

RAPORT ANUAL – 2025
- Conform Regulamentului ASF nr. 5/2018 –

S.C. CONCAS S.A. BUZAU

Sediul social : BUZAU, STR.TRANSILVANIEI, nr. 163

Nr. telefon: 0238 –722.138 ; fax: 0238 413.959

Nr. si data inregistrarii la ORG. J1991000025102

Cod fiscal: RO 1153932

RAPORT ANUAL **privind administrarea societății pe anul 2025**

Raportul anual conform Regulamentului nr.1/2006 a Comisiei Naționale de Valori Mobiliare.
Pentru exercițiul financiar 2025

Data raportului 26.03.2026

Denumirea societății comerciale S.C. CONCAS S.A.

Sediul social Buzau, str. Transilvaniei nr. 163

Numărul de telefon/fax 0238/722 138; 0238/413 959

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului RO 1153932

Număr de ordine în Registrul Comerțului J11991000025102

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise BVB ATS AeRO.

Capitalul social subscris și vărsat: 1.783.383 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială : nominative, de valori egale 2.5 Ron/actiune.

1. Analiza activității societății comerciale

1.1. a) Descrierea activității de bază a societății comerciale.

În conformitate cu statutul sau de funcționare, scopul și obiectul de activitate al S.C.CONCAS S.A. este construcția de clădiri rezidențiale și nerezidențiale , precum și a celorlalte activități prevăzute în Actul constitutiv.

b) Precizarea datei de înființare a societății comerciale.

S.C. CONCAS S.A. s-a înființat inițial în anul 1968(ICMJ) structura actuală fiind din 1991 în temeiul Legii nr.15/1990 prin preluarea patrimoniului Întreprinderii Antrepriza de Construcții Montaj a județului Buzau. Este persoana juridică română și este înmatriculată la Registrul Comerțului sub nr., J11991000025102 cod fiscal RO1153932, capital integral privat .

c) Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a societății comerciale, ale filialelor sale sau ale societăților controlate, în timpul exercițiului financiar.

Nu este cazul.

d) Descrierea achizițiilor și/sau înstrăinărilor de active.

S.C. CONCAS S.A. la data de 31.12.2025 prezintă o scădere a imobilizărilor corporale înregistrată de amortizarea contabilă la care se adaugă casarea/vanzarea unor mijloace fixe (ca urmare a prezentării unui grad de uzură).

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății.

În anul 2025 a crescut cifra de afaceri față de anul precedent, datorită demarării unor contracte noi, a creșterii productivității muncii prin folosirea judicioasă a forței de muncă, dar și parțial datorită inflației.

1.1.1. Elemente de evaluare generală:

- a) profit brut – 5.312.740
- b) cifra de afaceri – 163.635.716 lei;
- c) cheltuieli aferente cifrei de afaceri 155.628.061 lei
- d) export – nu;
- e) venituri totale 161.122.367 lei
- f) costuri totale 155.809.627 lei;
- g) % din piață deținut pe piața construcțiilor în jud.Buzău -specific construcții rezidențiale și social cultural sportive– 25%
- h) lichiditate (disponibil în cont etc) – 44.400.999 lei.

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

Descrierea principalelor produse realizate și/sau servicii prestate cu precizarea:

- a) principalelor piețe de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu și metodele de distribuție.

Societatea realizează construcții civile rezidențiale și nerezidențiale pentru diversi beneficiari din România; imobile P+1 și P+2 și apartamente în mun. Buzău; diverse construcții în Județul Ilfov, Buzău, București, Dolj, Gorj, Iași, Vrancea etc.

- b) ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri ale societății comerciale.

Ponderea lucrărilor de construcții montaj în activitatea societății este de 99 % în anul 2025.

- c) produsele noi avute în vedere pentru care se va afecta un volum substanțial de active în viitorul exercițiu financiar precum și stadiul de dezvoltare al acestor produse.

Se vor continua proiectele existente.

Se preconizează ca în anul 2026 să se demareze un nou proiect de locuințe în municipiul Buzău.

1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială (surse indigene, surse import)

În anul 2025 societatea s-a aprovizionat de pe piața internă cu materiale specifice activității desfășurate de la diverse societăți comerciale specializate. Aprovizionarea are la bază oferte de prețuri, achizițiile intracomunitare au fost simbolice.

Societatea avea la data de 31 decembrie 2025 stocuri de materiale pentru aproximativ 3 luni de funcționare.

1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

- a) Descrierea evoluției vânzărilor secvențial pe piața internă și/sau externă și a perspectivelor vânzărilor pe termen mediu și lung.

- b) Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al societății comerciale, a ponderii pe piață a produselor sau serviciilor societății comerciale și a principalilor competitori.

Principalii concurenți ai societății sunt firmele care au același obiect de activitate din județul Buzău respectiv Integral SA, WMC Construct Divers, Aurora Inconstruct SRL, AIO Engineering SRL.

- c) Descrierea oricărei dependențe semnificative a societății comerciale față de un singur client sau față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra

veniturilor societății.

Nu este cazul.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății comerciale

a) Precizarea numărului și a nivelului de pregătire a angajaților societății comerciale precum și a gradului de sindicalizare a forței de muncă.

În anul 2025 societatea a avut un număr mediu de salariați de 194 din care 21% reprezintă personal cu studii superioare. Gradul de sindicalizare a forței de muncă este de 91% din totalul personalului.

b) Descrierea raporturilor dintre manager și angajați precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi.

În anul 2025 raportul dintre conducere și angajați a fost unul normal de colaborare și nu au fost înregistrate elemente conflictuale deosebite.

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

Societatea respectă toate condițiile impuse de mediu și acordarea autorizației de mediu desfășurându-și activitatea fără a înregistra un impact negativ asupra mediului înconjurător.

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

Nu s-au efectuat astfel de cheltuieli în exercitiul financiar 2025 și nu sunt prevăzute astfel de cheltuieli nici în Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2026.

1.1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

Descrierea expunerii societății comerciale față de riscul de preț, de credit, de lichiditate și de cash flow.

În anul 2025 s-au luat măsuri privind:

-Continuarea achizițiilor de mijloace fixe ca adaptare la creșterea activității de construcții la nivel național, asigurarea finanțării lucrărilor contractate în condițiile în care beneficiarii nu acordă avansuri, prelungirea duratelor de execuție din diverse motive obiective sau sistarea unor lucrări, precum și de atingerea unui nivel al dotării societății din punct de vedere cantitativ și calitativ și al randamentului în exploatare care impune reînnoirea mijloacelor din dotare.

-Scăderea stocurilor datorată optimizării livrarilor de către furnizori în corelație cu necesitățile punctelor de lucru.

Se observă o creștere a disponibilităților față de 2024 datorată respectării termenelor de încasarea lucrărilor executate.

Descrierea politicilor și a obiectivelor societății comerciale privind managementul riscului.

Conducerea societății a stabilit politici clare ce implică identificarea și evaluarea potențialelor riscuri ce poate afecta activitatea. Sunt stabilite proceduri proprii privind operațiunile ce se desfășoară în cadrul compartimentelor.

1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

a) Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior.

In anul 2025 au existat factori de incertitudine care afecteaza activitatea societatii si anume:

- cresterea uneori nejustificata a preturilor materialelor specifice;
- lipsa fortei de munca calificata in domeniu;
- lipsa resurselor financiare ale beneficiarilor si amanarile la plata.

b) Prezentarea și analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situației financiare a societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

In anul 2025 s-au efectuat cheltuieli de capital constand in achizitii de mijloace fixe, scopul lor fiind acela de a mari productivitatea muncii.

c) Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază.

Veniturile din activitatea de baza au fost influentate in anul 2025 de continuarea lucrarilor la obiectivele contractate in anii anteriori Reparatii capitale la Biblioteca Judeteana Buzau, Retele de canalizare (C.L 3) in Loc.Matesti, Sapoca, Cernatesti, Zarnestii de Slanic, Fulga, Beceni, Margariti,Valea Parului, Izvorul Dulce, Gura Dimienii, Dogari- Statie de epurare ape uzate in loc Beceni, Retele de alimentare (C.L8)cu apa in localitatile Buda, Craciunesti, Zarnestii de Slanic, Sarata Monteoru, Gura Saratii,Izvorul Dulce, Tronari, Manzalesti, Lopatari, Bascenii de Sus, Calvini, Chirlesti – Reteaua de canalizare in localitatile Paltini, Mlajet,Vernesti,Candesti.

Au fost insa si cazuri (Reteaua de apa Cochirleanca, Canalizare Ziduri, Podgoria, Gradinita Cotu-Vaii) in care lucrarile nu s-au realizat conform graficelor din cauza imobilismului beneficiarilor.

2. Activele corporale ale societății comerciale

2.1. Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea societății comerciale.

Societatea detine ca principale capacitati de productie:

- balastiera pentru extractia de agregate utilizate la productia de betoane si mortare situata pe raza comunei Vadu Pasii- Activitate sistata.
- statie betoane -Buzau, str. Transilvaniei, nr.163;
- baza productie industrială (realizeaza confectii metalice, fasonare otel beton, elemente tamplarie, toate folosite in procesul de productie) - Buzau, str. Transilvaniei, nr.163;
- sectia de utilaj tehnologic (intretinere si reparatii parc auto)- Buzau, str. Transilvaniei, nr.163;

2.2. Descrierea și analizarea gradului de uzură al proprietăților societății comerciale.

Gradul de uzura al capacitatilor de productie este estimat la 50.%.

2.3. Precizari privind potentialele probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporaleale societatii comerciale.

Nu este cazul

3.Piata valorilor mobiliare emise de societatea comerciala

3.1. Precizarea pietelor din Romania si din alte tari pe care se negociaza valorile mobiliare emise se societatea comerciala.

Valorile mobiliare ale societatii se tranzactioneaza pe piata BVB-ATS AeRO .

3.2. Descrierea politicii societatii comerciale cu privire la dividende. Precizarea dividendelor cuvenite/platite /accumulate in ultimii trei ani si,daca este cazul, a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor ani.

Precizam ca in perioada 2019-2023, s-au distribuit dividende in anul 2019 - 428.01,.75 lei, in anul 2021 – 606.350,05 lei si in anul 2022 - 606.350,05 lei, in 2023 nu s-au distribuit dividend, 2025 -5.500.000 lei

3.3. Descrierea oricăror activități ale societății comerciale de achiziționare a propriilor acțiuni.

Nu este cazul .

3.4. În cazul în care societatea comercială are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale.

Nu este cazul.

3.5. În cazul în care societatea comercială a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță, prezentarea modului în care societatea comercială își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare.

Nu este cazul.

4. Conducerea societății comerciale

4.1. Prezentarea listei administratorilor societății comerciale și a următoarelor informații pentru fiecare administrator:

a) In anul 2025 conducerea societatii a fost asigurata de Consiliul de Administratie format din :

Nr. Crt	Nume Prenume	Varsta	Calificare	Experienta profesionala	Funcția	Vechime in functie
1	Sc Conedo SRL prin imputernicit Gagu Ionel	69	Inginer	1983-1987- inginer atelier SDV Metalurgica Buzau 1987-1981 Metalurg sef – Metalurgica Buzau 1991-1997 Director tehnic Somet SRL Buzau 1997-1998 Director export Metal Somet SA Buzau 1998-1999 Director productie Turnef SA Buzau 1999-prezent Director general	Presedinte -Director general	26 ani

				Concas SA Buzau		
2	Apostol Ion	73	Economist	1972-1999 economist Concas SA 2000-prezent - liber profesionist	Membru	5 ani
3	SERDIN VASILE	72	Economist	1977-2022 Concas SA	Membru	5 ani

b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorul respectiv și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator;
Nu este cazul.

c) participarea administratorului la capitalul societății comerciale;
Nu este cazul.

d) lista persoanelor afiliate societății comerciale.
Nu este cazul

4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății comerciale. Pentru fiecare, prezentarea următoarelor informații:

a) termenul pentru care persoana face parte din conducerea executivă;
Conducerea executivă a fost asigurată de :

- Ing. Gagu Ionel - Director General
- Ing. Oana Daniel – Director Executie
- Ing. Giurgea Dragos- Director Tehnic;
- Ec. Ene Dumitra –Director Economic

b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între persoana respectivă și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită ca membru al conducerii executive;

Nu este cazul.

c) participarea persoanei respective la capitalul societății comerciale.
Nu este cazul.

4.3. Pentru toate persoanele prezentate la 4.1. și 4.2. precizarea eventualelor litigii sau proceduri administrative în care au fost implicate, în ultimii 5 ani, referitoare la activitatea acestora în cadrul emitentului, precum și acelea care privesc capacitatea respectivei persoane de a-și îndeplini atribuțiile în cadrul emitentului.
Nu este cazul.

5. Situația financiar-contabilă

Prezentarea unei analize a situației economico-financiare actuale comparativ cu ultimii 3 ani.

A)-elemente de bilanț: active care reprezintă cel puțin 10% din total active: numerar și alte disponibilități lichide; profituri reinvestite; total active curente; total pasive curente;

Indicatori	2023	2024	2025
<u>Active imobilizate</u>	7.952.637	9.564.578	7.487.352
Din care:			
Imobilizari necorporale	30.003	35.785	35.785
Imobilizari corporale	7.915.634	9.521.793	7.444.567
Imobilizari financiare	7.000	7.000	7.000
<u>Active circulante</u>	62.350.492	63.003.237	72.584.745
Din care:			
Stocuri	7.481.880	9.692.414	3.792.850
Creante	20.857.347	23.015.134	24.375.896
Disponibilitati	33.996.265	30.280.689	44.400.999
Investitii pe termen scurt	15.000	15.000	15.000
<u>Cheltuieli in avans</u>	0	0	0
TOTAL ACTIV	70.303.129	72.567.815	80.072.097
<u>Capitaluri proprii</u>	39.178.480	41.712.818	40.799.996
Din care:			
Capital social	1.783.383	1.783.383	1.783.383
Rezerve	32.609.579	35.261.871	34.080.646
Profit reportat	1.483.226	2.133.226	430.199
Profit anual	2.945.616	2.534.338	4.505.768
<u>Datorii</u>	31.042.889	30.773.237	39.190.341
Din care			
Furnizori si alte datorii curente	29.324.501	29.524.377	38.567.281
Datorii ce trebuiesc platite intr-o perioada mai mare de 1 an	1.718.388	1.248.860	623.060
Provizioane	81.760	81.760	81.760
TOTAL PASIV	65.789.754	70.303.129	80.072.097

B)-contul de profit și pierderi: vânzări nete; venituri brute; elemente de costuri și cheltuieli cu o pondere de cel puțin 20% în vânzările nete sau în veniturile brute; provizioanele de risc și pentru diverse cheltuieli; referire la orice vânzare sau oprire a unui segment de activitate efectuată în ultimul an sau care urmează a se efectua în următorul an; dividendele declarate și plătite;

Contul de profit și pierderi	2023	2024	2025
Cifra de afaceri	77.813.769	99.824.829	163.635.716
Rezultat din exploatare	2.141.689	2.641.615	5.037.034
Rezultat financiar	1.258.913	354.965	275.706
Profit brut	3.400.602	2.996.580	5.312.740
Impozit pe profit	454.986	462.242	806.972
Profit net	2.945.616	2.534.338	4.505.768

C)- cash flow: toate schimbările intervenite în nivelul numerarului în cadrul activității de bază, investițiilor și activității financiare, nivelul numerarului la începutul și la sfârșitul perioadei.

		2023	2024	2025
	ACTIVITATEA DE EXPLOATARE			
+	Incasari de la clienti	94.437.398	113.950.199	191.362.297
-	Plati catre furnizori si salariati	82.027.588	129.587.894	174.445.391
-	Plati reprezentand contributiile aferente salariilor	5.748.637	5.537.529	8.275.913
+	Dobanzi aferente exploatarei incasate	666.722	600.967	457.274
-	Dobanzi aferente exploatarei platite	152.638	199.614	133.794
-	Impozit pe profit platit	186.520	402.644	577.167
+	Alte incasari generate de activitatea de exploatare	4.668.692	88.508.613	58.112.570
-	Alte plati generate de activitatea de exploatare	2.061.958	72.022.365	50.977.109
=	Flux net din activitatea de exploatare	9.593.471	-4.690.267	15.502.767
	ACTIVITATEA DE INVESTITII			
+	Incasari din vanzarea de imobilizari	385.707	361.400	96.320
-	Plati privind imobilizarile achizitionate	796.869	800.792	686.780

=	Flux net de trezorerie din activitatea de investitii	-411.162	-439392	-590.460
	ACTIVITATILE DE FINANTARE			
+	Incasarea din contractarea de credite bancare	2.490.214	128.300.651	72.289.944
-	Plati privind rambursarile de credite	1.610.464	125.248.587	72.289.944
-	Plata obligatiei privind leasingul financiar	796.870	1.602.793	750.835
-	Dobanzi aferente leasingului financiar	29464	35.188	41.162
=	Flux net de trezorerie din activitatile de finantare	53.416	1.414.083	-791.997

6. Semnături

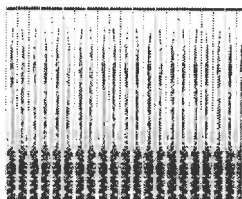
DIRECTOR GENERAL,

ING. GAGU IONEL



DIRECTOR ECONOMIC,

EC. ENE DUMITRA



CONCAS S.A.

Mun. Buzău, str. Transilvaniei, nr. 163, jud. Buzău, cod poștal 120171
tel.: +40 238 722 138; fax: +40 238 413 959

Cont IBAN: RO 19 RNCB 0096 0313 9765 0001 - Sucursala B.C.R. Buzău

Număr Registrul Comerțului: J10/25/1991; C.U.I.: RO 1153932

web / e-mail: www.concas.ro / office@concas.ro



QUALITAS

SR EN ISO 9001: 2015

SR EN ISO 14001: 2015

SR EN ISO 45001:2018

NOTELE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

- 1.Active imobilizate
- 2.Provizioane pentru riscuri si cheltuieli
- 3.Repartizarea profitului
- 4.Analiza rezultatului de exploatare
- 5.Situatia creantelor si datoriilor
- 6.Principii, politici si metode contabile
- 7.Actiuni si obligatiuni
- 8.Informatii privind salariatii, administratorii si directorii
- 9.Calculul si analiza principalilor indicatori economico-financiari
- 10.Alte informatii

Nota 1**Active imobilizate**

-lei-

	Valoarea bruta				Deprecieri (amortizari si provizioane)			
	Sold la 1 ian.	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 dec.	Sold la 1 ian.	Deprecie r in curs ex	Reduceri	Sold la 31 dec.
Concesiune.brevete,li cente, si alte imobiliz. necorporale	35.782		-	35.782	-	-	-	-
Total imobilizari necorporale	35.782		-	35.782	-	-	-	-
Terenuri	1.857.821			1.857.821	-	-	-	-
Constructii	2.634.164	-	2.320	2.631.844	2.262.831	45.178	2.320	2.305.689
Instalatii tehnice si masini	25.400.106	258.202	1.171.223	24.487.085	18.478.497	1.917.059	808.474	19.587.082
Mobilier si birotica	459.057	18.759	18.029	459.787	88.027	20.659	9.487	99.199
Avansuri inobilizari corporale								
Total imobilizari corporale	30.351.148	276.961	1.191.572	29.436.537	20.829.355	1.982.896	820.281	21.991.970
Imobilizari financiare	7.000	-	-	7.000	-	-	-	-
Total imobilizari financiare	7.000	-	-	7.000	-	-	-	-
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	30.393.933	276.961	1.191.572	29.479.322	20.829.355	1.982.896	820.281	21.991.970

Activele imobilizate sunt prezentate separat la valoarea bruta, separate, deprecierea si amortizarea, iar in bilant la valoarea bruta mai putin amortizarea si provizioanele.

Amortizarea imobilizarilor corporale este calculata conform metodei liniare si accelerate.

Nota 2**Provizioane pentru riscuri si cheltuieli**

- lei-

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie	Transferuri		Sold la 31 decembrie
		in cont	din cont	
Provizioane pentru creante neincasate	58.660			58.660
Provizioane de garantii	23.100			23.100

Nota 3**Repartizarea profitului**

-lei-

Destinatia	Suma
Profit net de repartizat :	2.534.338
-rezerva legala	-
-acoperirea pierderii contabile	-
-dividende	
-alte repartizari	2.534.338
Profit nerepartizat	-

Nota 4**Analiza rezultatului de exploatare**

- lei-

Indicatorul	Exercitiul Precedent	Exercitiul Curent
1.Total venituri	112.181.730	161.122.367
2.Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate(3+4+5)	109.185.150	155.809.627
3.Cheltuielile activitatii de baza		
4.Cheltuielile activitatii auxiliare		
5.Cheltuielile indirecte de productie		
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete(1-2)	2.996.580	5.312.740
7.Cheltuielile de desfacere		
8.Cheltuieli generale de administratie		
9.Alte venituri de exploatare		
10.Rezultatul de exploatare(6-7-8+9)	2.996.580	5.312.740

Nota 5**Situatia creantelor si datoriilor**

-lei-

Creante	Sold la 31 decembrie	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	peste 1 an
Creante comerciale	24.375.896	23.752.296	623.060

Creantele comerciale in suma de 21.608.135 lei reprezinta :

- clienti 21.405.307,04 lei
- avansuri furnizori 1.083.537,41 lei

In decursul anului 2025 nu au fost constituite provizioane privind creantele comerciale. Acestea sunt certe, se vor incasa in termenii contractuali, in exercitiul urmator, iar pentru creantele comerciale ce nu se vor incasa in termenii contractuali si a caror incasare va fi considerata incerta de catre conducerea societatii, se vor constitui provizioane, iar pe masura ce acestea se vor recupera vor fi reluate la venituri.

- lei-

Datorii	Sold la 31 decembrie	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1 – 5 ani	peste 5 ani
Total din care:	37.303.347	36.805.414	497.843	
Datorii comerciale	36.680.287	36.680.287		
Alte datorii	623.060	125.217	497.843	

Nota 6

Principii , politici si metode contabile

6.1 Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale anului 2025 este facuta conform urmatoarelor principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii - societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul permanentei metodelor - aplicarea acelorasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei - s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate deprecierilor de valoare a activelor, precum si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

Principiul independentei exercitiului - au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv - in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul intangibilitatii exercitiului - bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.

Principiul referitor la necompensari - valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor intre active si pasive admise de Ordinul Ministerului de Finante nr. 1802/2014.

Principiul referitor la prevalenta economicului asupra juridicului - informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

Principiul referitor la pragul de semnificatie - orice element care are o valoare semnificativa este prezentat distinct in cadrul situatiilor financiare.

6.2 Politici contabile semnificative

(a) Principiul continuitatii activitatii

Situatiile financiare sunt intocmite in ipoteza ca societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil.

(b) Moneda de raportare

Situatiile financiare sunt intocmite si prezentate in lei.

(c) Bazele contabilitatii

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, modificata si completata prin Ordonanta Guvernului nr. 61/2001 si cu prevederile cuprinse in reglementarile contabile aprobate prin Ordinele Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014. Situatiile financiare cuprind:

- Bilant
- Cont de profit si pierdere
- Date informative
- Situatia activelor imobilizate
- Situatia modificarilor capitalului propriu

- Situatia fluxurilor de numerar
- Note explicative la situatiile financiare anuale

(d) Tranzactii in moneda straina

Tranzactiile in moneda straina sunt inregistrate la cursul de schimb de la data tranzactiei. Creantele si datoriile exprimate in valuta sunt convertite in lei la cursul de schimb de la data bilantului , publicat de Banca Națională a României si diferentele de curs sunt inregistrate in contul de profit si pierdere.

(e) Imobilizari corporale

(i) Active proprii

Imobilizarile corporale sunt evidentiata la cost de achizitie, mai putin amortizarea cumulata si pierderile din depreciere. Costul activelor construite de societate cuprinde costul materialelor, manopera directa si un procent din cheltuielile indirecte, alocate in mod rezonabil constructiei de active corporale. In cazul in care un mijloc fix cuprinde componente majore care au durate de viata diferite, acestea sunt contabilizate individual.

(ii) Cheltuielile ulterioare de intretinere si reparatii

Cheltuielile cu reparatia sau intretinerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuarii lor. Cheltuielile efectuate in scopul imbunatatirii performantelor tehnice sunt capitalizate si amortizate pe perioada ramasa de amortizare a respectivului mijloc fix.

(iii) Amortizarea

Amortizarea este calculata pentru a diminua costul, mai putin valoarea reziduala. Metoda de amortizarea este cea liniara si accelerata , in conformitate cu prevederile Legii 227/2015. Durata normata este cea prevazuta in H.G. 2139/2004

Terenurile si imobilizarile in curs nu se amortizeaza. Investitiile in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune. Mijloacele fixe sunt amortizate incepand cu luna urmatoare datei punerii in functiune.

(f) Imobilizarile necorporale

(i) Alte imobilizari necorporale

Alte imobilizari necorporale achizitionate de Societate sunt prezentate la cost de achizitie mai putin amortizarea cumulata si deprecierile de valoare.

(ii) Cheltuieli ulterioare

Cheltuielile ulterioare privind imobilizarile necorporale sunt capitalizate numai atunci cand sporesc beneficiile economice viitoare generate de activul la care se refera. Cheltuielile ce nu indeplinesc aceste criterii sunt recunoscute ca si cheltuiala in momentul realizarii lor.

(iii) Amortizarea

Amortizarea este recunoscuta in contul de profit si pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viata estimata a imobilizarii necorporale.

Majoritatea imobilizarilor necorporale inregistrate de societate este reprezentata de programe informatice . Acestea sunt amortizate liniar pe o perioada de 3 ani.

(g) Stocuri

Stocurile sunt inregistrate la cost de achizitie. Metoda utilizata In contabilitate este a costului mediu ponderat. In cazul stocurilor produse de societate si in cazul productiei in curs, costul include o proportie corespunzatoare din cheltuielile indirecte in functie de capacitatea normala de functionare.

Nu sunt incluse in cost: pierderi peste limita, cheltuieli de depozitare, regia generala de administratie, costuri de desfacere, regia fixa nealocata.

(h) Clienti si alte creante

Conturile de clienti si alte creante sunt evidentiata in bilant la valoarea lor de intrare.

(i) Disponibilitatile banesti si alte echivalente

Disponibilitatile banesti includ conturile curente in lei si in valuta, si disponibilul din casa.

(j) Pierderi de valoare

Valoarea neta a activelor societatii, altele decat stocurile si impozite este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina posibilele scaderi de valoare.

(k) Capital social

Dividendele sunt recunoscute ca si datorie in perioada in care sunt aprobate.

(l) Furnizori si alte datorii

Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiata la valoarea de intrare.

(m) Provizioane

In anul 2025 nu s-au constituit provizioane pentru creanțe comerciale incerte. Nu s-au constituit provizioane pentru deprecierea stocurilor sau pentru restructurare.

(n) Recunoasterea veniturilor

Veniturile din vanzarea bunurilor sunt recunoscute in contul de profit si pierdere cand riscurile si beneficiile asociate proprietatii sunt transferate cumparatorului. Societatea aplica principiul separarii exercitiilor financiare pentru recunoasterea veniturilor si cheltuielilor.

(o) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit se recunoaste in contul de profit si pierdere cu exceptia elementelor care tin de capitalul social si care sunt prezentate in Situatia Modificarilor in Capitalurile Proprii .

Impozitul curent este calculat pe baza rezultatului fiscal anual calculat, utilizand cota de impozit in vigoare la data bilantului.

(p) Parti afiliate

Nu este cazul

(q) Estimari

Nu este cazul

(r) Pensii si alte beneficii ulterioare pensionarii

Societatea face plăți fondurilor de sănătate, pensii și șomaj de stat în contul angajaților săi. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor. Toți angajații societății sunt membri ai planului de pensii al statului român.

Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii.

Nota 7

Capital social subscris și varsat al societății este 1.783.383 lei împărțit în 713.353 acțiuni la data de 31.12.2025, după cum urmează;

- MOBILIARE SOMCON SRL	543.944	76.2517 %
- GAGU IONEL	165.463	23.1951 %
- ALTI ACTIONARI	3.946	0.5532 %

Societatea deține de asemenea acțiuni în valoare de 7.000 lei la SC Comercial Somet SA evidențiate în contul 261 –Titluri de participare.

Nota 8

Informatii privind salariatii , administratorii si directorii

a). Salarizarea directorilor s-a făcut conform deciziei emise de directorul general.

Nu au fost acordate avansuri și credite directorilor și administratorului în timpul exercitiului 2024

Nu există obligații de genul garanțiilor asumate de întreprindere în numele directorilor și administratorului.

b).Cheltuielile salariale ale societății în anul 2025 ,comparativ cu 2024 au fost următoarele:

Salarii platite sau de platit aferente ex. Financiar	-lei-	
	2024	2025
Total din care pentru:	11.117.605	9.870.854
directori, presedinti	153.240	60.500
directori economici	96.780	121.980
directori adjuncti	676.850	614.245
diferenta personal TESA	1.610.968	708.070
personal indirect productiv	0	0
personal direct productiv	8.579.767	8.366.059

- Lei-	2024	2025
Cheltuieli cu salariile personalului (641+461)	16.550.940	17.850.850
Cheltuieli cu tichetele De masa	101.500	332.840
Contributia societatii la asigurarile sociale(4311)		
Contributia unitatii la fondul de somaj (4371)		
Contributia unitatiila asig. sociale de sanatate(4313)		
Contributia unitatii la concedii si indemnizatii(4316)		
Taxa handicap	253.230	341.634
Contributie CAM	372.658	396.724
Total	17.278.328	18.922.048

Nota 9

Calculul si analiza a principalilor indicatori economico – financiari:

1.Indicatori de lichiditate :

a).Indicatorul lichiditatii curente (Indicatorul capitalului circulant) = active curente / datorii curente = 1.88

b).Indicatorul lichiditatii imediate (Indicatorul test acid)=active curente-stocuri/datorii curente =1.78

c).Viteza de rotatie a activelor imobilizate = cifra de afaceri/active imobilizate =22.26

d).Viteza de rotatie a activelor totale =cifra de afaceri/active totale =2.04

4.Indicatori de profitabilitate

Profit brut/Cifra de afaceri*100 = 3.24%

Nota 10

Alte informatii

a).Informatii cu privire la prezentarea societatii :

SC CONCAS SA Buzau functioneaza sub regim juridic de societate pe actiuni in conformitate cu legislatia in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv .

Este infiintata in Romania pe data de 16 iunie 1991.

Are sediul oficial la Buzau.

b).Modalitatea folosita pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor patrimoniale , a veniturilor si a cheltuielilor evidentiata initial intr-o moneda straina ;

-nu este cazul.

d).Informatii referitoare la impozitul pe profit :

-proportia dintre activitatea curenta si cea extraordinara:

-activitatea curenta 100%;

-activitatea extraordinara 0%.

-reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal , conform declaratiei de impozit pe profit la 31.12.2025

- Profit	5.312.740 lei
- Total profit impozabil	5.312.740 lei
- Impozit pe profit calculat	806.972 lei
- Reduceri de impozit	- lei
- Impozit pe profit inregistrat	806.972 lei

e).Cifra de afaceri in suma de 163.635.716 lei este obtinuta din lucrari de constructii.

f).Angajamente acordate :

-nu este cazul;

g).Angajamente primite :

-nu este cazul.

h). Societatea are incheiat contract de audit extern cu firma SC Mba Expert Consulting Services SRL onorariul stabilit fiind in suma 3.500 EUR fara tva.

DIRECTOR GEN.

ING.GAGU IONEL



DIRECTOR EC.

EC. ENE DUMITRA



CONCAS S.A.

mun. Buzău, str. Transilvaniei, nr. 163, jud. Buzău, cod poștal 120171
tel.: +40 238 722 138; fax: +40 238 413 959
Cont IBAN: RO 19 RNCB 0096 0313 9765 0001 - Sucursala B.C.R. Buzău
Număr Registrul Comerțului: J10/25/1991; C.U.I.: RO 1153932
web / e-mail: www.concas.ro / office@concas.ro



QUALITAS
SR EN ISO 9001: 2015
SR EN ISO 14001: 2015
SR EN ISO 45001:2018

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU LA 31.12.2025

ELEMENTE ALE CAPITALULUI PROPRIU	SOLD 01.01.2025	CRESTERI	REDUCERI	SOLD 31.12.2025
Capital social subscris	1.783.383	-	-	1.783.383
Rezerve legale	356.676	-	-	356.676
Alte rezerve	34.905.195	2.034.338	3.215.563	33.723.970
Rezultatul exercitiului	2.534.338	1.971.430		4.505.768
Diferente din reevaluare		-	-	
Rezultat reportat- Surplus din reevaluare	2.133.226	3.764.769	5.467.796	430.199
Total	41.712.818	7.770.537	8.683.359	40.799.996

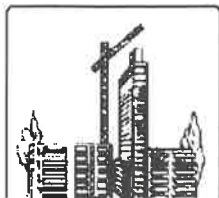
DIRECTOR GENERAL,

ING.GAGU IONEL



DIRECTOR EC.,

EC.ENE DUMITRA



CONCAS S.A.

mun. Buzău, str. Transilvaniei, nr. 163, jud. Buzău, cod poștal 120171
tel.: +40 238 722 138; fax: +40 238 413 959
Cont IBAN: RO 19 RNCB 0096 0313 9765 0001 - Sucursala B.C.R. Buzău
Număr Registrul Comerțului: J10/25/1991; C.U.I.: RO 1153932
web / e-mail: www.concas.ro / office@concas.ro



QUALITAS
SR EN ISO 9001: 2015
SR EN ISO 14001: 2015
SR EN ISO 45001:2018

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

S-au întocmit situațiile financiare anuale la **31/12/2025** pentru :

Entitatea: **S.C.CONCAS S.A.**
Judetul: **BUZAU**
Adresa: **localitatea BUZAU, str. TRANSILVANIEI, nr.163.**
Numar din registrul comerțului: **J 1990000025102**
Forma de proprietate: **34_Societati comerciale pe actiuni**
Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): **4120-LUCRARI DE CONSTRUCTII A CLADIRILOR REZIDENTIALE SI NEREZIDENTIALE**
Cod de identificare fiscala: **RO1153932**

Administratorul societății **CONEDO SRL** prin împuternicit ING. GAGU IONEL își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la **31/12/2025** și confirmă ca:

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.
- b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.
- c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Semnatura

Bifați 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 1.783.383							
Adresa Entitatea SC CONCAS SA BUZAU Județ Sector Localitate Buzau BUZAU Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon TRANSILVANIEI 163 0238411940									
Număr din registrul comerțului J1991000025102		Cod unic de înregistrare 1 1 5 3 9 3 2							
Forma de proprietate 34--Societati pe actiuni		Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)							
☒ CAEN 2024 ☐ CAEN 2025									
Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)		Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)							
4120--Lucr.de constr.cladiri rezidentiale si nerezidentiale		4120--Lucr.de constr.cladiri rezidentiale si nerezidentiale							
Situații financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)		Raportări anuale							
☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public ☐ Entități de interes public ☐ Entități mici ☐ ? ☒ Microentități		☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i> ☐ 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 și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic F10 - BILANT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE									
Indicatori : <table style="width: 100%;"><tr><td>Capitaluri - total</td><td style="text-align: right; border: 1px solid black; padding: 2px;">40.799.996</td></tr><tr><td>Capital subscris</td><td style="text-align: right; border: 1px solid black; padding: 2px;">1.783.383</td></tr><tr><td>Profit/ pierdere</td><td style="text-align: right; border: 1px solid black; padding: 2px;">4.505.768</td></tr></table>				Capitaluri - total	40.799.996	Capital subscris	1.783.383	Profit/ pierdere	4.505.768
Capitaluri - total	40.799.996								
Capital subscris	1.783.383								
Profit/ pierdere	4.505.768								

BILANT

la data de 31.12.2025

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr 2036/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	31.12.2025
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	35.785	35.785
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	35.785	35.785
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	1.899.668	2.183.976
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	7.462.190	4.900.002
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	159.935	360.589
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	9.521.793	7.444.567
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	7.000	7.000
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	7.000	7.000
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	9.564.578	7.487.352
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	1.547.164	999.494
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	7.278.072	0
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	867.178	2.793.356
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	9.692.414	3.792.850
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	20.740.964	22.516.695
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	2.274.170	1.859.201
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	23.015.134	24.375.896
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	15.000	15.000
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	15.000	15.000
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	30.280.689	44.400.999
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	63.003.237	72.584.745
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		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	4.710.128	4.462.372
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	20.237.939	32.217.915
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

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	4.576.310	1.886.994
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	29.524.377	38.567.281
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	33.478.860	34.017.464
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	43.043.438	41.504.816
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	1.248.860	623.060
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	1.248.860	623.060
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	81.760	81.760
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	81.760	81.760
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	1.783.383	1.783.383

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	1.783.383	1.783.383
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	356.676	356.676
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	34.905.195	33.723.970
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	35.261.871	34.080.646
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	2.133.226	430.199
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	2.534.338	4.505.768
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	41.712.818	40.799.996
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	41.712.818	40.799.996

*) 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

CONEDO SRL Prin Imputernicit GAGU IONEL

Semnătura

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

ENE DUMITRA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

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	99.824.829	163.635.716
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	94.647.277	153.878.522
- 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	96.429.124	155.765.505
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	3.395.705	7.870.211
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	11.046.030	0
Sold D	08	08	0	5.090.735
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	707.315	2.120.114
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	111.578.174	160.665.095
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	29.982.117	36.188.429
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	562.030	92.037
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	1.133.360	1.481.082
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	643.076	1.030.473
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	490.284	344.736
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	3.371.046	4.924.313
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	308.012	154.218
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	16.613.405	18.792.462
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	15.780.625	17.921.765

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	832.780	870.697
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	1.946.888	1.982.895
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	1.946.888	1.982.895
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	55.635.725	92.321.061
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	54.091.686	90.707.511
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	340.065	532.489
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		1.288
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	340.065	531.201
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	933.411	625.486
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	270.563	455.575
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	108.936.559	155.628.061
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	2.641.615	5.037.034
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		9.193
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

F20 - pag. 3				
14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	600.968	383.604
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	2.588	64.475
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	603.556	457.272
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	234.803	174.956
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	13.788	6.610
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	248.591	181.566
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	354.965	275.706
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	112.181.730	161.122.367
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	109.185.150	155.809.627
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	2.996.580	5.312.740
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	462.242	806.972
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)		
— impozitul specific unor activități (ct.695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	2.534.338	4.505.768
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CONEDO SRL Prin Imputernicit GAGU IONEL

Numele si prenumele

ENE DUMITRA

Semnătura



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Dumitra", written over a horizontal line.

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2025

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1		4.505.768	
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante		Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05				
- peste 30 de zile		06	06				
- peste 90 de zile		07	07				
- peste 1 an		08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate		10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15				
Obligatii restante fata de alti creditori		16	16				
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18				
III. Numar mediu de salariati		Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariati		20	19	219		194	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	235		200	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	375.555	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- dupa surse de finantare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	34.851	34.851
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	7.000	7.000
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	7.000	7.000
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	27.851	27.851
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	27.851	27.851
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	21.580.283	22.488.844
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	1.000	1.000
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	1.055.774	1.604.802
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	1.039.309	1.601.304
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65	16.465	3.498
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	1.217.396	253.399
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	1.217.396	253.399
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79	15.000	15.000
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	26.525	12.325
- în lei (ct. 5311)	99	85	13.147	8.107
- în valută (ct. 5314)	100	86	13.378	4.218
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	30.248.492	44.383.888
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	29.561.606	43.700.636
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	686.886	683.252
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	27.678.581	39.190.342

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u>) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobanzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	1.248.860	623.060
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	24.948.066	36.680.288
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	603.866	655.941
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	784.145	1.231.053
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	421.796	500.825
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	362.349	730.228
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	93.644	
-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	93.644	
-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		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	1.783.383	1.783.383
- acțiuni cotate 4)	150	131	1.783.383	1.783.383
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

F30 - pag 7

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141		X		X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2024	2025		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2024	2025		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CONEDO SRL Prin Imputernicit GAGU IONEL

Semnatura



**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

ENE DUMITRA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	35.785			X	35.785
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	35.785			X	35.785
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	1.857.821			X	1.857.821
2.Constructii	09	2.634.164		2.320		2.631.844
3.Instalatii tehnice si masini	10	25.400.106	258.202	1.171.223		24.487.085
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	459.057	18.759	18.029		459.787
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	30.351.148	276.961	1.191.572		29.436.537
III.Imobilizari financiare	19	7.000			X	7.000
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	30.393.933	276.961	1.191.572		29.479.322

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23				
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26				
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	2.262.831	45.178	2.320	2.305.689
3.Instalatii tehnice si masini	29	18.478.497	1.917.059	808.474	19.587.082
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	88.027	20.659	9.487	99.199
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	20.829.355	1.982.896	820.281	21.991.970
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	20.829.355	1.982.896	820.281	21.991.970

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CONEDO SRL Prin Imputernicit GAGU IONEL

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

ENE DUMITRA

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	

-

+

Declaratie privind Guvernanta Corporativa

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

Preambul

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

O buna guvernanta corporativa este un instrument puternic de crestere a competitivitatii afacerilor, iar CONCAS S.A. urmareste indeplinirea tuturor acestor recomandari, contribuind la cresterea eficientei activitatii, pentru succesul pe termen lung al Societatii.

Orice schimbare semnificativa fata de aceasta Declaratie anuala privind Guvernanta Corporativa va fi prezentata intr-un raport curent.

Tabel privind Conformitatea cu Principiile de Guvernanta Corporativa:

Prevederile Codului		Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul neconformitatii
1	2	3	4	
A.1	Societatea trebuie sa detine un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interes la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.		x	Consiliul de Administratie va analiza oportunitatea intocmirii unui astfel de Regulament, avand in vedere ca toate obligatii/responsabilitatile Consiliului de Administratie sunt Prevazute in Actul Constitutiv al Societatii.
A.2	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.	x		
A.3	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	x		
A.4	Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.		x	Nu exista o obligatie legala pentru evaluarea Consiliului de Administratie sub conducerea Presedintelui.
A.5	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti contine cel toate prevederile precizate in Codul de Guvernanta Corporativa.	x		

B.1	Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.	x		
B.2	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.	x		
C.1	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.		x	Consiliul de Administratie va analiza oportunitatea publicarii veniturilor membrilor sai.
D.1	Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand: D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale D.1.5. Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni D.1.6. Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker D.1.7. Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare		x	S-a luat in calcul completarea informatiilor ce apar pe pagina de internet a societatii.
D.2	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.		x	Societatea va intocmi o politica de dividend, care sa tina cont de imprevizibilitatea crescuta a mediului economic, ale carei principii vor fi publicate pe pagina de internet a societatii, www.concas.ro .
D.3	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.		x	Emitentul va intocmi o politica privind frecventa, perioada si continutul prognozelor pe care le va face. Prognozele vor face parte din rapoartele anuale, semestriale sau trimestriale pe care le va emite societatea si care vor fi publicate in conformitate cu reglementarile in vigoare. Politica societatii cu privire la prognoze va fi publicata pe site-ul www.concas.ro .
D.4	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	x		
D.5	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului		x	Societatea analizeaza costurile aferente raportarilor in limba engleza.

	net sau orice alt indicator financiar relevant.			
D.6	Societatea va organiza cel puțin o întâlnire/ conferință telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea Relații cu Investitorii de pe pagina de internet a societății, la momentul respectivei întâlniri/ conferințe telefonice.		x	Societatea va informa investitorii prin intermediul site-ului sau și a rapoartelor trimise către BVB.

Semnături,





**S.C. CONCAS SA
BUZĂU, ROMÂNIA**

In atenția Acționariatului

**RAPORT DE AUDIT INDEPENDENT
La data de 31 decembrie 2025**

Opinie

Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății **CONCAS SA BUZAU** ("**Societatea**"), cu sediul social în BUZAU identificata prin codul unic de înregistrare fiscală RO1153932 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 aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

1 Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2025 se identifica astfel:

- | | |
|---|----------------|
| • Activ net/Total capitaluri proprii: | 40.799.996 lei |
| • Profitul net al/ pierderea neta a exercițiului financiar: | 4.505.768 lei |

In opinia noastră, cu excepția efectelor posibile ale aspectelor menționate la punctul 4 situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidela a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2025 precum și a performantei financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la aceasta dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

Baza pentru opinie

2 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”)* și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit

responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastră.

Aspecte cheie de audit

- 3 Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie.
4. Atragem atenția ca în notele la situațiile financiare imobilizările sunt evidențiate la cost de achiziție, cost istoric mai puțin amortizarea cumulata și pierderile din deprecieri. Conform prevederilor Ordinul Ministrului Finanțelor Publice (OMF) nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare evaluarea imobilizărilor se face la valoarea justă la data bilanțului. Nu am putut obține probe de audit suficiente și adecvate pentru a determina dacă valoarea imobilizărilor reflectă valoarea justă la 31.12.2025. Opinia noastră este modificată cu privire la acest aspect.

Alte aspecte

- 5 Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.
- 6 Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară și rezultatul operațiunilor în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, și anume Legea 162/2017 și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice (OMF) nr. 1802/2014 și alte acte normative cu privire la închiderea exercițiului financiar.
- 7 Ca evenimente din cadrul exercițiului 2025 trebuie menționat:
 - Războiul Ruso-Ucrainian care a avut și are efecte economice la nivel Mondial și care se desfășoară la granița nord-estica a României, eveniment continuat și în anul 2026;
 - Conflictul din Orientul Mijlociu și Iran care a marcat finalul exercițiului 2025 și începutul anului 2026, generează incertitudini privind stabilitatea economică la nivel global, creșterea inflației și afectarea lanțurilor de aprovizionare.
- 8 Societatea înregistrează o creștere a cifrei de afaceri netă. Nivelul principalilor indicatorilor economici se prezintă astfel:
 - i) Cifra netă de afaceri, în valoare de 163.635.716 RON, este în creștere față de anul precedent, cu 63,92%, când societatea înregistra o cifră de afaceri de 99.824.829 RON.

- ii) Societatea a înregistrat la 31.12.2025 profit din exploatare în sumă de 5.037.034 RON, față de nivelul înregistrat anul precedent respectiv profit în valoare de 2.641.615 RON. Nivelul cheltuielilor din exploatare a crescut cu 46.691.502 RON care reprezintă o creștere de 42,86% față perioada precedentă și este determinat în principal de creșterea cheltuielilor privind prestațiile externe și a cheltuielilor cu materii prime și materiale consumabile în contextul creșterii veniturilor aferente perioadei. Profitul din exploatare înregistrat la 31.12.2025 este majorat de rezultatul financiar de 275,706 RON.
 - iii) Rezultatul brut al a exercițiului financiar încheiat la 31.12.2025 înregistrat de CONCAS SA BUZAU este de: 5.312.740 RON, fata de rezultatul înregistrat în anul precedent care se situează la nivelul de 2.996.580 RON.
 - iv) La 31.12.2025 valoarea creanțelor comerciale neîncasate este în sumă de 24.375.896 RON față de 23.015.134 RON aferentă perioadei precedente.
 - v) Datoriile totale ale societății au crescut cu 27.35% față de anul precedent respectiv cu 8.417.104 RON, atingând în 2025 nivelul de 39.190.341 situație rezultată în urma creșterii datoriilor comerciale și alte datorii asimilate, aspect reflectat în creșterea gradului de îndatorare la 48,94%.
 - vi) In anul 2025 societatea a avut încasări din contractare credite bancare în valoare de 72.289.944 RON, sume rambursate integral la 31.12.2025
- 9 Influenta crizei economice globale, și generată de situația conflictelor existente, asupra activității viitoare a societății nu poate fi estimată.

Alte informații – Raportul Administratorilor

- 10 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare.
- 11 Opinia cu privire la situațiile financiare nu acoperă Raportul administratorilor și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.
- 12 În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile

financiare, dacă Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicită sa raportam cu privire la aceste aspecte. In baza activității desfășurate, raportam ca:

In Raportul administratorilor nu am identificat informații care sa nu fie în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;

Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

- 13 În plus în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2025 cu privire la Societatea CONCAS SA BUZAU și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ.
- 14 Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Legea 162/2017 și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice (OMF) nr. 1802/2014 și alte acte normative cu privire la închiderea exercițiului financiar.
- 15 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 sa raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

- 16 Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care sa ofere o imagine fidelă în conformitate cu Legea 162/2017 și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice (OMF) nr. 1802/2014 și alte acte normative cu privire la închiderea exercițiului financiar și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
- 17 In întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează sa lichideze Societatea sau sa oprească operațiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista în afara acestora.

- 18 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

- 17 Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră.
- 18 Asigurarea rezonabila reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului ca un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situații financiare.
- 19 Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercitam raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
- Identificam și evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam și executam proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
 - Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
 - Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinam, pe baza probelor de audit obținute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, in cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea sa nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Evaluam prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
- 20 Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.
- 21 De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, ca ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.
- 22 Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil că beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

- 23 Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 26.04.2024 să audităm situațiile financiare ale CONCAS SA pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025.

Confirmăm ca:

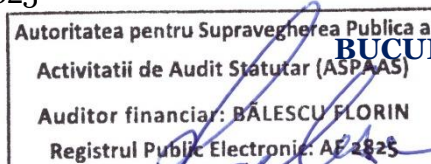
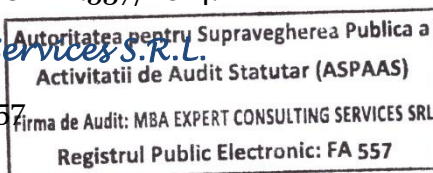
- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Societate **serviciile non audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

MBA Expert Consulting Services S.R.L.

Auditor înregistrat cu Nr. FA557

Prin Bălescu Florin

Auditor înregistrat cu Nr. AF2825



BUCUREȘTI, 24 martie 2026