0.01	0.00	-81,772.56	0.00	394,335.64	0.00	394,335.65	0.00
4091.	Fur.-deb.pt.stocuri	0.01	0.00	-81,772.56	0.00	394,335.64	0.00	394,335.65	0.00
41.	CLIENTI SI CT.ASIMIL	5,877,430.57	0.00	7,664,824.30	9,246,000.63	212,136,591.23	209,330,174.49	8,683,847.31	0.00
411.	C L I E N T I	6,878,821.78	0.00	6,709,391.95	10,293,982.03	210,680,179.17	209,411,585.99	8,147,414.96	0.00
4111.	CLIENTI	6,878,821.78	0.00	6,709,391.95	10,293,982.03	210,680,179.17	209,411,585.99	8,147,414.96	0.00
418.	CLIENTI FACT DE INTM	-500,979.71	0.00	955,432.35	0.00	1,456,412.06	0.00	955,432.35	0.00
419.	419.	0.00	500,411.50	0.00	-1,047,981.40	0.00	-81,411.50	0.00	419,000.00
42.	PERSON.CT.ASIMILATE	0.00	678,373.85	1,050,227.00	1,062,735.00	12,011,992.00	12,120,511.00	0.00	786,892.85
421.	Personal-salarii dat	0.00	236,813.00	870,619.00	874,135.00	9,802,975.00	9,873,742.00	0.00	307,580.00
423.	Personal-aj.mato.dat	0.00	3,860.00	11,522.00	9,878.00	151,732.00	156,654.00	0.00	8,782.00
425.	Avans acord.personal	0.00	0.00	167,088.00	172,782.00	2,021,692.00	2,021,692.00	0.00	0.00
426.	426.	0.00	3,533.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,533.00
427.	Ret.din sal.pt.terti	0.00	87.00	998.00	800.00	9,058.00	9,858.00	0.00	887.00
428.	Alte dat.crean.pers.	0.00	434,080.85	0.00	5,140.00	26,535.00	58,565.00	0.00	466,110.85
4281.	4281.	0.00	434,080.85	0.00	5,140.00	26,400.00	58,430.00	0.00	466,110.85
4282.	4282.	0.00	0.00	0.00	0.00	135.00	135.00	0.00	0.00
43.	ASIG.,PROT.SOCIALA	0.00	236,717.00	355,217.00	366,377.00	3,930,008.00	3,899,779.00	0.00	206,488.00
431.	Asigurari sociale	0.00	278,249.00	325,726.00	317,582.00	3,558,342.00	3,613,453.00	0.00	333,360.00
4315.	Contributia de asigu	0.00	69,911.00	227,131.00	220,980.00	2,363,847.00	2,530,694.00	0.00	236,758.00
4316.	Contributia de asigu	0.00	208,338.00	98,595.00	96,602.00	1,194,495.00	1,082,759.00	0.00	96,602.00
436.	Contributie asigurat	0.00	15,894.00	19,613.00	19,487.00	215,012.00	218,805.00	0.00	19,487.00
438.	Al.dat.si cr.sociale	57,426.00	0.00	9,878.00	29,308.00	156,654.00	67,721.00	146,359.00	0.00
4382.	Alte creante sociale	57,426.00	0.00	9,878.00	29,308.00	156,654.00	67,721.00	146,359.00	0.00
44.	BG.ST.ALTE ORG.PUBL	1,658,966.51	0.00	1,624,938.94	2,452,051.13	43,405,494.32	43,737,839.51	1,326,621.32	0.00
441.	Impozil profit/venit	0.00	0.00	0.00	62,463.00	94,440.00	156,903.00	0.00	62,463.00
442.	Taxa pe val.adaugata	0.00	33,412.32	1,504,908.94	1,819,427.52	39,973,755.43	39,171,890.02	768,453.09	0.00
4423.	TVA de plata	0.00	89,582.89	0.00	0.00	217,891.09	128,308.20	0.00	0.00
4424.	Tva recuperat	3.65	0.00	128,254.31	417,718.00	3,128,442.56	2,420,464.89	707,981.32	0.00
4426.	TVA deductibila	0.00	0.00	743,050.34	743,050.34	19,728,094.47	19,728,094.47	0.00	0.00
4427.	TVA colectata	0.00	0.00	613,563.55	613,563.55	16,676,349.58	16,676,349.58	0.00	0.00
4428.	TVA neexigibila	56,166.92	0.00	20,040.74	45,095.63	222,977.73	218,672.88	60,471.77	0.00
444.	Impoz.venit nat.sal	0.00	34,624.00	67,202.00	64,141.00	682,819.00	712,336.00	0.00	64,141.00
445.	Subventil	1,752,548.37	0.00	0.00	474,967.61	1,934,632.64	2,972,220.24	714,960.77	0.00
4458.	Subventie bon valori	1,752,548.37	0.00	0.00	474,967.61	1,934,632.64	2,972,220.24	714,960.77	0.00
446.	Alte imp.taxa.vars.	0.00	17,144.54	34,684.00	9,020.00	522,959.25	513,971.25	0.00	8,156.54
447.	Fonduri speciale-tax	0.00	8,401.00	18,144.00	22,032.00	196,888.00	210,519.00	0.00	22,032.00

Balanta de verificare sintetica

din Decembrie 2025

interval: 1. - 794.

Toate sursele de finantare

Simbolul Conturilor	Denumirea Conturilor	Solduri la 1 Ianuarie		Rulaje curente		Rulaje totale		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
45.	DECONT.IN CADR.GRUF	0.00	12,415,728.52	66,150.00	70,972.00	2,869,479.00	857,246.00	0.00	10,403,495.52
451.	Dec.in cadr.grupului	0.00	12,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00
4511.	Dec.in cadr.grupului	0.00	12,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00
455.	Sume datorat asoc.	0.00	78,400.00	66,150.00	70,972.00	869,479.00	857,246.00	0.00	66,167.00
4558.	Asociati-dob.cc	0.00	78,400.00	66,150.00	70,972.00	869,479.00	857,246.00	0.00	66,167.00
457.	Dividente de plata	0.00	337,328.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	337,328.52
46.	DEBIT.SI CREDIT.DIV.	0.00	779,322.39	973,886.66	1,035,707.44	3,777,963.13	3,704,874.41	0.00	706,233.67
461.	461.	22,858.59	0.00	1,422.82	1,272.82	508,321.20	342,523.17	188,656.62	0.00
462.	462.	0.00	802,180.98	972,463.84	1,034,434.62	3,269,641.93	3,362,351.24	0.00	894,890.29
47.	CT.DE REGULAR.SI AS.	56,596.79	0.00	79,243.57	120,706.64	1,718,961.83	1,696,315.05	79,243.57	0.00
471.	471.	56,596.79	0.00	79,243.57	244,096.64	1,622,591.77	1,599,944.99	79,243.57	0.00
472.	Venit.Inreg.in avans	0.00	0.00	0.00	-123,390.00	96,370.06	96,370.06	0.00	0.00
48.	DECONTARI	0.00	0.00	28,089,345.75	28,089,345.75	401,303,464.35	401,303,464.35	0.00	0.00
481.	Dec.intre unit-subun	0.00	0.00	18,484,682.74	18,484,682.74	377,692,456.76	377,692,456.76	0.00	0.00
482.	Dec.intre grup-sub.	0.00	0.00	9,604,663.01	9,604,663.01	23,611,007.59	23,611,007.59	0.00	0.00
49.	PROV.PT.DEPR.CREAN	0.00	251,740.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	251,740.00
491.	Pr.pt.depr.or-client	0.00	251,740.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	251,740.00
5.	TOTAL clasa 5.	2,001,153.54	0.00	25,292,345.82	26,489,126.64	306,318,541.87	310,007,308.48	0.00	1,687,613.07
51.	CONTURI LA BANC	1,991,943.37	0.00	23,066,942.95	24,264,353.42	273,911,906.92	277,600,232.50	0.00	1,696,382.21
512.	Conturi.ort.la banci	1,991,943.37	0.00	17,680,201.35	17,629,059.08	262,620,035.99	264,416,494.03	195,485.33	0.00
5121.	Cont banca in lei	1,991,943.37	0.00	17,680,201.35	17,629,059.08	262,620,035.99	264,416,494.03	195,485.33	0.00
518.	Dobanzi	0.00	0.00	18,855.00	14,459.38	145,360.49	145,360.49	0.00	0.00
5186.	Dobinzi de platit	0.00	0.00	18,855.00	14,459.38	145,360.49	145,360.49	0.00	0.00
519.	Cred.banc.pe t.scurt	0.00	0.00	5,367,886.60	6,620,834.96	11,146,510.44	13,038,377.98	0.00	1,891,867.54
5191.	Cred.banc pe t.scurt	0.00	0.00	5,367,886.60	6,620,834.96	11,146,510.44	13,038,377.98	0.00	1,891,867.54
53.	C A S A	9,210.17	0.00	400,603.83	399,831.50	5,088,821.94	5,089,262.97	8,769.14	0.00
531.	C a s a	9,210.17	0.00	267,133.83	266,361.50	3,933,311.94	3,933,752.97	8,769.14	0.00
5311.	Casa in lei	9,210.17	0.00	267,133.83	266,361.50	3,933,311.94	3,933,752.97	8,769.14	0.00
532.	Alte valori	0.00	0.00	133,470.00	133,470.00	1,155,510.00	1,155,510.00	0.00	0.00
5328.	Alte valori	0.00	0.00	133,470.00	133,470.00	1,155,510.00	1,155,510.00	0.00	0.00
54.	ACREDITIVE	0.00	0.00	16,314.12	16,456.80	236,309.98	236,309.98	0.00	0.00
542.	542.	0.00	0.00	16,314.12	16,456.80	236,309.98	236,309.98	0.00	0.00
58.	VIRAMENTE INTERNE	0.00	0.00	1,808,484.92	1,808,484.92	27,081,503.03	27,081,503.03	0.00	0.00
581.	Viramente interne	0.00	0.00	1,808,484.92	1,808,484.92	27,081,503.03	27,081,503.03	0.00	0.00
6	TOTAL clasa 6.	0.00	0.00	8,601,021.47	8,601,021.47	219,930,650.00	219,930,650.00	0.00	0.00
60.	CHELT.PRIV.STOCURILI	0.00	0.00	6,580,335.29	6,580,335.29	198,100,155.04	198,100,155.04	0.00	0.00
602.	Chelt.cu mater.consu	0.00	0.00	-67,949.91	-67,949.91	5,355,759.95	5,355,759.95	0.00	0.00
6022.	Ch. combustibil	0.00	0.00	108,928.08	108,928.08	1,398,295.56	1,398,295.56	0.00	0.00
6024.	Ch. piese de schimb	0.00	0.00	-237,918.73	-237,918.73	272,609.51	272,609.51	0.00	0.00
6025.	Ch. seminte	0.00	0.00	18,750.00	18,750.00	873,149.62	873,149.62	0.00	0.00
6028.	Ch. mater. consum.	0.00	0.00	42,290.74	42,290.74	2,811,705.26	2,811,705.26	0.00	0.00
603.	Ch. mat.ob.inventar	0.00	0.00	0.00	0.00	26,321.05	26,321.05	0.00	0.00
604.	Ch. mater. nestocate	0.00	0.00	631.49	631.49	61,689.33	61,689.33	0.00	0.00
605.	Ch. energie si apa	0.00	0.00	275,006.91	275,006.91	695,245.85	695,245.85	0.00	0.00
6051.	CH ENERGIE	0.00	0.00	135,754.62	135,754.62	424,155.22	424,155.22	0.00	0.00
6052.	CH APA	0.00	0.00	2,471.08	2,471.08	27,205.23	27,205.23	0.00	0.00
6053.	CH.privind cons.gaze nat	0.00	0.00	136,781.21	136,781.21	243,885.40	243,885.40	0.00	0.00
607.	Ch. marfuri	0.00	0.00	6,708,304.20	6,708,304.20	195,667,456.14	195,667,456.14	0.00	0.00
609.	609.	0.00	0.00	-335,657.40	-335,657.40	-3,706,317.28	-3,706,317.28	0.00	0.00
61.	CH.LUC.SERV.EX.TERTI	0.00	0.00	136,907.53	136,907.53	2,284,691.44	2,284,691.44	0.00	0.00
611.	Ch. intret.reparatii	0.00	0.00	-32,647.28	-32,647.28	438,768.67	438,768.67	0.00	0.00
612.	612.	0.00	0.00	131,109.00	131,109.00	1,463,178.16	1,463,178.16	0.00	0.00
6123.	Ch.redev.l.gest.chir	0.00	0.00	123,109.00	123,109.00	1,366,789.04	1,366,789.04	0.00	0.00
613.	Ch. prime asigurate	0.00	0.00	38,445.81	38,445.81	381,789.00	381,789.00	0.00	0.00
618.	Cheltuieli de consultanta	0.00	0.00	0.00	0.00	955.61	955.61	0.00	0.00

Balanta de verificare sintetica

din Decembrie 2025

interval: 1. - 794.

Toate sursele de finantare

Simbolul Conturilor	Denumirea Conturilor	Solduri la 1 Ianuarie		Rulaje curente		Rulaje totale		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
62.	CH.CU ALTE SERV.TER	0.00	0.00	434,790.96	434,790.96	4,389,147.77	4,389,147.77	0.00	0.00
622.	Ch. comls. onorarii	0.00	0.00	221,590.85	221,590.85	1,448,833.74	1,448,833.74	0.00	0.00
623.	Ch.prot.rect.publici	0.00	0.00	181.98	181.98	4,699.00	4,699.00	0.00	0.00
6231.	CH protocol	0.00	0.00	181.98	181.98	2,870.88	2,870.88	0.00	0.00
6232.	CH reclama publicitate	0.00	0.00	0.00	0.00	1,828.12	1,828.12	0.00	0.00
624.	CT marfurilor	0.00	0.00	166,118.71	166,118.71	2,049,965.85	2,049,965.85	0.00	0.00
625.	Ch.depl.det.transf.	0.00	0.00	7,336.09	7,336.09	80,727.09	80,727.09	0.00	0.00
626.	Ch.telecom.posta	0.00	0.00	5,138.24	5,138.24	59,420.99	59,420.99	0.00	0.00
627.	Ch.serv.bancare asim	0.00	0.00	1,095.77	1,095.77	66,366.21	66,366.21	0.00	0.00
628.	Ch.servicii tert	0.00	0.00	33,329.32	33,329.32	679,134.89	679,134.89	0.00	0.00
63.	CH.IMPOZ.VARS.ASIM.	0.00	0.00	56,173.96	56,173.96	656,768.23	656,768.23	0.00	0.00
635.	Ch.al.imp.bx.vars.as	0.00	0.00	56,173.96	56,173.96	656,768.23	656,768.23	0.00	0.00
64.	CHELT.CU PERSONALU	0.00	0.00	1,031,075.25	1,031,075.25	11,293,345.20	11,293,345.20	0.00	0.00
641.	Ch. salarii personal	0.00	0.00	874,135.00	874,135.00	9,873,742.00	9,873,742.00	0.00	0.00
642.	Ch.cu avantajele in	0.00	0.00	99,400.00	99,400.00	1,079,240.00	1,079,240.00	0.00	0.00
6422.	Ch.cu tichetele acor	0.00	0.00	99,400.00	99,400.00	1,079,240.00	1,079,240.00	0.00	0.00
645.	Ch.asig.prot.sociala	0.00	0.00	38,053.25	38,053.25	121,815.20	121,815.20	0.00	0.00
6451.	Cont.unit.asig.soc.	0.00	0.00	0.00	0.00	162.00	162.00	0.00	0.00
6453.	Cont.unit.as.soc.san	0.00	0.00	0.00	0.00	45.00	45.00	0.00	0.00
6458.	Alte ch.as.prot.soc	0.00	0.00	38,053.25	38,053.25	121,608.20	121,608.20	0.00	0.00
646.	Cheltuieli privind c	0.00	0.00	19,487.00	19,487.00	218,548.00	218,548.00	0.00	0.00
6461.	CH CAM salariati	0.00	0.00	19,487.00	19,487.00	218,548.00	218,548.00	0.00	0.00
65.	ALTE CH.EXPLOATARE	0.00	0.00	35,312.78	35,312.78	532,992.40	532,992.40	0.00	0.00
652.	Ch.prot.med.inconj.	0.00	0.00	0.00	0.00	1,562.00	1,562.00	0.00	0.00
658.	Alte ch.exploatare	0.00	0.00	35,312.78	35,312.78	531,430.40	531,430.40	0.00	0.00
6581.	Desp.amz.penalitati	0.00	0.00	0.00	0.00	10,051.00	10,051.00	0.00	0.00
6588.	Alte ch. expl.	0.00	0.00	35,312.78	35,312.78	521,379.40	521,379.40	0.00	0.00
66.	CHELTUIELI FINANCIAR	0.00	0.00	85,431.38	85,431.38	1,020,281.16	1,020,281.16	0.00	0.00
666.	Ch. dobanzi	0.00	0.00	85,431.38	85,431.38	1,020,281.16	1,020,281.16	0.00	0.00
68.	CH.CU AMORT.SI PROV	0.00	0.00	178,531.32	178,531.32	1,590,805.76	1,590,805.76	0.00	0.00
681.	Ch.exp.amor.proviz	0.00	0.00	178,531.32	178,531.32	1,590,805.76	1,590,805.76	0.00	0.00
6811.	Ch.expl.amort.imob.	0.00	0.00	121,352.07	121,352.07	1,533,626.51	1,533,626.51	0.00	0.00
6812.	Ch.exp prov riscuri	0.00	0.00	57,179.25	57,179.25	57,179.25	57,179.25	0.00	0.00
69.	CH.CU IMPOZ.PE PROF	0.00	0.00	62,463.00	62,463.00	62,463.00	62,463.00	0.00	0.00
691.	Ch.imp.profit	0.00	0.00	62,463.00	62,463.00	62,463.00	62,463.00	0.00	0.00
7.	TOTAL clasa 7.	0.00	0.00	9,296,676.33	9,296,676.33	227,735,055.04	227,735,055.04	0.00	0.00
70.	CIFRA DE AFACERI	0.00	0.00	8,583,721.86	8,583,721.86	209,201,333.49	209,201,333.49	0.00	0.00
701.	Ven.vz.prod.finite	0.00	0.00	0.00	0.00	28,825.04	28,825.04	0.00	0.00
7015.	Venit.din vanzarea p	0.00	0.00	0.00	0.00	28,825.04	28,825.04	0.00	0.00
704.	Ven.lucr.ex.serv.pr	0.00	0.00	810,933.63	810,933.63	4,728,311.06	4,728,311.06	0.00	0.00
706.	Ven.redev.chir.mfix	0.00	0.00	3,300.00	3,300.00	64,600.00	64,600.00	0.00	0.00
707.	Ven.vz.marf.mag.	0.00	0.00	8,038,748.70	8,038,748.70	207,558,484.56	207,558,484.56	0.00	0.00
708.	V ACT.DIVERSE	0.00	0.00	4,524.04	4,524.04	68,980.23	68,980.23	0.00	0.00
709.	Reduceri comerciale	0.00	0.00	-273,784.51	-273,784.51	-3,247,867.40	-3,247,867.40	0.00	0.00
71.	VEN.PROD.STOCATA	0.00	0.00	677,636.17	677,636.17	15,660,079.48	15,660,079.48	0.00	0.00
711.	Variatia stocurilor	0.00	0.00	677,636.17	677,636.17	15,660,079.48	15,660,079.48	0.00	0.00
74.	VEN SUBV DE EXPLOAT	0.00	0.00	0.00	0.00	1,934,632.64	1,934,632.64	0.00	0.00
741.	V.subv.expl. COMBT	0.00	0.00	0.00	0.00	1,934,632.64	1,934,632.64	0.00	0.00
7412.	Venit subv.sam.grau	0.00	0.00	0.00	0.00	243,065.00	243,065.00	0.00	0.00
7416.	Venit sprijin supr	0.00	0.00	0.00	0.00	1,593,928.74	1,593,928.74	0.00	0.00
7417.	Venit.din subventii	0.00	0.00	0.00	0.00	97,638.90	97,638.90	0.00	0.00
75.	ALTE VEN DIN EXPLOAT	0.00	0.00	35,317.74	35,317.74	939,007.20	939,007.20	0.00	0.00
758.	Alte ven din exploat	0.00	0.00	35,317.74	35,317.74	939,007.20	939,007.20	0.00	0.00
7581.	V.despag.amz.penalit	0.00	0.00	0.00	0.00	265,722.17	265,722.17	0.00	0.00
7588.	Alte venituri expl.	0.00	0.00	35,317.74	35,317.74	673,285.03	673,285.03	0.00	0.00
76.	VENITURI FINANCIARE	0.00	0.00	0.56	0.56	2.23	2.23	0.00	0.00

Balanta de verificare sintetica

Toate sursele de finantare

din Decembrie 2025
interval: 1. - 794.

Simbolul Conturilor	Denumirea Conturilor	Solduri la 1 Ianuarie		Rulaje curente		Rulaje totale		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
766.	V. dobanzi	0.00	0.00	0.56	0.56	2.23	2.23	0.00	0.00
Total Luna:12, Anul:2025		86,275,855.18	86,275,855.18	112,853,665.92	112,853,665.92	2,143,497,462.	2,143,497,462.	82,474,467.29	82,474,467.29

Director,

Director Economic,

Intocmit,



COMCEREAL S.A.

NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE

**Intocmite in conformitate cu
Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile si
completarile ulterioare
la data si pentru exercitiul financiar incheiat la**

31 DECEMBRIE 2025

COMCEREAL S.A.

Cod unic de identificare: 8278020

Note la situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2025

NOTA 1 -INFORMAȚII GENERALE

COMCEREAL S.A. BOTOȘANI s-a înființat în anul 1996, cu sediul social în Botoșani, Str. Rindunicii nr.8, este înregistrată la Registrul Comerțului sub numărul J1996000112070, C.I.F. RO 8278020 și funcționează în conformitate cu legislația din România.

Societatea are drept obiect principal de activitate: „Cultivarea cerealelor (exclusiv orez), plantelor leguminoase și a plantelor producătoare de semințe oleaginoase” – Cod CAEN: 0111.

Societatea a întocmit situațiile financiare anuale la data de 31.12.2025, în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicată și cu prevederile cuprinse în Ordinul nr.1802/2014, actualizat.

Situațiile financiare anuale la data de 31.12.2025 sunt proprii societății, moneda în care sunt întocmite este leu (RON), iar exprimarea cifrelor incluse în raportare este în lei.

Structura acționariatului Societății este prezentată în tabelul de mai jos:

Asociați	Capital	Nr. acțiuni	Pondere
	Lei		%
S.C. PRUTUL S.A. GALAȚI	4.357.568,50	378.919	36.6133
COPROPRIETARI : ANDREEV MARIAN ANDREEV NICOLETA-CRISTIN	2.958.340,50	257.247	24.8567
ANDREEV MARGARETA	2.958.340,50	257.247	24.8567
A.A.A.S. BUCUREȘTI SECTOR 1	256.922,00	22.341	2.1587
Persoane Fizice	1.356.632,00	117.968	11.3987
Persoane Juridice	13.800,00	1.200	0.1160
TOTAL	11.901.603,00	1.034.922	100

Valoarea nominală a unei acțiuni este de 11,5 Lei.

Mentionăm la valoarea capitalului social la 31.12.2025, prezentat în situațiile financiare anuale, corespunde cu cel înregistrat la Oficiul Registrului Comerțului. Prin Hotărârea AGEA nr. 4 / 05.08.2024 a fost aprobată majorarea capitalului social al societății cu valoarea de 255.093 lei, de la valoarea de 11.646.510 lei la valoarea de 11.901.603 lei, potrivit art. 12 alin. 5 din Legea nr. 137/2002, prin aporturi în natura aduse de Statul Român prin Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului constând în terenurile pentru care societatea a obținut certificatele de atestare a dreptului de proprietate privată asupra terenurilor seria M07 nr. 3211/21.12.2012 și seria M07 nr. 3216/26.08.2014 emise de Ministerul Agriculturii și Dezvoltării Rurale, fiind realizată fără primă de emisiune (prin emiterea unui număr suplimentar de 22.182 acțiuni nominative, în formă dematerializată, numerotate de la 1.012.740 la 1.034.922, fiecare în valoare nominală de 11,50 lei, acțiuni în valoare totală de 255.093 lei în favoarea Statului Român prin Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului.)

COMCEREAL S.A.

Cod unic de identificare: 8278020

Note la situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2025

In octombrie 2024, Statul Român, prin Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului, a introdus o acțiune în anulare a hotărârii AGA, aflata în prezent pe rolul Tribunalului Botosani, pentru care instanta a amanat pronuntarea pentru data de 30.04.2025.

Prin Sentinta civila nr. 25(fosta10) din 14 mai 2025, tribunalul Botosani- Sectia a II-a civila, a respins , ca neintemeiata cererea formulata de catre reclamantul Statul Roman, prin Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului, contradictoriu cu Comcereal S.A. si Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Botosani, sentinta ramasa definitiva conform Hotararii Curtii de Apel Suceava , Sectia a II-a civila , conform Hotararii Civile nr. 25/2026 din 28.01.2026.

Consiliul de Administrație al Societății are următoarea componență:

<i>Numele și Prenumele</i>	<i>Funcția</i>
Andreev Marian	Președinte
Andreev Nicoleta Cristin	Membru
Rimbu Vadim	Membru

COMCEREAL S.A.

Cod unic de identificare: 8278020

Note la situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2025

NOTA EXPLICATIVĂ NR. 2 - PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Situațiile financiare prezentate de către COMCEREAL S.A. sunt elaborate pe baza următoarelor principii, politici și metode contabile:

Fundamentele elaborării situațiilor financiare

Situațiile financiare ale Societății elaborate la 31.12.2025 au fost întocmite în conformitate cu:

- Legea Contabilității nr. 82/1991 (republicată);
- Ordinul Ministrului Finanțelor Publice Nr. 1802/2014 („OMF 1802,,) pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate;
- Directiva 2004/25/CE a Parlamentului European si a Consiliului din 2004 privind ofertele publice de achizitie.

Situațiile financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității și a convenției costului istoric, cu excepția celor prezentate în politicile contabile. Situațiile financiare anuale ale Comcereal S.A. sunt proprii acesteia, și nu grupului.

Bazele contabilității

Situațiile financiare de mai sus sunt prezentate în Lei, moneda națională a României. Societatea ține evidența contabilă în Lei și își întocmește situațiile financiare statutare în acord cu Regulamentele de Contabilitate și de Raportare emise de Ministerul Finanțelor Publice din România. Situațiile financiare de mai sus sunt bazate pe înregistrările contabile statutare ale Societății, care sunt ținute pe baza principiului continuității activității și a convenției costului istoric.

Continuitatea activității

Natura activității societății și incertitudinea existență în România referitor la rezultatul politicilor economice curente implementate în condiții real operaționale fac posibilă apariția unor variații imprevizibile, considerabile, în ceea ce privește intrările viitoare de numerar.

Activele curente ale Societatii sunt mai mici fata de datoriile curente la 31 decembrie 2025 cu suma de 6.043.051 lei, iar rezultatul exercitiului financiar este un profit net 647.792 lei. Acest rezultat s-a datorat in special evolutiei cantitatilor produse si comercializate, dar si fluctuatiilor preturilor la cereale si plante oleaginoase. Administratorii sunt increzatori ca Societatea va fi capabila sa isi continue activitatea beneficiind in continuare de sprijinul financiar din partea bancilor, astfel ca situatiile financiare au fost intocmite pe baza acestui principiu.

Permanența metodelor

Metodele de evaluare sunt aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul, nefiind sesizata schimbarea vreunei metode de evaluare.

Prudența

Evaluarea activelor și obligațiilor este făcută pe o bază prudentă, situațiile financiare cuprind:

- a) numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) s-au luat în considerare toate datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau eventual al unui exercițiu precedent;
- c) s-au luat în considerare toate datoriile previzibile și pierderile potențiale apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu financiar precedent;

COMCEREAL S.A.

Cod unic de identificare: 8278020

Note la situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2025

d) s-a ținut cont de toate deprecierile.

Principiul contabilitatii de angajamente si independența exercițiilor

Veniturile și cheltuielile sunt aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării sau plății sumelor corespunzătoare acestor venituri și cheltuieli.

Principiul intangibilitatii

Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii

Componentele elementelor de active și de datorii sunt evaluate separat.

Principiul necompensării

Nu se efectueaza compensari între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli. Eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate sunt înregistrate numai după contabilizarea creanțelor și veniturilor, respectiv a datoriilor și cheltuielilor corespunzătoare.

Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză : Operațiunile economico - financiare sunt înregistrarea în contabilitate și prezentate fidel, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție

Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție cu excepția terenurilor și cladirilor care sunt evaluate la valoarea justă.

Principiul pragului de semnificație

Entitatea se poate abate de la cerințele cuprinse în reglementările contabile referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt ne semnificative.

Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 1802/2014 cere conducerii Societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă.

Conversia tranzacțiilor în monedă străină

Tranzacțiile societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb din data tranzacțiilor; câștigurile și pierderile rezultate din decontarea unor astfel de tranzacții și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în Contul de profit și pierdere.

Soldurile de la sfârșitul anului ale activelor și datoriilor monetare exprimate în valută sunt convertite în lei la cursurile de schimb de la sfârșitul anului.

La 31 decembrie 2025 cursurile de schimb pentru devizele utilizate preponderent au fost:

1 USD = 5.0985 Lei

1 EURO = 4.3417 Lei.

Imobilizări

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii și cuprind acele active destinate utilizării pe o bază continuă, în scopul desfășurării activităților entității fiind deținute de entitate pentru a fi utilizate pentru producție, prestarea de servicii, pentru a fi închiriate terților sau pentru a fi folosite în scopuri administrative și sunt utilizate pe parcursul mai multor exerciții financiare.

De regulă imobilizările sunt înregistrate inițial în contabilitate la cost istoric (costul de achiziție sau costul de producție), ulterior evaluarea acestora făcându-se la cost istoric minus amortizarea cumulată.

(i) Imobilizări necorporale

Un activ necorporal este un activ identificabil, nemonetar, fără suport material și deținut pentru utilizare în procesul de producție sau furnizare de bunuri sau servicii, pentru a fi închiriat terților sau pentru scopuri administrative și recunoscut în bilanț dacă se estimează că va genera beneficii economice pentru entitate și costul activului poate fi evaluat în mod credibil.

În cadrul imobilizărilor necorporale se cuprind:

- concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare, cu excepția celor create intern de entitate;

Brevete, licențe, programe informatice

Cheltuielile cu licențele și programele informatice recunoscute ca active sunt amortizate pe baza metodei liniare pe durata de viață a acestora.

ii) Imobilizări corporale

Orice imobilizare corporală recunoscută ca activ este evaluată inițial la costul său determinat potrivit regulilor de evaluare, în funcție de modalitatea de intrare în entitate.

Costul unui element al imobilizărilor corporale este format din prețul de cumpărare, taxele vamale, taxele nerecuperabile, precum și toate celelalte cheltuielile direct legate de punerea în funcțiune a activului; toate reducerile comerciale sunt scăzute pentru calculul prețului de cumpărare.

Cheltuielile ulterioare aferente unei imobilizări corporale trebuie recunoscute, de regulă, drept cheltuieli în perioada în care au fost efectuate.

Costul reparațiilor efectuate la imobilizările corporale, în scopul asigurării utilizării continue a acestora, trebuie recunoscut ca o cheltuială în perioada în care este efectuată.

Sunt recunoscute ca o componentă a activului, investițiile efectuate la imobilizările corporale, sub forma cheltuielilor ulterioare, care au ca efect îmbunătățirea parametrilor tehnici inițiali ai acestora și conduc la obținerea de beneficii economice viitoare, suplimentare față de cele estimate inițial. Obținerea de beneficii se poate realiza fie direct prin creșterea veniturilor, fie indirect prin reducerea cheltuielilor de întreținere și funcționare.

Imobilizările corporale în curs de execuție reprezintă investițiile neterminate efectuate în regie proprie sau în antrepriză. Acestea se evaluează la costul de producție sau costul de achiziție, după caz. Imobilizările corporale în curs de execuție se trec în categoria imobilizărilor finalizate după recepția, darea în folosință sau punerea în funcțiune a acestora, după caz.

Costul unei imobilizări corporale construite în regie proprie este determinat folosind aceleași principii ca și pentru un activ achiziționat. Astfel, dacă entitatea produce active similare, în scopul comercializării, în cadrul unor tranzacții normale, atunci costul activului este de obicei același cu costul de construire a acelui activ destinat vânzării.

COMCEREAL S.A.

Cod unic de identificare: 8278020

Note la situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2025

Elementele de imobilizări corporale care sunt casate sau cesionate sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Profitul sau pierderea rezultate dintr-o asemenea operațiune se determină ca diferență între suma obținută și valoarea contabilă netă și sunt incluse în profitul din exploatare al perioadei.

Amortizarea imobilizărilor corporale se calculează pe baza unui plan de amortizare, de la data punerii în funcțiune a acestora și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare, conform duratelor de utilizare economică și condițiilor de utilizare a acestora, astfel:

<u>Activ</u>	<u>Durata - ani</u>	<u>Metoda de amortizare</u>
Terenuri	-	nu se amortizează
Amenajari terenuri	*	Liniar,
Construcții	15 – 40	Liniar,
Echipamente tehnologice	5 – 15	Liniar,
Aparatura de masura si control	2 – 10	Liniar,
Mijloace de transport	4 - 10	Liniar,
Alte instalații, utilaje și mobilier	3 - 24	Liniar,

*Amenajarea lacurilor, baltilor, iazurilor, terenurilor si pentru alte lucrari similare se recupereaza prin amortizare, pe o perioada determinata de administratori sau persoanele care au obligatia gestionarii societatii, pe baza duratelor de viata utila ale acestora.

Contabilitatea deprecierii imobilizărilor

Societatea trebuie să se asigure că activele sale nu sunt înregistrate la o valoare care să depășească valoarea lor recuperabilă. Un activ este înregistrat la o valoare mai mare decât valoarea lui recuperabilă, dacă valoarea sa contabilă depășește valoarea recuperabilă din folosirea sau vânzarea activului. Mijloacele fixe deținute și utilizate de o entitate trebuie analizate din perspectiva diminuării valorii acestora ori de câte ori au loc evenimente care indică posibilitatea de a nu se recupera valoarea contabilă a unui activ din fluxurile de numerar viitoare. În cazurile în care fluxurile de numerar viitoare estimate sunt insuficiente pentru a acoperi valoarea contabilă a activului, trebuie aplicată o corecție care să reflecte pierderea de valoare a mijloacelor fixe.

Stocuri

Stocurile sunt active circulante:

- deținute pentru a fi vândute pe parcursul desfășurării normale a activității;
- în curs de producție în vederea vânzării în procesul desfășurării normale a activității; sau
- sub formă de materii prime, materiale și alte consumabile care urmează să fie folosite în procesul de producție sau pentru prestarea de servicii.

Stocurile cuprind:

- mărfurile, și anume bunurile pe care Societatea le cumpără în vederea revânzării;
- materiile prime, care participă direct la fabricarea produselor și se regăsesc în produsul finit integral sau parțial, fie în starea lor inițială, fie transformată;
- materialele consumabile (materiale auxiliare, combustibili, materiale pentru ambalat, piese de schimb și alte materiale consumabile), care participă sau ajută la procesul de fabricație sau de exploatare fără a se regăsi, de regulă, în produsul finit;
- materialele de natura obiectelor de inventar;
- produsele, și anume:
 - produsele finite, adică produsele agricole obținute;

COMCEREAL S.A.

Cod unic de identificare: 8278020

Note la situații financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31.12.2025

- materialele recuperabile și deșeurile;

f) ambalajele;

g) producția în curs de execuție. În cadrul producției în curs de execuție se cuprind lucrările, serviciile și consumurile de materii și materiale efectuate pentru obținerea producției agricole.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achiziției, precum și celelalte costuri suportate pentru a aduce stocurile în forma și în locul în care se găsesc în prezent.

La ieșirea din gestiune a stocurilor și altor active fungibile, acestea se evaluează și înregistrează în contabilitate prin aplicarea metodei costului mediu ponderat.

Instrumente financiare

Instrumentele financiare înregistrate în bilanț includ numerarul și echivalentele acestuia, creanțele și datoriile comerciale, anumite alte active și datorii pe termen lung. Metodele particulare de recunoaștere adoptate sunt prezentate în paragrafele individuale de politici contabile corespunzătoare fiecărui element.

Societatea este supusă unui risc de credit datorat creanțelor sale comerciale și a celorlalte tipuri de creanțe. Referințele pentru credite sunt obținute în mod normal pentru toții clienții noi, data de

scadență a datoriilor este atent monitorizată și sumele datorate după depășirea termenului sunt urmărite cu promptitudine.

Casa și conturi la bănci

Conturile la bănci cuprind: valorile de încasat, cum sunt cecurile și efectele comerciale depuse la bănci, disponibilitățile în lei și valută, cecurile entității, creditele bancare pe termen scurt, precum și dobânzile aferente disponibilităților și creditelor acordate de bănci în conturile curente.

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

Operațiunile privind încasările și plățile în valută se înregistrează în contabilitate la cursul zilei, comunicat de Banca Națională a României

La încheierea exercitiului financiar, diferențele de curs valutar rezultate din evaluarea disponibilităților în valută și a altor valori de trezorerie, cum sunt titluri de stat în valută, acreditive și depozite pe termen scurt în valută, la cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României, valabil pentru această dată, se înregistrează în conturile de venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz.

În bilanț descoperirile de cont sunt incluse la datorii scadente sub 1 an.

Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea realizabilă previzibilă care este suma inițial facturată mai puțin un provizion pentru creanțele incerte. Pentru creanțele incerte se face o estimare bazată pe o analiză a tuturor sumelor restante la sfârșitul anului. Creanțele nerecuperabile sunt trecute pe cheltuieli în anul în care sunt identificate.

Datorii

Datoriile sunt înregistrate la valoarea nominală.

Datoriile sunt clasificate ca:

COMCEREAL S.A.

Cod unic de identificare: 8278020

Note la situații financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31.12.2025

- datorie pe termen scurt, denumită și datorie curentă dacă este exigibilă în termen de 12 luni de la data bilanțului și se așteaptă să fie decontată în cursul normal al ciclului de exploatare,
- datorie pe termen lung în toate celelalte cazuri

Pensii și alte beneficii după pensionare

În cursul normal al activității, Societatea face plăți statului român în contul angajaților săi. Toți angajații Societății sunt incluși în sistemul de pensii de stat. Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și deci, nu are nici un fel de alte obligații referitoare la pensii. Mai mult, Societatea nu este obligată să ofere beneficii suplimentare angajaților.

Provizioane

Un provizion este o datorie cu exigibilitate sau valoare incertă.

Provizioanele sunt recunoscute în momentul în care:

- Societatea are o obligație curentă, legală sau implicită generată de un eveniment anterior;
- Pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

Provizioanele trebuie revizuite la data fiecărui bilanț și ajustate pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă. În cazul în care pentru stingerea unei obligații nu mai este probabilă o ieșire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

Impozitare

Societatea înregistrează impozitul pe profit curent pe baza profitului net din situațiile financiare, conform legislației românești referitoare la impozitul pe profit. Impozitul pe profit de plată este recunoscut ca datorie în limita sumei neplătite. Dacă suma plătită depășește suma datorată, surplusul este recunoscut drept creanță.

Taxa pe valoarea adăugată datorată bugetului de stat pentru perioada ianuarie – iulie 2025 este de 19% (cota standard, care se aplică asupra bazei de impozitare pentru operațiunile impozabile care nu sunt scutite de taxă sau care nu sunt supuse cotelor reduse), și cotele reduse 9% și 5%. Iar de la 01.08.2025, aceste cote s-au modificat la 21 % respectiv 11 %.

Impozitul pe venituri de natura salariilor înregistrat în contabilitate, cuprinde totalul impozitelor individuale.

Alte impozite, taxe și vărsăminte datorate bugetului de stat sau bugetelor locale cuprind: impozitul pe clădiri, impozitul pe terenuri, taxa asupra mijloacelor de transport și altele. Acestea se defalcă în contabilitatea analitică pe feluri de impozite, taxe și vărsăminte datorate bugetului de stat sau bugetelor locale.

Recunoașterea veniturilor

În categoria veniturilor se includ atât sumele sau valorile încasate sau de încasat în nume propriu din activități curente, cât și câștigurile din orice alte surse. Activitățile curente sunt orice activități desfășurate de o entitate, ca parte integrantă a obiectului său de activitate, precum și activitățile conexe acestora.

Veniturile din vânzări sunt înregistrate în momentul în care bunurile sunt livrate la client și /sau serviciile au fost prestate, la o valoare care nu include rabaturile comerciale sau discount-urile oferite și TVA.

COMCEREAL S.A.

Cod unic de identificare: 8278020

Note la situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2025

Cifra de afaceri

Cifra de afaceri, reprezintă veniturile realizate din vanzarea de marfuri si produse din productia proprie, în conformitate cu reglementările elaborate de Ministerul Finanțelor Publice și este obținută ca urmare a activității de vanzare a cerealelor, inputurilor și prestări servicii.

Contabilitatea angajamentelor și altor elemente extrabilanțiere

Drepturile și obligațiile, precum și unele bunuri care nu pot fi integrate în activele și pasivele entității se înregistrează în contabilitate în conturi în afara bilanțului, denumite și conturi de ordine și evidență.

În această categorie se cuprind valori materiale primite spre prelucrare, păstrare sau custodie, debitori scoși din activ urmăriți în continuare.

Erori contabile

Corectarea erorilor se efectuează la data constatării lor astfel:

- pentru erorile aferente exercițiului financiar curent, corectarea se efectuează pe seama contului de profit și pierdere;
- pentru erorile semnificative aferente exercițiilor financiare precedente, corectarea se efectuează pe seama rezultatului reportat;
- pentru erorile nesemnificative aferente exercițiilor financiare precedente, corectarea se efectuează pe seama contului de profit și pierdere.

Înregistrarea stornării unei operațiuni contabile aferente exercițiului financiar curent se efectuează prin corectarea cu semnul minus a operațiunii inițiale (stornare în roșu).

COMCEREAL S.A.

Cod unic de identificare: 8278020

Note la situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2025

NOTA EXPLICATIVĂ NR. 3 - ACTIVE IMOBILIZATE

	31.12.24	31.12.25
	(LEI)	(LEI)
Imobilizări necorporale	17.360	0
Imobilizări corporale	39.454.329	38.639.250
Imobilizări financiare	2.430.946	16.800
Total imobilizări	41.902.635	38.656.050

a) IMOBILIZARI NECORPORALE

Imobilizările necorporale cuprind:

	31.12.24	31.12.25
	(LEI)	(LEI)
Concesiuni, licențe, brevete.	8.074	8.074
Alte imobilizări necorporale	75.262	75.262
Total valoare bruta	83.336	83.336
<i>Amortizare cumulată</i>	<i>65.976</i>	<i>83.336</i>
Valoare rămasă imobilizări necorporale	17.360	0

Licențele sunt aferente softurilor, fiind amortizate integral dar încă folosite.

b) IMOBILIZĂRI CORPORALE

Valoare bruta Lei	Terenuri	Cladiri	Instalatii tehnologice si masini	Alte instalatii,m obilier si birotica	Avans imob.	Total mijloace fixe
Sold la 31.12.2024	26.391.633	12.504.748	22.570.418	411.978	0	61.878.777
Intrari 2025,din care :	381.330	-132.440	452.298	0	0	701.188
Transfer 231	0	0	0	0	0	0
Reevaluari 2025	0	0	0	0	0	0
Iesiri 2025	0	0	0	0	0	0
Total la 31.12.2025	26.772.963	12.372.308	23.022.716	411.978	0	62.579.965
Amortizare cumulata					0	
Sold la 31.12.2024	0	3.614.384	18.442.552	367.512	0	22.424.448
Cost 2025	0	653.839	844.364	18.064	0	1.516.267
Iesiri 2025	0	0	0	0	0	0
Sold la 31.12.2025	0	4.268.223	19.286.916	385.576	0	23.940.715
Valoarea neta 31.12.2024	26.391.633	8.890.364	4.127.866	44.466	0	39.454.329
Valoarea neta 31.12.2025	26.772.963	8.104.085	3.735.800	26.402	0	38.639.250

COMCEREAL S.A.

Cod unic de identificare: 8278020

Note la situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2025

NOTA EXPLICATIVĂ NR.4 – STOCURI

	<u>31.12.24</u> (LEI)	<u>31.12.25</u> (LEI)
Materiale consumabile	157.395	330.942
Produse in curs de execuție	2.445.911	3.368.271
Produse finite si marfuri	1.846.324	4.284.832
Furnizori debitori – stocuri	0	394.336
TOTAL	4.449.630	8.378.381

Stocurile au fost inventariate conform reglementarilor in vigoare, iar rezultatele inventarierii au fost valorificate si inregistrate in contabilitate.

NOTA EXPLICATIVĂ NR. 5 - CREANȚE**Creanțe comerciale**

	<u>31.12.24</u> (LEI)	<u>31.12.25</u> (LEI)
Clienți	5.730.248	8.147.415
Clienți facturi de intocmit	-500.980	955.432
Ajustări creanțe	251.740	251.740
Creanțe comerciale - net	6.126.102	8.851.107

Alte creanțe

	<u>31.12.24</u> (LEI)	<u>31.12.25</u> (LEI)
TVA (cont 4424)	4	707.981
Subventii (cont 445)	1.752.548	714.961
Debitori (cont 461)	22.859	188.656
TVA neexigibil (cont 4428)	56.167	60.472
Fonduri speciale de recuperat	57.426	146.359
Total	1.889.004	1.818.429

In soldul contului 445 sunt inregistrate subventii, dintre care mentionam subventia APIA pentru suprafata cultivata, subventii pentru combustibil (motorina). si subventii AFIR- asigurari suprafete culturi agricole.

COMCEREAL S.A.

Cod unic de identificare: 8278020

Note la situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2025

NOTA EXPLICATIVĂ NR.6 - CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI

	<u>31.12.24</u>	<u>31.12.25</u>
	(LEI)	(LEI)
Conturi bancare în Lei	1.991.943	195.485
Conturi bancare în valută	-	-
Casa în Lei	9.210	8.769
Alte valori (cont 5328)	-	-
Total	2.001.153	204.254

NOTA EXPLICATIVĂ NR. 7- DATORII

Datoriile Societatii la 31.12.2024 si la 31.12.2025 sunt prezentate in tabelul urmator, defalcate pe termen scurt si pe termen lung (sumele care trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an):

Datorii	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2025, din care:		
			Termen scurt <1 an	1 – 5 ani	>5 ani
Imprumuturi, din care					
Sume datorate institutiilor de credit	1.347.675	2.449.513	2.366.574	82.939	
Sume datorate entitatilor din grup	12.000.000	10.000.000	10.000.000		
Datorii comerciale	8.782.653	10.412.974	10.412.974		
Datorii comerciale – entitati din grup		0	0		
Alte datorii	2.340.179	2.594.918	2.594.918		
Total datorii	23.204.319	25.457.405	25.374.466	82.939	

A1) Împrumuturi bancare pe termen scurt si pe termen lung

	<u>31.12.24</u>	<u>31.12.25</u>
	(LEI)	(LEI)
		-
Porțiunea curenta din creditele pe termen lung	790.030	474.706
Porțiunea pe termen lung	557.645	82.939
TOTAL SOLD	1.347.675	557.645

COMCEREAL S.A.

Cod unic de identificare: 8278020

Note la situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2025

Intesa Sanpaolo	Sold 31.12.2025 = 414.696 De plata 2026 = 331.757
Vista Bank (ROMANIA) S.A. (fosta Credit-Agricole)	Sold 31.12.2025 = 142.949 De plata 2026 = 142.949

Vista Bank (ROMANIA) S.A. (fosta CREDIT AGRICOLE)	Ctr. 008/02/2020
Destinatie	Contract de credit pentru achizitie/refinantare de teren agricol
Valoarea creditului	1.000.000 Lei
Rata dobanzii	Robor 12 luni + 2,8 % marja bancii
Soldul la 31.decembrie 2025	142.949 lei din care 142.949 scadent 2025
Scadenta	20.12.2026
Garantii	1. Ipoteca mobiliara de prim rang asupra contului deschis la Credit Agricole Bank Romania SA; 2. Bilet la ordin avalizat ,fara protest , necompletat la rubricile „suma”si „Scadenta” 3. Ipoteca imobiliara de rang 1 asupra imobilelor proprietatea Comcereal Sa – respectiv 594.490 mp teren agricol;

INTESA SANPAOLO ROMANIA SA	Ctr. Nr. 2307PJ/01.04.2020
Destinatie	Refinantarea partiala a cheltuielilor (fara TVA) aferente investitiilor realizate din surse proprii reprezentand 90 % din costul total conform Capex 2019
Valoarea creditului	2.428.000 lei
Rata dobanzii	Robor 3M + 2,30 % marja bancii
Soldul la 31 decembrie 2025	414.696 lei din care 331.757 scadent 2025
Scadenta	15.03.2027
Garantii	1. Ipoteca imobiliara asupra urmatoarelor imobile : - teren curti-constructii in suprafata de 31.520 mp impreuna cu constructiile aferente situat in intravilanul satului Dragalina; - teren curti-constructii in suprafata de 69.749 mp impreuna cu constructiile aferente situat in intravilanul localitatii Darabani;

COMCEREAL S.A.

Cod unic de identificare: 8278020

Note la situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2025

A2) Datorii catre entitatile din grup

	<u>31.12.24</u>	<u>31.12.25</u>
	(LEI)	(LEI)
Imprumuturi de la persoane afiliate (Prutul SA)	12.000.000	10.000.000
Furnizori- entitati afiliate	-	15.240
Furnizori imobilizări- entitati afiliate	-	0

A3) Datorii comerciale

	<u>31.12.24</u>	<u>31.12.25</u>
	(LEI)	(LEI)
Furnizori	7.631.385	9.852.593
Furnizori facturi nesosite	38.030	141.381
Cienti -creditori	500.412	419.000
Total Datorii comerciale	8.169.826	10.412.974

A4) Alte datorii

	<u>31.12.24</u>	<u>31.12.25</u>
	(LEI)	(LEI)
Dobanzi aferente imprumutului (entitati afiliate)	78.400	66.167
TVA	89.583	0
Impozit pe profit	0	62.463
Impozit salarii	34.624	64.141
Salarii + asimilate	678.287	786.006
Obligații la contribuțiile sociale	278.249	333.360
Alte datorii, din care	1.181.036	1.282.781
<i>fonduri speciale</i>	<i>8.401</i>	<i>22.032</i>
<i>creditori diversi</i>	<i>802.181</i>	<i>894.890</i>
<i>impozit arenda</i>	<i>17.138</i>	<i>8.150</i>

COMCEREAL S.A.

Cod unic de identificare: 8278020

Note la situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2025

	<u>31.12.24</u>	<u>31.12.25</u>
	(LEI)	(LEI)
<i>retineri din salarii pentru terti</i>	87	887
<i>Dividende</i>	337.335	337.335
<i>Contributie asiguratorie munca</i>	15.894	19.487
Total alte datorii	2.340.179	2.594.918

NOTA EXPLICATIVĂ NR.8- ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**a) Cifra de afaceri****Structura cifrei de afaceri**

Indicator	Exercițiul financiar		Variație
	<u>31.12.24</u>	<u>31.12.25</u>	
	(LEI)	(LEI)	
Cifra de afaceri	124.979.734	209.201.334	+84.221.600
Venituri aferente producției în curs de execuție	3.296.579	8.503.466	+5.206.887
Alte venituri din subventii de exploatare	2.920.506	1.934.633	-985.873
Alte venituri din exploatare	185.061	939.007	+753.946
Total venituri din exploatare	131.381.880	220.578.440	+89.196.560
Cheltuieli din exploatare	<u>137.289.676</u>	<u>218.847.906</u>	<u>+81.558.230</u>
Rezultat din exploatare	-5.907.796	+1.730.534	<u>+7.638.330</u>

Indicator	Exercițiul financiar		Variație
	<u>31.12.24</u>	<u>31.12.25</u>	
	(LEI)	(LEI)	
Vanzari marfuri - produse agricole	101.203.217	178.102.927	+76.899.710
Vanzari marfuri + inputuri	18.705.446	26.236.516	+7.531.070
Servicii prestari + alte activitati	5.071.071	4.861.891	- 209.180
 Cifra de afaceri - Total	 <u>124.979.734</u>	 <u>209.201.334</u>	 <u>+84.221.600</u>

Cifra de Afaceri este in principal rezultatul activitatii comerciale reprezentat in cea mai mare parte de vanzarea de produse agricole si inputuri.

Mentionam faptul ca in veniturile din vanzarea produselor agricole – marfuri, au fost incluse si produsele obtinute din productie proprie, realizate in Ferma Vegetala. In realizarea cifrei de afaceri,

COMCEREAL S.A.

Cod unic de identificare: 8278020

Note la situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2025

ponderea contractelor comerciale se regasesc cu unitatile de procesare: S.C. PRUTUL S.A. Galati, CMC Agoinvest SRL, CAT-ION SRL, Tanigrain SRL, Semrom Impex SRL.

b) Cheltuieli din exploatare

Indicator	Exercițiul financiar		Variație
	31.12.24	31.12.25	
	(LEI)	(LEI)	
Cheltuieli din exploatare – Total – din care:	137.289.676	218.847.906	+81.558.230
Materiale consumabile	6.134.410	5.355.760	-778.650
Alte cheltuieli materiale	140.337	88.011	-52.326
Energie + apă	276.617	451.361	+174.744
Cheltuieli privind mărfurile	111.304.697	191.961.139	+80.656.442
Cheltuieli cu personalul	11.442.514	11.293.345	-149.169
Amortizare	1.665.641	1.533.626	-132.015
Ajustări (provizioane active circulante)	81.185	57.179	-24.006
Cheltuieli cu lucrări și servicii	5.280.451	6.672.884	+1.392.433
Alte cheltuieli din exploatare	75.897	531.430	+455.533
Taxe, impozite si varsaminte asimilate	555.039	656.768	+101.729
Protectia mediului inconjurator	0	1.562	+1.562
Cheltuieli cu gazele naturale	232.280	243.885	+11.605
Cheltuieli privind calamitatile	105.357	0	-105.357
Alte cheltuieli privind imobilizarile	-4.749	0	+4.749
Cheltuieli consultanta	0	956	

Cheltuielile cu lucrările și serviciile sunt analizate astfel:

Indicator	Exercițiul financiar		Variație
	31.12.24	31.12.25	
	(LEI)	(LEI)	
Total cheltuieli cu lucrări și servicii – din care:	5.280.451	6.672.884	+ 1.392.433
Intreținere și reparații	469.244	438.769	- 30.475
Chirii și locații	1.929.002	1.463.178	-465.824
Asigurari	304.827	381.789	+76.962
Comisioane	130.940	1.448.834	+1.317.894
Protocol	7.681	4.699	-2.982
Transport	1.573.399	2.049.966	+ 476.567
Deplasări	88.007	80.727	-7.280
Poștă - telecomunicații	79.934	59.421	-20.513
Comision bancar	41.742	66.366	+24.624

COMCEREAL S.A.

Cod unic de identificare: 8278020

Note la situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2025

Indicator	Exercițiul financiar		Variație
	31.12.24	31.12.25	
	(LEI)	(LEI)	
Alte servicii	655.675	679.135	+23.460

Cheltuieli cu alte servicii:

INDICATOR	EXERCITIUL FINANCIAR 2025
- TOTAL – din care:	679.135
○ Onorarii notari	19.490
○ Abonamente	2.530
○ Lucrari agricole	108.085
○ Alte taxe (metrologie + rovinieta + cadastru)	66.217
○ Inspectie stocuri	13.020
○ Salubritate	4.955
○ Servicii medicale	17.624
○ Training	11.429
○ Servicii ITCSM	16.699
○ Abonamente GPS	16.789
○ Intretinere SOFT	13.470
○ Spalatorie auto	2.881
○ Audit + monitorizare	78.115
○ Taxe CFR	76.724
○ Taxe curierat	8.133
○ Plati DSV + ITCSMS	11.132
○ Evaluari tehnice + ITP	4.103
○ Plati Camera de Comert	4.062
○ Servicii stingatoare	2.108
○ Plati inregistrare contracte arenda	3.095
○ Alte servicii	34.499
○ Consultanta	10.250
○ Reevaluari	43.953
○ Monitorizari+autorizari	2.400
○ Revizii lift	5.942
○ Servicii case marcat	725
Bursa de valori	8.173
○ Onorarii avocati	9.960

COMCEREAL S.A.

Cod unic de identificare: 8278020

Note la situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2025

Alte cheltuieli de exploatare sunt analizate astfel:

<u>INDICATOR</u>	<u>EXERCITIUL FINANCIAR 2025</u>
Alte cheltuieli – cont 658, din care	531.430
- D.c. Penalitati	10.051
- Incarcari-descarcari, reparatii intern	521.379

NOTĂ EXPLICATIVĂ NR.9 - INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII

Cheltuielile cu personalul sunt analizate astfel:

Indicator	Exercițiul financiar	
	<u>31.12.24</u> <u>(LEI)</u>	<u>31.12.25</u> <u>(LEI)</u>
Salarii și indemnizații (641 + 642)	11.117.622	10.952.982
Cheltuieli cu asigurările sociale (6451)	90	162
Contribuția pentru fondul de șomaj (6452)	496	0
Cheltuieli cu asigurările sociale de sănătate (6453)	1	45
Alte cheltuieli cu protecția socială (6458)	104.157	121.608
Contributii asiguratorii de munca (646)	220.148	218.548
TOTAL	11.442.514	11.293.345

Numar mediu de salariați în 2024 a fost de 147 , iar în 2025 a fost de 127, din care 104 salariați în productie, 5 salariați sectorul vanzari si 18 salariați sectorul administrativ. Salariul mediu anual (brut) in 2024 a fost de 60.336 lei, iar in 2025 a fost de 72.288 lei.

PONDEREA CHELTUIELILOR CU PERSONALUL

Indicator	Exercițiul financiar	
	<u>31.12.24</u>	<u>31.12.25</u>
% din cifra de afaceri	9,15	5,40
% din venituri totale	8,68	5,12
% din cheltuieli totale	8,24	5,14

COMCEREAL S.A.

Cod unic de identificare: 8278020

Note la situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2025

NOTA EXPLICATIVĂ NR. 10- ALTE INFORMAȚII

S.C. COMCEREAL S.A. Botoșani, cu sediul în Municipiul Botoșani, Județul Botoșani, strada Rândunicii nr.8, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J/07/112/1996, Cod Fiscal RO 8278020, telefon 0231/512781, 511954, fax 0231/517724, își desfășoară activitatea pe raza Județului Botoșani prin cele 13 baze de recepție (Bucecea, Darabani, Dângeni, Dorohoi, Dragalina, Flămânzi, Rădăuți Prut, Rediu, Săveni, Ștefănești, Todireni, Ungureni, și Vorniceni), două silozuri – bază (Botoșani și Trușești) și ferma vegetală, cu teren arendat în localitățile Dimăcheni, Broscăuți, Botoșani, Dângeni, Bucecea și Havarna.

Conform Statutului, activitatea de bază a unității o reprezintă cultivarea cerealelor (exclusiv orez), plantelor leguminoase și a plantelor producătoare de semințe oleaginoase, cu mijloace proprii sau închiriate, precum și contractarea, achiziționarea și preluarea de la producătorii agricoli de cereale, leguminoase boabe și semințe oleaginoase, la fondul de consum și semințe și păstrarea acestora până la livrare.

De asemenea, execută prestări servicii privind depozitarea și păstrarea produsului grâu, fl.soarelui, soia, porumb, închirieri de spații de depozitare și lucrări de reparații auto prin atelier propriu.

La finele exercițiului financiar 2025 unitatea înregistrează un profit brut în suma de 710.255 lei și un profit net în suma de 647.792 lei, din care profit brut din activitatea de exploatare 1.730.534 lei și o pierdere brută din activitatea financiară de 1.020.279 lei.

NOTA EXPLICATIVĂ NR.11- TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE

În anul 2025 Societatea a efectuat tranzacții cu următoarele părți afiliate:

- SC Prutul SA Galati

Natura relațiilor cu părțile afiliate cu care Societatea a efectuat tranzacții semnificative sau care au solduri semnificative nedecontate la 31/12/2025 sunt detaliate mai jos. Prețurile la care s-au realizat tranzacțiile sunt prețurile normale pe care Societatea le practica în mod curent și cu ceilalți parteneri.

Au avut loc următoarele tranzacții cu părțile afiliate (sumele includ TVA) :

	31.12.24	31.12.25
Vânzări de bunuri și servicii	(RON)	(RON)
SC Prutul SA	62.755.411,70	113.301.381,03
Achiziții de bunuri și servicii		
SC Prutul SA	2.185.909,86	1.173.416,78
Achiziții - investiții		
SC Prutul SA	-	-

Solduri nedecontate apărute din vânzarea de bunuri /servicii

Creanțe la:	31.12.24	31.12.25
	(RON)	(RON)
SC Prutul SA	395.753,78	758.544,45

Solduri nedecontate apărute din cumpărarea de bunuri /servicii

Datorii la:	31.12.24	31.12.25
	(RON)	(RON)

COMCEREAL S.A.

Cod unic de identificare: 8278020

Note la situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2025

SC Prutul SA	612.826,48	15.240,10
SC Prutul SA -investitii	-	-

Soldul aferente imprumutului acordat de Prutul SA

Datorii la:	31.12.24	31.12.25
	(RON)	(RON)
SC Prutul SA - Imprumut	10.000.000,00	10.000.000,00
SC Prutul SA – Dobanzi aferente	78.400,00	66.167,00

NOTA EXPLICATIVĂ NR.12- ELEMENTE EXTRABILANTIERE SI CONTINGENTE

Societatea are următoarele active care în conformitate cu legislația în vigoare sunt gestionate în conturi în afara bilanțului:

	31.12.24	31.12.25
	(RON)	(RON)
Produse agricole (cereale)	1.775.446	354.794
Imobilizari inchiriate	-	1.216.523
Debitori scosi din activ	513.115	0
Stocuri de natura obiecte de inventar	575.732	578.805
Alte valori (mijloace fixe scoase din evidenta si necesate)	306.857	306.857

Societatea exploateaza o suprafata de 1.567,78 hectare teren agricol, din care 1.179.31 ha luat în arenda de la persoane fizice si juridice pentru care se plateste arenda conform contractelor încheiate si înregistrate la primariile din judet si 388,47 ha teren agricol proprietatea societatii.

Prin Hotararea I.C.C.J. nr. 521/18.03.2025 a fost anulat recursul principal declarat de recurenta-reclamantă CEREALE COLECT DISTRIBUTION S.R.L. în dosarul nr. 2335/40/2020, hotararea fiind definitiva. Societatea are astfel castig de cauza faza de pretentiile formulate de reclamanta.

Astfel, toate datoriile Societății, atât existente cât și potențiale, de care avem cunoștință, au fost reflectate în situațiile financiare. Nu există alte datorii semnificative sau câștiguri sau pierderi contingente care trebuie să fie înregistrate sau prezentate în conformitate cu OMF 1802. Nu au existat încălcări reale sau potențiale ale unor legi sau acte normative ale căror efecte să fie luate în considerare în prezentarea situațiilor financiare sau ca bază de înregistrare a unui provizion în situațiile financiare. În plus, nu avem cunoștință de alte revendicări, care au fost formulate sau este posibil să fie formulate de părți terțe, inclusiv acțiuni în instanță, cazuri de arbitraj sau acțiuni la Curtea de Arbitraj care pot rezulta în pierderi semnificative pentru Societate, iar consilierul nostru juridic nu ne-a informat cu privire la alte aspecte, pe parcursul anului sau ulterior, pana la data acestei scrisori.

In prezent, Societatea este reprezentata in instanta de Societatea de avocati Dragne & Asociatii.

COMCEREAL S.A.

Cod unic de identificare: 8278020

Note la situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2025

NOTA EXPLICATIVA NR.13- EVENIMENTE ULTERIOARE

Evenimentele ulterioare datei bilanțului sunt acele evenimente, favorabile sau nefavorabile, care au loc între data bilanțului și data la care situațiile financiare anuale sunt autorizate pentru emitere.

Nu au existat evenimente ulterioare datei bilanțului contabil care necesită ajustări sau prezentarea lor în situațiile financiare pentru anul care s-a încheiat la 31 decembrie 2025.

Urmatoarele evenimente pot afecta activitatea economico-financiara a societatii :

1.Situatia internationala :

Razboiul de la granita Romaniei (Ucraina – Rusia) care afecteaza climatul economic inca din anul 2022

Razboiul din orient (SUA-Israel versus Iran) , cu consecinte grave asupra preturilor la petrol

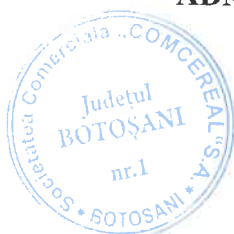
2.Liberalizarea preturilor la gaze si energie, care afecteaza in mod direct activitatea societatii (fiind consumator importante de gaze si energie in procesul de uscare cereale)

3.Inflatia , afecteaza preturile la cereale.

In vederea contracararii efectelor negative, urmare a evenimentelor ulterioare prezentate mai sus societatea va lua masuri constand in:

- Orientarea vanzarilor catre producatorii si procesatorii interni, prudenta in incheierea contractelor futures;
- Indentificarea de furnizori alternativi de ingrasaminte chimice, care sa inlocuiasca achizitionarea acestor substante din Rusia si Ucraina;
- Majorarea limitei de creditare destinate achizitiilor de cereale si inputuri in vederea acoperirii necesarului de lichiditati si a ratei de inflatie;

ADMINISTRATOR,



A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'C' followed by a flourish.

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31.12.2024

Denumirea elementului		Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri	din care prin transfer	Reduceri	din care prin transfer	Corectii	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		a	b		c		d	e=a+b-c-d
Capital subscris	Sold C	2.531.850	9.369.753	9.114.660				11.901.603
Patrimoniul regiei								
Prime de capital								
Rezerve din reevaluare		26.027.677	861.597	374.475	858.826	403.009		26.030.448
Rezerve legale		565.931						565.931
Alte rezerve		498.644			498.644	490.883		0
Ațiuni proprii								
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C	7.205.535	197.130	197.130	7.360.000	7.162.870		42.665
	Sold D							
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Sold C	1.835.382	403.009	403.009	1.835.382	1.835.382		403.009
	Sold D							
Rezultatul exercițiului financiar	Sold C	197.130			197.130	197.130		0
	Sold D	0	6.989.043					6.989.043
Repartizarea profitului	Sold D							
Total capitaluri proprii		38.862.149	3.842.446	10.089.274	10.749.982	10.089.274	0	31.954.613

ADMINISTRATOR, 



INTOCMIT, 

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31.12.2025

Denumirea elementului		Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri	din care prin transfer	Reduceri	din care prin transfer	Corectii	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		A	b		c		d	e=a+b-c-d
Capital subscris		11.901.603						11.901.603
Patrimoniul regiei								
Prime de capital								
Rezerve din reevaluare		26.030.448	0					
Rezerve legale		565.931	35.513		348.855	348.855		25.681.593
Alte rezerve		0						601.444
Acțiuni proprii								0
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C	42.665		0	0		0	0
	Sold D							
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Sold C	403.009	348.855	348.855			129.524	7.075.902
	Sold D							
Rezultatul exercițiului financiar	Sold C	0	647.792					647.792
	Sold D	6.989.043			-6.989.043	-6.989.043		0
Repartizarea profitului			-35.513					
Total capitaluri proprii		31.954.613	996.647	348.855	348.855	348.855	129.524	32.472.881

ADMINISTRATOR,



INTOCMIT,

S.C. COMCEREAL SA BOTOSANI

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR		
31 DECEMBRIE 2025		
	2024 LEI	2025 LEI
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Profit brut	(6,989,043)	710,255
Ajustari pentru:		
Corectia Erorilor Fundamentale		129,524
Cheltuieli cu amortizarea	1,665,641	1,533,627
Variatia provizioanelor	81,185	57,179
Cheltuieli privind dobanzile si alte costuri financiare	1,090,783	1,020,281
Diferente de curs valutar activitate finantare, net		-
Venituri din dobanda si alte venituri financiare	(9,536)	(2)
Cheltuieli privind activele cedate	7,124	-
Venituri din vanzarea activelor	(5,042)	-
Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant	(4,158,888)	3,450,864
Variatia soldurilor conturilor de stocuri	3,308,193	(3,928,751)
Variatia soldurilor conturilor de creante comerciale si alte creante din exploatare	1,024,308	(262,932)
Variatia soldurilor conturilor de datorii comerciale si alte datorii din exploatare	2,245,412	(237,771)
Numerar generat din exploatare	2,419,025	(978,590)
Dobanzi plătite	(1,090,783)	(1,020,281)
Impozit pe profit platit	(264,510)	-
Numerar net din activitati de exploatare	1,063,731	(1,998,871)
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de actiuni		-
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	(873,377)	(701,187)
Subventii pentru investitii		-
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	5,042	-
Imprumuturi acordate si alte investitii		2,414,146
Dobanzi incasate	9,536	2
Dividende incasate		-
Numerar net din activitati de investitie	(858,799)	1,712,961
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Sume primite in vederea cresterii capitalului social		-
Incasari din emisiunea de actiuni		-
Variatia imprumuturilor bancare	(979,224)	1,101,837
Variatia imprumuturilor datorate entitatilor afiliate		(2,612,826)
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar		-
Dividende platite		-
Numerar net din activitati de finantare	(979,224)	(1,510,989)
Creșterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	(774,291)	(1,796,900)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	2,775,444	2,001,154
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	2,001,153	204,254

ADMINISTRATOR,



RAPORT DE GESTIUNE

privind rezultatele economico-financiare pe perioada 01.01. - 31.12.2025

CAP.I ACTIVITATEA SOCIETATII COMERCIALE

COMCEREAL S.A. BOTOSANI are sediul in localitatea Botosani, str. Rândunicii nr.8.

Societatea a luat fiinta in baza H.G. nr. 1054/1995, prin reorganizarea Regiei Autonome "ROMCEREAL" si ale legii 31/1990 privind societatile comerciale si este inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J 1996000112070 , avand CUI nr. 8278020, atribut fiscal RO.

Societatea isi desfasoara activitatea pe raza Judetului Botosani.

In componenta societatii se afla punctele de lucru: 13 baze de receptie (Bucecea, Darabani, Dângeni, Dorohoi, Dragalina, Flămânzi, Rădăuți Prut, Rediu, Săveni, Ștefănești, Todireni, Ungureni, și Vorniceni), două silozuri – bază (Botoșani și Trușești) și ferma vegetală, cu teren arendat în localitățile Dimăcheni, Broscăuți, Botoșani, Havirna, Dângeni și Bucecea, dotate cu utilaje specializate in lucrari agricole si Atelierul Mecanic.

COMCEREAL S.A. BOTOSANI are un capital social de 11.901.603 lei impartit in 1.034.922 actiuni , cu o valoare nominala pe actiune de 11,50 lei.

Structura actionariatului la data de 31.12.2025 conform Registrului Actionarilor.

Actinari	Nr. actiuni	%	Val. capital social
PRUTUL S.A. GALAȚI	378.919	36,6133	4.357.568,50
COPROPRIETARI : ANDREEV MARIAN ANDREEV NICOLETA-CRISTIN	257.247	24.8567	2.958.340,50
ANDREEV MARGARETA	257.247	24.8567	2.958.340,50
A.A.A.S. BUCUREȘTI SECTOR 1	22.341	2.1587	256.922,00
Persoane fizice	117.968	11,3987	1.356.632,00
Persoane juridice	1.200	0,1160	13.800,00
TOTAL:	1.034.922	100,0000	11.901.603,00

Mentionam ca la valoarea capitalului social la 31.12.2025 , prezentat in situatiile financiare aferente exercitiului financiar 2025, corespunde cu cel inregistrat la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Botosani.

Prin Hotararea AGEA nr. 4/ 05.08..2024 a fost aprobata majorarea capitalului social al societatii cu valoarea de 255.093 lei, de la valoarea de 11.646.510 lei la valoarea de 11.901.603 lei, potrivit art.12 alin.5 din legea nr. 137/2002, prin aporturi in natura ale Statului Roman prin Autoritatea pentru Administrarea

Activelor Statului, constand in terenurile pentru care societatea a obtinut atestarea dreptului de proprietate private asupra terenurilor , seria M07 nr.3211/21.12.2012 si seria M07 nr.3216/26.08.2014 emise de Ministerul Agriculturii si Dezvolatrii Rurale , fiind realizata fara prima de emiune (prin emiterea unui numar suplimentar de 22.182 actiuni nominative ,in forma dematerializata , numerotate de la 1.012.740 la 1.034.922, fiicare in valoare nominala de 11,50 lei , actiuni in valoare totala de 255.093 lei, in favoarea Statului Roman prin Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului.)

In octombrie 2024, Statul Roman, prin Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului , a introdus o actiune in anulare a hotararii AGA, pentru care instanta a amanat pronuntarea pentru 30.04.2025.

Prin Sentinta civila nr. 25(fosta 10) din 14 mai 2025, Tribunalul Botosani-Sectia a II- Civila a respins , ca neintemeiata cererea formulata , iar prin Hotararea Civila nr 25/2026, pronuntata la data de 28.01.2026 de catre Curtea De Apel Suceava, sectia a II-a civila (definitiva), este confirmata sentinta de mai sus.

Conform statutului societatii, obiectul de activitate cuprinde :

Obiectivul principal : Cultivarea cerealelor (exclusiv orez), plante leguminoase si a plantelor producatoare de seminte oleaginoase;

- recepționarea, depozitarea și păstrarea produselor proprii și din custodii;
- arendarea de terenuri și înființarea de culturi agricole;
- comerț cu ridicata al cerealelor, semințelor, furajelor;
- comerț cu ridicata al produselor chimice;
- transporturi rutiere de mărfuri;
- activități auxiliare pentru producția vegetală.

Principala activitate desfasurata de COMCEREAL S.A. BOTOSANI o reprezinta: Cultivarea cerealelor (exclusiv orez), plante leguminoase si a plantelor producatoare de seminte oleaginoase si comert cu ridicata al cerealelor, iar activitatea preponderenta efectiv desfasurata o reprezinta comertul cu ridicata al cerealelor, semințelor, furajelor si tutunului neprelucrat.

Ponderea veniturilor în totalul cifrei de afaceri pentru anul 2025 este urmatoarea:

Indicatorul	Suma (lei)	Ponderea veniturilor in cifra de afaceri(%)
CIFRA DE AFACERI	209.201.334	100,00
Venituri din vanzare marfuri-cereale,inclusiv productie proprie	178.102.927	85,13
Venituri din vanzare marfuri-inputuri +alte marfuri	26.236.516	12,54
Venituri din prestari servicii-cereale	4.569.116	2,18
Venituri din alte prestari servicii	292.775	0,15

Se observa ca in totalul cifrei de afaceri ponderea cea mai mare o inregistreaza vanzarea de marfuri –cereale, inclusiv productia proprie + inputuri care detin un procent 85,13 %.

In perioada analizata COMCEREAL S.A. BOTOȘANI a avut un numar mediu de 127 salariati angajati cu contract de munca pe perioada nedeterminata, iar la 31 decembrie 2025 numarul efectiv este de 135 salariati din care 29 TESA si 106 salariati in sectorul de productie.

In societatea noastra salariul mediu brut anual in perioada analizata a fost de 72.288 lei.

Pentru realizarea obiectului de activitate societatea noastra colaboreaza cu un numar de cca. 120 clienti, dintre care cei mai importanti sunt :

Nr. crt.	Partener	lei
		Volumul relatiilor comerciale in anul 2025 (fara TVA).
01	PRUTUL SA GALATI	77.723.101,26
02	SOYBEAN AND MAYS PROD COOP.AG.	10.978.552,47
03	CEREAL LANDMAR SRL	10.303.695,21
04	SEMROM IMPEX SRL	10.056.001,74
05	MOPAN SA SUCEAVA	9.748.002,21
06	ADM ROMANIA TRADING SRL	9.346.279,66
07	BRIO INVESTMENT CEREALE SRL	7.349.344,43
08	ARROW SEA TRADING SRL	7.077.013,28
09	CAMBELA PROD SRL	3.542.337,49
10	AGRI TRANSPRO TRADE SRL	2.770.944,02

CAP.II CONDUCEREA SOCIETATII COMERCIALE

In cursul anului 2025 conducerea executiva a fost asigurata de catre Andronache Catalin Gabriel, în calitate de director general , Gheorghita Angela in calitate de director economic si Berejanschi Tiberiu in calitate de director comercial.

CAP.III SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

COMCEREAL S.A. BOTOSANI dispune de active imobilizate in valoarea totala de 38.656.050 lei din care :

1) Terenuri si constructii	34.877.048 lei;
2) Instalatii tehnice si masini	3.735.800 lei;
3) Alte instalatii si mobilier	26.402 lei;
4) Imobilizari corporale in curs de executie	0 lei;
Total active imobilizate corporale	38.639.250 lei;
5) Imobilizari necorporale	0 lei;
6) Imobilizari financiare	16.800 lei;

CAP.IV SITUATIA ACTIVELOR CIRCULANTE

a) *Situatia stocurilor* la 31.12.2025 este urmatoarea:

	<u>31.12.25</u> (LEI)
Materiale consumabile	330.942
Produce in curs de executie	3.368.271
Produce finite si marfuri	4.284.832
Furnizori debitori – stocuri	394.336
TOTAL	8.378.381

b) *Situatia inventarierii*

Organizarea si efectuarea inventarierii s-a desfasurat potrivit Legii Contabilitatii nr.82/1991, cu modificarile si completarile ulterioare, a Ordinului M.F.P. nr. 2861/2009, pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii, Ordinului nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare consolidate, Ordinul M.F.P. nr. 2634/2015.

In baza deciziei nr.4615/27.11.2025 , emisa de conducerea societatii, s-a efectuat inventarierea patrimoniului, de catre urmatoarea comisie:

Berejanschi Tiberiu	- presedinte comisie
Bagiu Petru	- secretar
Turcu Daniela	- membru

Au fost numite subcomisii de inventariere pentru fiecare gestiune.

Bunurile inventariate in baza acestei decizii au fost: terenuri, mijloace fixe, materiale, obiecte de inventar, marfuri, banca, casa, garantii gestionari, imprimate cu regim special, creante si datorii, conturile din balanta.

- Stocurile de produse agricole au fost inventariate prin cantarire sau cubaj.
- Nu s-au constatat stocuri de produse agricole degradate, depreciate sau neconforme cu conditiile stabilite la preluare.
- Produsele agricole sunt depozitate in spatii conforme cu cerintele impuse pentru depozitare, pastrare si livrare.
- Celelalte gestiuni privind stocurile au fost inventariate fizic, intocmindu-se liste de inventar separat pentru bunurile expirate, depreciate sau deterioate.
- Imobilizarile au fost inventariate, intocmindu-se liste separate pe cele uzate ,descompletate sau nefolosibile ca rezultat al uzurii fizice

normale,acestea fiind propuse pentru casare , nejustificandu-se costul pentru reconditionarea acestora.

Pe parcursul anului 2025, s-a efectuat inspectia casei in lei fara sa se constate diferente in plus sau in minus.

c) Situatia creantelor

La data de 31.12.2025 volumul creantelor inregistrate de societate este de 10.669.536 lei, din care:

- clienti	8.851.107 lei;
- tva de recuperat	768.453 lei;
- debitori diversi	188.656 lei;
- subventii de incasat	714.961 lei;
- Fonduri speciale (concedii medicale)	146.359 lei;

Se constata, per total, o crestere fata de anul 2024 a acestora cu 2.654.430 lei iar pe fiecare element de creante situatia se prezinta astfel : Cilenti crestere 2.725.005 lei, tva de recuperat crestere cu 712.282 lei, debitori crestere 165.797 lei,subventii de incasat diminuare 1.037.587 lei, fonduri concedii medicale crestere cu 88.933 lei.

CAP.V SITUATIA DATORIILOR SOCIETATII

La data de 31.12.2025 societatea a inregistrat un volum de datorii in suma de 25.457.405 lei , din care datoriile ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an sunt in suma de 25.374.466 lei, iar cele ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an (credite bancare) sunt in suma de 82.939 lei. Datoriile pe termen scurt se prezinta astfel:

- furnizori	9.993.974 lei;
- creditorii diversi	894.890 lei;
- datorii fiscale si datorii privind asig soc	447.170 lei;
- datorii de personal	786.893 lei;
- dividende de plata	337.335 lei;
- imprumuturi pe termen scurt (bancare)	2.366.574 lei;
- avansuri incasat in contul comenzilor	419.000 lei;
- imprumuturi de la persoane afiliate (Prutul SA)	10.000.000 lei;
- dobanzi aferente imprumutului	66.167 lei;
-impozit pe profit	62.463 lei ;

În ceea ce privește datoriile pe termen scurt se raportează o creștere a acestora cu 1.461.604 lei față de anul precedent. Se constată o creștere a datoriilor față de furnizori în suma de 2.324.559 lei datorată influenței contractelor de finanțare și o creștere a nivelului creditelor bancare pe termen scurt cu suma de 1.576.544 lei, concomitent cu diminuarea datoriilor față de persoanele afiliate în suma de 2.012.233 lei.

CAP.VI SITUAȚIA FINANCIAR CONTABILĂ

În anul 2025, COMCEREAL S.A. BOTOSANI, a realizat venituri totale în suma de 220.578.442 lei și a făcut cheltuieli totale în suma de 219.868.187 lei, rezultând un profit brut de 710.255 lei, cu un impozit pe profit aferent în suma de 62.463 lei, profitul net realizat fiind de 647.792 lei.

Din verificarea de structură rezultă că din activitatea de exploatare s-au obținut venituri în suma de 220.578.440 lei iar cheltuielile aferente sunt în suma de 218.847.906 lei rezultând un profit din exploatare de 1.730.534 lei, iar din activitatea financiară s-au obținut venituri în suma de 2 lei iar cheltuielile financiare sunt în suma de 1.020.281 lei rezultând o pierdere financiară de 1.020.279 lei, datorată dobanzilor la creditele bancare, creditelor pe termen scurt și diferentelor de curs valutar.

Față de anul precedent, atât veniturile cât și cheltuielile au avut un trend ascendent.

Astfel veniturile totale au crescut cu 67.43 % iar cheltuielile totale au crescut cu 59.74 %.

Rezultatul financiar aferent anului 2025 al COMCEREAL S.A. Botosani se prezintă astfel:

-Total venituri	220.578.442 lei
-Total cheltuieli	219.868.187 lei
Profit brut	710.255 lei
Impozit pe profit	62.463 lei
Profit net	647.792 lei

S-au aplicat prevederile OUG nr. 153/03.09.2020 art. I al (1) litera „a” , respectiv deducerea a 2 % din impozitul pe profit .

CAP.VII INVESTITII EFECTUATE IN 2025

COMCEREAL S.A. BOTOSANI a folosit in anul 2025 pentru achizitii si modernizari de imobilizari corporale si necorporale in suma de 833.627 lei.

Dintre acestea mentionam:

SITUATIE INTRARI MIJLOACE FIXE

Nr. crt.	DENUMIRE	VALOARE - lei-
2	Achizitii aparate si instalatii	67.717
3	Terenuri agricole	381.330
4	Transfer de proprietate instalatie gaze naturale	-132.440
5	Achizitii + capitalizare cheltuieli reparatii mijloace de transport	248.862
6	Aplicatie + capitalizare cheltuieli de reparatii echipament tehnic	135.718
TOTAL		701.187

CAP. VIII SITUATIA LITIGIILOR SOCIETATII

In anul 2025, societatea se afla in litigiu comercial cu Cereale Colect Distribution SRL , in calitatea de parat pentru neonorare contract de livrare cereale, dosar care se afla pe rol si cu Statul Roman, reprezentat prin Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului, in calitate de parat privind Decizia AGA, de majorare a capitalului social , prin aportare de teren .

CAP. IX MODIFICARI SURVENITE IN SOCIETATE

In societatea noastra nu au intervenit modificari in structura actionariatului.
In structura Consiliului de Administratie nu au fost modificari in anul 2025.

S-au respectat sarcinile prevazute la art.10 din Legea Contabilitatii 82/1991, republicata, privind organizarea si evidenta corecta si la zi a contabilitatii.

Operatiunile economico-financiare privind exercitiul expirat au fost consemnate in documentele legale si in contabilitate, asa cum rezulta din balanta sintetica si bilantul contabil la 31.12.2025.

Toate posturile inscrise in bilant corespund cu datele inregistrate si concorda cu situatia reala a elementelor patrimoniale.

Nu s-au efectuat compensari intre conturile bilantiere si nici intre veniturile si cheltuielile contului de profit si pierdere.

S-au respectat principiile contabilitatii, regulile si modelele prevazute in regulamentele in vigoare.

CAP. X. PRINCIPALELE RISCURI SI INCERTITUDINI

Riscul ratei dobanzii

Fluxurile de numerar de exploatare ale Societatii sunt afectate de variatiile ratei dobanzilor. Imprumuturile Societatii au o rata a dobanzii variabila. Societatea nu utilizeaza instrumente financiare pentru a se proteja fata de fluctuatiile ratei dobanzii.

Riscul variatiilor de curs valutar

Fluxurile de numerar de exploatare ale Societatii nu sunt afectate de variatiile ratei de schimb intrucat la sfarsitul perioadei nu au fost contractat imprumuturi in valuta si nu sunt raportate datorii comerciale catre terti externi.

Riscul de credit

Activele financiare care ar putea expune Societatea la riscul de credit sunt, in principal, creantele. Valoarea creantelor, mai putin ajustarile pentru deprecieri, reprezinta suma maxima a expunerii la riscul de credit.

Riscul de lichiditate

Gestionarea prudenta a riscului de lichiditate implica mentinerea de numerar suficient si a unor linii de credit disponibile. Conducerea Societatii apreciaza ca acest risc este la un nivel suficient de scazut astfel incat sa nu afecteze activitatea companiei in perioadele viitoare.

In contextul international actual , respectiv razboiul de la granita Romaniei, societatea aplica pricipiul prudentei in relatiile cu partenerii financiari ,respectiv banci si la intocmirea contractelor economice cu clienti si furnizori , avand in vedere instabilitatea preturilor.

CAP. XI – Alte informatii

Societatea detine resurse necorporale , a caror valoare neta este de 0 , reprezentate in principal de licente aferente soft-urilor. Modelull de afaceri al entitatii nu depinde in mod fundamental de utilizarea resurselor necorporale si acestea nu reprezinta o sursa de creare de valoare pentru societate.

Societatea nu desfasoara activitati in domeniul cercetarii si dezvoltarii.

In cursul anului nu au existat situatii de achizitii ale propriilor actiuni.

Nu exista sucursale ale entitatii.

Instrumentele financiare utilizate de societate sunt in principal legate de creante comerciale si datorii financiare (credite bancare).

Societatea este expusa riscului ratei dobanzii, riscului de curs valutar, riscului de credit si riscului de lichiditate. Conducerea societatii supavegheaza gestionarea acestor riscuri, monitorizand constant contextul economic, astfel incat deciziile sa fie luate pe baza unor date actualizate.

CAP. XII. DEZVOLTAREA PREVIZIBILA A ENTITATII

Societatea intentioneaza sa continue activitatea de baza a unitatii, reprezentata de cultivarea cerealelor (exclusiv orez), plantelor leguminoase si a plantelor producatoare de seminte oleaginoase, cu mijloace proprii si inchiriate, precum si contractarea , achizitionarea si preluarea de la producatorii agricoli de cereale , leguminoase boabe si seminte oleaginoase, la fondul de consum si seminte si pastrarea acestora pana la livrare.

Deasemenea va continua sa presteze servicii privind depozitarea si pastrarea produselor grau, floarea soarelui, soia, porumb, inchirieri de spatii de depozitare si lucrari de reparatii auto prin atelierul propriu.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

PRESEDINTE
MARIAN ANDREEV



DECLARAȚIE
în conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilității nr.82/1991

S-au întocmit Raportările contabile anuale la 31/12/2025 pentru:

Persoana juridică: S.C. COMCEREAL S.A. BOTOȘANI

Județul: 07 – BOTOȘANI

**Adresa: localitatea BOTOȘANI, str.Calea Națională nr. 41 (fostă Rândunicii nr.8),
tel. 0231512781**

Număr din registrul comerțului: J1996000112070

Forma de proprietate: 34 – Societăți comerciale pe acțiuni

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN): 0111 –

Cultivarea cerealelor (excluzand orezul), plantelor leguminoase și a plantelor oleaginoase

Cod de identificare fiscală: RO 8278020

Tipul situației financiare: AE – aplică reglementările contabile simplificate aprobate prin OMF 306/2002

Directorul General al societății, CATALIN ANDRONACHE, își asumă răspunderea pentru întocmirea Raportării contabile anuale la 31/12/2025 și confirmă că:

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea Raportărilor contabile anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.**
- b) Raportările contabile anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.**
- c) Raportările contabile anuale la 31.12.2025 au fost auditate.**
- d) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.**

Semnătura
CATALIN ANDRONACHE



Raportul auditorului independent

Către acționarii **COMCEREAL SA**

1. *Opinie cu rezerve*

Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății **COMCEREAL SA** ("Societatea"), cu sediul social în România, Municipiul Botoșani, Str. Rîndunicii, Nr. 8, Județ Botoșani, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO8278020, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2025, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2025 se identifică astfel:

- | | |
|---|----------------|
| • Activ net / Total capitaluri proprii: | 32.472.881 lei |
| • Profitul net al exercițiului financiar: | 647.792 lei |

În opinia noastră, cu excepția posibilelor efecte ale aspectelor descrise în secțiunea „Baza pentru opinia cu rezerve” din raportul nostru, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2025 precum și a performanței financiare pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

2. *Baza pentru opinia cu rezerve*

2.1. În prezentarea situațiilor financiare, Societatea a optat pentru evaluarea alternativă la valoarea justă a activelor imobilizate. Cea mai recentă reevaluare a construcțiilor recunoscută în contabilitate s-a făcut la 31.12.2019, având la bază un raport de reevaluare întocmit de un evaluator autorizat. Conform OMFP 1802/2014 „Reevaluările trebuie făcute cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanțului”. Valoarea justă a construcțiilor la 31.12.2025 poate fi influențată de diversi factori în perioada scursă de la ultima reevaluare. Raportul de audit anterior a conținut o rezervă în același sens.

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”) și Legea nr. 162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea „Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră cu rezerve.

3. Aspectele cheie de audit

Aspectele cheie ale auditului reprezintă acele aspecte care, conform raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare însemnătate în auditarea situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditării situațiilor financiare ca întreg și a formulării unei opinii, iar noi nu oferim o opinie separată asupra acestor aspecte.

Aspect cheie de audit: Recunoasterea veniturilor

- *Referința la prezentarea aferentă în situațiile financiare:* A se vedea Nota explicativă nr. 8 – Analiza rezultatului din exploatare.
- *Descrierea aspectului cheie:* Politica de recunoaștere a veniturilor, descrisă de Societate și în *Nota explicativa nr. 2 - Principii, politici si metode contabile*, este aceea de a înregistra veniturile din vânzări în momentul în care bunurile sunt livrate la client și / sau serviciile au fost prestate, la o valoare care nu include rabaturile comerciale sau discount-urile oferite și TVA. 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 inherent în legătură cu recunoașterea lor de către conducere pentru îndeplinirea unor obiective sau așteptări specifice.
- *Modul de abordare în cadrul auditului:* Procedurile noastre de audit pentru abordarea riscului de denaturare semnificativă în legătură cu recunoașterea veniturilor, care a fost considerat risc semnificativ, au inclus, printre altele:
 - evaluarea modului de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu principiile OMFP 1802/2014 și cu politica contabilă a Societății
 - examinarea acurateței înregistrărilor efectuate de Societate pentru respectarea principiului independenței exercițiilor, având în vedere momentul transferului riscurilor și beneficiilor în funcție de condițiile de livrare și prevederile contractuale referitoare la livrare.
 - testarea existenței și eficacității controalelor interne cu privire la fluxul de la contract / comanda, livrare, facturare și încasare, prin referire la un eșantion de tranzacții.
 - testarea pe baza de eșantion și efectuarea de teste de detalii pentru verificarea veniturilor raportate de Societate în anul curent și înregistrării corecte a tranzacțiilor; testarea pe baza de eșantion prin transmiterea de scrisori de confirmare a soldurilor creanțelor comerciale la finalul exercițiului.

4. Evidențierea unor aspecte

Atragem atenția asupra faptului că, în cursul anului 2025, Societatea a înregistrat tranzacții cu părțile afiliate, așa cum este prezentat în **Nota explicativă nr. 11 – Tranzacții cu părțile afiliate**, fără a ne fi fost pus la dispoziție un dosar al prețurilor de transfer finalizat, întocmit în conformitate cu legislația aplicabilă. Această situație poate avea implicații fiscale, iar performanța financiară raportată de Societate este influențată în mod direct de prețurile de transfer practicate. Opinia de audit nu se modifică cu privire la aceste aspecte.

Atragem atenția asupra **Notei explicative nr. 13 – Evenimente ulterioare** la situațiile financiare, care descrie condițiile ce pot afecta desfășurarea normală a activităților Societății, inclusiv ca urmare a fluctuațiilor prețurilor carburanților. Aceste evenimente se referă la continuarea stării de război din Ucraina și la declanșarea altor conflicte la nivel internațional. Opinia de audit nu se modifică cu privire la aceste aspecte.

5. Alte informatii – Raportul Administratorilor

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

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

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

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492.

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

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

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

6. Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

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 intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

7. Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoilei semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

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

Dintre aspectele comunicate celor responsabili cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut cea mai mare importanta in auditarea situatiilor financiare din perioada curenta si, prin urmare,

sunt considerate aspecte cheie ale auditului. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legea sau regulamentele exclud prezentarea publică a respectivului aspect sau, în circumstanțe extrem de rare, stabilim că aspectul nu ar trebui menționat în raport din cauză că acest lucru ar genera consecințe negative, care ar putea fi mai importante decât beneficiile de interes public pe care le-ar aduce o asemenea comunicare.

Constantin Florea Nichi

Înregistrat în Registrul public electronic al auditorilor
financiar și firmelor de audit cu nr. AF3326



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: FLOREA NICHİ CONSTANTIN
Registrul Public Electronic: AF3326

În numele:

FINEXPERT - BOSCOLO AUDIT AND ADVISORY SRL

Înregistrat în Registrul public electronic al auditorilor
financiar și firmelor de audit cu nr. FA334

Str. Popa Petre nr. 5, corp A, etaj 5, birou nr. 501, sector 2
București, România
26.03.2026

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar:
FINEXPERT - BOSCOLO AUDIT AND ADVISORY S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA334

**Declaratia de conformitate cu Codul de Guvernanta Corporativa pe perioada de tranzitie.**

In conformitate cu Codul de Guvernanta Corporativa va transmitem alaturat declaratia de conformitate cu Codul in perioada de tranzitie enumerand prevederile din Cod care nu sunt respectate la data de 31 decembrie 2025 si explicand pe scurt motivul pentru abaterea respectiva :

Principii	Prevederile Codului	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Explicatii cu privire la neconformare.
I	<i>Societatile comerciale tranzactionate pe piata reglementata a BVB au obligatia de a respecta drepturile actionarilor lor si de a le asigura acestora un tratament echitabil.</i>	X		
II	<i>Societatile comerciale tranzactionate pe piata reglementata a BVB vor depune toate eforturile pentru a realiza o comunicare efectiva si activa cu actionarii lor.</i>	X		
III	<i>Societatile comerciale admise la tranzactionare pe piata reglementata a BVB sunt conduse de un Consiliu de Administratie care se intruneste la intervale regulate si adopta decizii care ii permit sa isi indeplineasca atributiile de o maniera efectiva si eficienta.</i>	X		
IV	<i>Consiliul de Administratie al unei societati comerciale admise la tranzactionare pe piata reglementata a BVB va fi tinut responsabil pentru conducerea societatii. Acesta va actiona in interesul societatii si va proteja interesele generale ale actionarilor acesteia prin asigurarea unei dezvoltari sustenabile a societatii comerciale respective. CA va functiona ca un organism colectiv, pe baza unei informari corecte si complete.</i>	X		
V	<i>Structura Consiliului de Administratie al unei societati comerciale admise la tranzactionare pe piata reglementata a BVB va asigura un echilibru intre</i>	X		

	<i>membrii executivi si ne-executivi (si in mod deosebit administratorii ne-executivi independenti) astfel incat nicio persoana sau grup restrans de persoane sa poata domina procesul decizional al CA.</i>			
VI	<i>Un numar corespunzator de membri CA vor fi administratori independenti, in sensul ca acestia nu au sau nu au avut recent, direct sau indirect, nicio relatie de afaceri cu emitentul sau persoane implicate cu acesta, de o asemenea importanta incat sa le influenteze obiectivitatea opiniilor.</i>	X		
VII	<i>Consiliul de Administratie are un numar de membri care garanteaza eficienta capacitatii sale de a supraveghea, analiza si evalua activitatea directorilor executivi, precum si tratamentul echitabil al actionarilor</i>	X		
XV	<i>Consiliul de Administratie va stabili, dupa consultarea cu structurile de control intern, proceduri de aprobare si implementare pentru tranzactiile incheiate de emitent, sau subsidiarele acestuia, cu partile implicate.</i>		X	<i>Consiliul de Administratie va stabili masuri ca membrii sai sa se abtina la aprobarea tranzactiilor cu entitati in care au interese.</i>
VIII	<i>Numirea membrilor Consilului de Administratie se va constitui intr-o procedura oficiala, riguroasa si transparenta. Aceasta procedura va stabili criterii obiective si va asigura informatii adecvate periodice asupra calificarii personale si profesionale a candidatilor</i>	X		
IX	<i>Consiliul de Administratie va evalua daca este posibila alcatuirea unui Comitet de nominalizare, format din membrii sai, alcatuit, in principal, din administratori independenti</i>		X	<i>In prezent nu este infiintat un Comitet de nominalizare. Dupa infiintare se vor stabili criterii de nominalizare.</i>
X	<i>Societatile comerciale tranzactionate pe piata reglementata a BVB se vor asigura de serviciile unor administratori si directori executivi de buna calitate printr-o politica de remunerare corespunzatoare, compatibila cu strategia si interesele pe termen lung ale acestor societati.</i>	X		
XI	<i>Structurile de guvernanta corporativa, instituite in societatile comerciale tranzactionate pe piata reglementata a BVB, trebuie sa asigure efectuarea unei raportari periodice si adecvate asupra tuturor evenimentelor importante referitoare la societate,</i>	X		

	<i>inclusiv situatia financiara, performanta, proprietatea si conducerea acesteia</i>			
XII	<i>Consiliul de Administratie va adopta reguli stricte, menite sa protejeze interesele societatii, in domeniile raportarii financiare, controlului intern si administrarii riscului.</i>	X		
XIII	<i>Consiliul de Administratie va adopta solutii operationale corespunzatoare pentru a facilita identificarea si solutionarea adecvata a situatiilor in care un administrator are un interes material in nume propriu sau in numele unor terti.</i>	X		
XIV	<i>Administratorii si directorii vor pastra confidentialitatea documentelor si informatiilor primite pe perioada mandatului lor si se vor conforma cu procedura adoptata de emitent privind circuitul intern si dezvaluirea catre terti a respectivelor documente si informatii.</i>	X		
XV	<i>Administratorii si directorii vor pastra confidentialitatea documentelor si informatiilor primite pe perioada mandatului lor si se vor conforma cu procedura adoptata de emitent privind circuitul intern si dezvaluirea catre terti a respectivelor documente si informatii.</i>	X		
XVI	<i>Administratorii si directorii vor pastra confidentialitatea documentelor si informatiilor primite pe perioada mandatului lor si se vor conforma cu procedura adoptata de emitent privind circuitul intern si dezvaluirea catre terti a respectivelor documente si informatii.</i>		X	<i>Directorii societatii vor asigura un circuit corect al informatiei corporative; in acest scop acestia vor propune CA adoptarea unei proceduri privind circuitul intern si dezvaluirea catre terti a documentelor si informatiei referitoare la emitent, acordand o importanta speciala informatiei care poate influenta evolutia pretului de piata al valorilor mobiliare emise de acesta.</i>
XVII	<i>Structurile de guvernanta corporativa trebuie sa recunoasca drepturile legale ale persoanelor interesate – stakeholders – si sa incurajeze</i>	X		

	cooperarea între societatea comerciala si acestea in crearea prosperitatii, locurilor de munca si sustenabilitatii unor intreprinderi solide din punct de vedere financiar			
XVIII	Societatile comerciale tranzactionate pe piata reglementata a BVB vor adopta structuri clare si transparente de guvernanta corporativa pe care le vor dezvalui in mod adecvat publicului larg.	X		
XIX	In cazul in care se adopta un sistem de conducere si control dual sau unitar, articolele de mai sus se aplica in mod corespunzator, adaptand prevederile unitare la sistemul adoptat, in deplina concordanta cu obiectivele unei bune guvernante corporative, transparente informatiei si protectiei investitorilor si a pietei, urmarite de Cod si in conformitate cu prezentul articol.			

Presedintele Consiliului de Administratie

Marian Andreev

