

ATESTAT: - C.N. TRANSELECTRICA
- HIDROELECTRICA
- ENEL ROMANIA

- ELECTRICA
- E.ON ROMANIA
- CEZ ROMANIA

<http://www.elerom.ro>

e-mail:elerom_sa@yahoo.com

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE **PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2025**

Data raportului:	<u>08.04.2026</u>
Denumirea societății:	<u>SC ELEROM SA</u>
Sediul social:	<u>Cordun, Strada Uzina de Tevi, Nr. 13</u>
Număr de telefon:	<u>0233-748169</u>
Fax:	<u>0233-748050</u>
E-mail:	<u>elerom_sa@yahoo.com</u>
Cod unic de Înregistrare la Oficiul Registrului:	<u>RO 3426320</u>
Numărul de ordine la Registrul Comerțului:	<u>J 27 / 299 / 1993</u>
Capital social subscris și vărsat:	<u>3.400.059 lei</u>
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise:	<u>piata AeRO administrată de BVB</u>
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială:	<u>261.543 acțiuni nominative, dematerializate, cu valoarea nominală de 13 lei.</u>
Cod LEI	<u>2549004YCLNFL7VU5T34</u>

1. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII

1.1. Descrierea activității de bază a Societății.

a) ELEROM își desfășoară activitatea de bază în domeniul "Fabricarea de motoare, generatoare și transformatoare electrice" potrivit clasificării CAEN – Cod 2711. Profilul complet de fabricație este redat în tabelul de la pct. 1.1.2

b) Precizarea datei de înființare a societății.

ELEROM a fost înființată în baza H.G. 322 / 1992, prin desprinderea din Regia Autonomă de Electricitate „RENEL” – F.R.E. Bacău, ca secție de reparații echipamente electrice și confecții de produse specifice sectorului electroenergetic.

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.

În anul 2025 s-au efectuat cheltuieli de investiții în imobilizări corporale în valoare de **10.138 lei**, compuse din:

- Tehnica de calcul, birotica – **10.138**

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății.

1.1.1. Elemente de evaluare generală

	Indicatori	Valoare (lei)
a)	Profit	7.427.593
b)	Cifra de afaceri	30.521.112
c)	Export	-
d)	Cheltuieli totale	19.026.945
e)	Venituri totale	27.753.108

f) Procent din cifra de afaceri pe principalii clienți în 2025

Clienți	%
HIDROELECTRICA SA	29,00
ELECTROMONTAJ SA	18,00
ARTROM STEEL TUBES SA	15,00
MONTAJ ELECTRIC SRL București	9,00
SILCOTUB SA	6,00
ELECTROCENTRALE București SA	6,00
CHIMCOMPLEX SA	5,00

e) Lichiditate (lei)

Numerar	27.882
Conturi curente	18.732.173
Alte valori	-
Valori de încasat	-
TOTAL	18.760.055

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

a) și b) Principalele produse realizate și/sau servicii prestate, precum și ponderea acestora în total cifră de afaceri, sunt redată în tabelul de mai jos:

Nr. crt.	Grupe de produse / servicii	Pondere în venituri totale					
		2023		2024		2025	
		mii lei	%	mii lei	%	mii lei	%
1	Cleme și armături pentru LEA de jt și mt	16,63	0,1	13,46	0,06	17,4	0,05
2	Piese de schimb	276,8	1,7	274,98	0,28	362	1,02
3	Mufe și papuci	17,1	0,1	9,07	0,04	5,2	0,01
4	Scule și dispozitive	25	0,15	14,21	0,08	26,6	0,08
5	Scurtcircuitoare mobile	0	0	0	0	0	0
6	Aparataj electric	90,2	0,55	134,21	0,62	61,5	0,2
7	Confecții trafo	7.287	44,8	15432,72	71,53	16.227,5	54,1
8	Reparații trafo < 1600 KVA	1.570	9,65	1365,67	6,33	936,8	3,12
9	Reparații trafo > 1600 KVA	6.726	41,3	3908,8	18,12	11.925,9	39,75
10	Reparații ME, CESU, TEMU	0	0	78,76	0,36	1,2	0,01
11	Produse/servicii nenominalizate	265	1,62	342,96	1,58	1,0	0,01

c) Produse / Servicii noi avute în vedere.

- Asimilarea în fabricație a gamei de transformatoare electrice de distribuție MT/JT în conformitate cu prevederile Regulamentului (UE) nr. 548/2014 cu modificările aduse în 2019 în soluție eco design.

- Diversificarea gamei de transformatoare electrice de putere noi, cu pierderi reduse în conformitate cu reglementările europene în vigoare.

- Servicii de montare / echipare trafo, teste SAT și pentru trafo de putere având terți furnizori.

1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnică – materială

Principalii furnizori de materii prime, materiale și / sau accesorii trafo utilizate pentru desfășurarea activității Societății sunt:

INTERN:

- SCANDO TRADING S.R.L. București - accesorii trafo; proiectare
- ISOVOLTA S.A. București - electroizolante;
- BEOFON România - profile neferoase;
- FARTEC Brașov – plăci cauciuc etanșare;
- INDUSTRIAL ELECTRIC S.R.L. Iași - conductori bobinaj și profile neferoase;
- SIRMALX București – conductor bobinaj.
- STEELMET SA – neferoase;
- INDUSTRIAL TRADING Turda – accesorii trafo;

EXTERN:

- ARES TRAFU Turcia – accesorii trafo;
- DETSA Turcia – confecții metalice (cuve);
- WUXI PUTIAN IRON CORE CO China – ansamblu schelă-miez;
- C.A.P.T Italia – comutatoare de ploturi fără sarcină;
- ETI Italia – vane tip fluture;
- COMEM Italia – accesorii trafo;
- LTC Italia – miezuri magnetice;
- VICENTE TORNS Spania / Slovacia – conductoare bobinaj;
- BAYSAN KAZAN Turcia – cuve transformatoare;
- BAYSAN RADYATOR Turcia – radiatoare panou trafo;
- PUCARO Germania – scheme de izolație;
- MODINE Suedia – baterii de răcire;
- MKS Turcia – miezuri pentru transformatoare;
- NUOVA ELECTROFER Italia - tole miez magnetic;
- SCHORMANN Germania – ventilatoare;
- NYNAS Suedia - ulei de transformator;
- HITACHI ENERGY Suedia – comutatoare, treceri izolate;
- MR Germania – comutatoare, accesorii trafo si sisteme de monitorizare;
- WEIDMANN Elveția - scheme de izolație;
- FINCK & CO Germania - hârtie electroizolantă.
- ASTA Austria – conductoare de bobinaj transpuse continuu.
- MESSKO Germania – echipamente pentru trafo

Cu excepția unor furnizori unici de accesorii pentru trafo, Societatea nu depinde semnificativ de un anumit furnizor.

Tendința prețurilor, în special pentru accesorii trafo, pe parcursul anului 2025 a înregistrat creșteri de cca. (7÷ 22) %.

1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

a) Vânzările de produse și servicii executate / prestate de ELEROM s-au realizat pe piața internă.

b) Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al Societății.

1. Pe piața producției și comercializării și / sau reparațiilor capitale de transformatoare electrice de medie și de mare putere își desfășoară activitatea următorii concurenți principali:

- RETRASIB Sibiu
- HITACHI ENERGY
- AREVA
- SIEMENS
- ETRA
- GETRA POWER
- MACE
- etc.

2. Pe piața producției și comercializării de și / sau a reparațiilor capitale de transformatoare electrice de distribuție până la 1600 kVA:

- ELECTRO SISTEM Baia Mare
- ENERGOBIT Cluj
- SIEMENS ENERGY
- HITACHI ENERGY
- ROMELECTRA Craiova
- ELECTROSTANDARD Bacău
- ELECMOND Craiova
- ELECTRICA SERV București
- ELECTRO SERVICE Bacau

3. Pentru restul domeniul de activitate, lista concurenților este foarte mare, dintre care amintim:

- ELECTROPUTERE AIT Craiova
- EXIMPROD Buzău
- RECOMPLAST BUZĂU
- UNIMEC Buzău
- ELCO Bistrița
- ELCO Oradea
- TEKOTEHNIC - Bacău
- etc.

c) Dependența societății față de un singur client.
Nu este cazul.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajați/personalul Societății.

a) Structura personalului societății la 31.12.2025

Total	Din care				
	Muncitori	Din care		Maiștri	TESA
		Acord	Regie		
60	43	33	10	2	15

Numărul mediu de salariați în anul 2025 a fost de 56.

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

Pe parcursul anului 2025, relațiile dintre conducerea Societății și organizația Sindicală au avut în vedere aspecte legate de respectare a CCM, de stabilirea remunerațiilor, condițiilor de muncă și acordarea echipamentului de protecție.

Nu s-au înregistrat conflicte de muncă și, în general, relațiile cu angajații au fost bune, atât la nivel individual cât și în raporturile cu organizația sindicală.

Gradul de sindicalizare al personalului ELEROM este de 100%.

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

ELEROM deține Autorizația de Mediu nr. 132 din 04.06.2013, cu viză anuală.

Pe parcursul anului 2025 nu s-au înregistrat probleme în relația cu A.P.M Piatra Neamț.

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare – dezvoltare

Nu este cazul.

1.1.8. Evaluarea Societății privind gestionarea riscurilor.

a) Riscul valutar

Riscul valutar este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze din cauza variațiilor cursului de schimb valutar.

Societatea este expusă riscurilor de schimb valutar, în special în activitatea de importuri accesorii trafo, care de regulă se realizează la termene relativ mari.

Contractele de livrări produse și / sau prestări servicii (pe relația internă) se perfectează de regulă, în moneda națională.

a) Riscul de rată a dobânzii privind fluxul de numerar și valoarea justă.

Riscul ratei dobânzii privind fluxul de trezorerie este riscul ca fluxurile de trezorerie viitoare să fluctueze din cauza variațiilor ratelor de piață ale dobânzii.

Cum, în prezent, Societatea nu dispune de împrumuturi bancare (nici pe termen scurt, nici pe termen mediu sau lung) fluxurile de trezorerie ale Societății nu sunt afectate.

b) Riscul de credit

Riscul de credit este riscul ca una dintre părțile instrumentului financiar să nu execute obligația asumată, cauzând celeilalte părți o pierdere financiară.

Societatea este supusă unui risc de credit datorat creanțelor sale comerciale și a celorlalte tipuri de creanțe. Societatea are implementate politici menite să se asigure că vânzările se fac către clienții cu referințe corespunzătoare privind bonitatea acestora.

Data de scadență a datoriilor este atent monitorizată și sumele datorate după depășirea acestui termen, sunt urmărite cu promptitudine.

c) Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este riscul ca Societatea să întâlnească dificultăți în procurarea fondurilor necesare pentru îndeplinirea angajamentelor aferente instrumentelor financiare.

ELEROM practică un management prudent al riscului de lichiditate ceea ce implică menținerea / păstrarea de numerar suficient prin continua monitorizare a fluxului de numerar estimat și real, și prin corelarea scadențelor activelor și pasivelor financiare.

1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea Societății.

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

Indicatorii principali care reflectă lichiditatea, s-au menținut și în anul 2025 la nivele acceptabile, raportat la parametrii optimi care să asigure desfășurarea normală a activității financiare, aceștia având următoarea evoluție:

Indicatorul	Anul		
	2023	2024	2025
Lichiditatea permanentă (Active circulante / Datorii curente)	9,56	2,60	16,20
Lichiditatea imediată (Active circulante - stocuri / Datorii curente)	3,49	2,09	15,33
Grad de îndatorare (Datorii totale / Capital propriu)	0,11	0,68	0,07

b) Cheltuieli de capital

Cheltuielile de capital preconizate; curente și anticipate nu vor produce efecte negative asupra situației financiare, finanțarea acestora realizându-se din surse proprii, si / sau atrase dacă va fi cazul.

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

Având în vedere aspecte ca:

- O parte dintre competitorii interni sunt asociați, colaborează cu firme străine renumite în domeniu, amenajând și dotând spațiile de fabricație la un nivel tehnic deosebit și obținând chiar proiecte / licențe / componente de la aceste firme;
- Politica agresivă practică de firmele mari în domeniu (acordare de credite, termene scurte de livrare, rețea de distribuție performantă / extinsă) tind să elimine, de pe piață firmele mai mici și fără potențial financiar corespunzător;
- Echipamentele fabricate de către ELEROM – în special transformatoarele electrice – sunt incluse în lucrările de anvergură scoase la licitație (gen rețehnologizări de stații) iar antreprenorii care pot accesa aceste lucrări sunt de regulă și producători de astfel de produse lucru ce face ca accesul societății să fie limitat sau chiar foarte redus și eventual sub presiunea unui preț foarte redus;
- Datorită rulajului încă mic de transformatoare noi, prețurile practicate de ELEROM SA sunt ușor necompetitive în special datorită prețurilor mari la care se face achiziționarea de materiale și accesorii;
- Pentru desfășurarea activității societății în condiții de minimă profitabilitate se impun a fi efectuate investiții majore în rețehnologizare și achiziții de mașini / instalații de lucru performante. Acest lucru fiind cu atât mai necesar cu cât costurile cu utilitățile (energie electrică, gaze naturale, apă, etc.) s-au menținut la un nivel foarte înalt pe parcursul anului 2025.

2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII

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

Toate capacitățile de producție ale ELEROM sunt amplasate la sediul social din Loc. Cordon, str. Uzina de Țevi nr. 13, Județul Neamț și dispun de toate facilitățile necesare bunei desfășurări a activității de producție, conform obiectului de activitate.

Halele de producție, birourile, instalațiile și utilajele de producție sunt în stare operațională și sunt întreținute în conformitate cu programele de mentenanță periodică.

Denumire	An construcție	Suprafața (m ²)	Stare actuală	Destinația clădirii
Pavilion administrativ (Clădire laboratoare)	1977	461	Bună	- Conducerea administrativă a Societății - Departamente funcționale - Laborator chimic
Hală reparații trafo 1	1982	1630	Bună	Producție
Grup social	1982	144	Bună	-
Hală reparații trafo (până la 400MVA)	1984	2454	Bună	Producție
Clădire stație pompe	1984	38	Bună	PSI
Cabină pază poartă	1993	17	Bună	Pază
Atelier reparații auto	1993	280	Bună	Reparații auto
Clădire producție/atelier trafo	1960	3704	Satisfăcător	Producție
Centrala termică	1968	185	Satisfăcător	Producere abur tehnologic
Magazie materiale	1961	195	Satisfăcător	Depozit Materiale
Clădire hală 12 m	1980	434	Bună	Producție

2.2. Categoriile de active fixe, amortizarea și gradul de amortizare sunt prezentate în tabelul de mai jos:

Nr. crt.	Categoriile active fixe	Valoare de inventar	Valoare amortizată + depreciere de valoare	Grad de amortizare
1.	Cheltuieli de dezvoltare, brevete, licențe	393.898,00	393.898,00	100,00
2.	Terenuri	383.036,00	-	-
3.	Construcții	2.794.447,00	2.146.231,00	76,80
4.	Echipamente tehnologice și mijloace de transport	3.440.279,00	3.293.852,00	95,74
5.	Alte mijloace fixe	30.378,00	18.372,00	60,47
6.	Total	6.648.140,00	5.458.455,00	82,10

1.3. Prezentarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale Societății.

Nu este cazul.

3. PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATE

- 3.1.** Acțiunile ELEROM se tranzacționează pe Sistemul Alternativ de Tranzacționare (pe piața AeRO) administrat de Bursa de Valori București SA, în cadrul Secțiunii Instrumente Financiare listate pe ATS, Sectorul Titluri de Capital, Categoria Acțiuni.
- 3.2.** În ultimii 3 ani Societatea nu a repartizat dividende.
- 3.3.** Pe parcursul anului 2025 nu au fost achiziționate și nu au fost deținute acțiuni proprii. Societatea nu deține participații la capitalul altor societăți. Societatea nu a emis obligațiuni sau alte titluri de creanță.
- 3.4.** Filialele societății.
Nu este cazul.
- 3.5.** Emiterea de obligațiuni și /sau alte titluri de creanță.
Nu este cazul.

4. CONDUCEREA SOCIETĂȚII

- 4.1.** Prezentarea listei administratorilor ELEROM și a următoarelor informații pentru fiecare administrator:

a) Lista membrilor C.A.

Nr. crt.	Numele și prenumele	Funcția	Cetățenia	Vârsta	Durată mandat	Participarea la capitalul Societății (%)	Vechime în funcția de administrator
1.	MIHOC IOSIF	Președinte C.A.	Română	67	4 ani	17,9015	26
2.	MIHOC GHIORGHÎĂ	Membru C.A.	Română	56	4 ani	8,2399	26
3.	MIHOC EUSEBIU	Membru C.A.	Română	60	4 ani	8,2399	18

- b)** Veniturile realizate de administratori sunt în conformitate cu prevederile legale și anume exclusiv doar cele stabilite de AGOA.

- 4.2. a)** Prezentarea listei membrilor conducerii executive a Societății.

Nr. crt.	Numele și prenumele	Funcție	Vârsta	Durata	Participare la capitalul Societății (%)
1.	DUMEA PETRE	Director General	67	Nedeterminată	0,305
2.	DUMEA COCA	Director Economic	65	Nedeterminată	0,165

b) Acord, înțelegere sau legătură de familie între administratori și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită în conducerea executivă.

Nu este cazul.

c) Participarea conducerii executive la capitalul societății.

A se vedea a).

4.3. Litigii sau proceduri administrative în care au fost implicate persoanele de la 4.1. și 4.2. , în ultimii 5 ani, referitor la activitatea acestora în cadrul societății.

Nu este cazul

5. SITUATIA FINANCIAR CONTABILĂ

a) Elemente de bilanț

Elemente de bilanț		2023	%	2024	%	2025	%
	TOTAL ACTIVE, din care:	16.155.934,00	100,00	27.178.010,00	100,00	27.660.557,00	100,00
A	Active imobilizate	1.711.141,00	11,00	1.449.782,00	5,33	1.189.685,00	4,30
B	Active circulante – total din care	14.444.793,00	89,00	25.737.228,00	94,67	26.470.872,00	95,70
	- stocuri	9.166.069,00	63,00	5.014.239,00	19,48	1.433.957,00	5,42
	- creanțe	4.900.453,00	34,00	15.199.347,00	59,06	6.276.860,00	23,72
	- investiții financiare pe termen scurt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- casa și conturi la bănci	378.271,00	3,00	5.523.642,00	21,46	18.760.055,00	70,87
C	Cheltuieli în avans	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL PASIVE, din care	16.155.934,00	100,00	27.187.010,00	100,00	27.660.577,00	100,00
	- datorii curente	1.510.909,00	9,00	9.906.450,00	36,44	1.633.048,00	5,91
	- datorii pe termen lung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- venituri în avans	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- provizioane	1.134.674,00	7,00	2.579.008,00	9,49	3.898.364,00	14,09
	Total capitaluri proprii	13.510.351,00	84,00	14.701.552,00	54,07	22.129.145,00	80,00

Suma totală a datoriilor la sfârșitul anului 2025 este de **1.633.048 lei**, cu următoarea structură:

- datorii comerciale: - furnizori, clienți creditori	338.591
- bugetul de stat	923.279
- bugetul asigurărilor sociale și fonduri speciale	205.981
- datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate	165.197

La sfârșitul anului 2025 Societatea nu înregistrează datoriile scadente către bugetul statului și bugetul asigurărilor sociale.

b) Contul de profit și pierdere

INDICATORI	EXERCIȚIUL FINANCIAR		
	2023	2024	2025
VENITURI TOTALE	19.850.096,00	21.348.180,00	27.753.108,00
CIFRA DE AFACERI NETĂ	17.383.525,00	22.571.206,00	30.521.112,00
CHELTUIELI TOTALE	20.034.712,00	19.930.658,00	19.026.945,00
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE, din care:	19.981.825,00	19.772.233,00	18.976.802,00
Cheltuieli materiale	9.453.469,00	9.577.614,00	5.598.792,00
Cheltuieli cu personalul	5.497.644,00	5.472.354,00	6.521.380,00
REZULTATUL DE EXPLOATARE	-167.261,00	1.555.057,00	8.639.634,00
REZULTATUL FINANCIAR	-17.355,00	-137.535,00	86.529,00
REZULTATUL BRUT	-184.616,00	1.417.522,00	8.726.163,00
REZULTATUL NET	-184.616,00	1.191.202,00	7.427.593,00

c) Elemente de cash – flow

Elemente de cash – flow		2023	2024	2025
A	Trezoreria netă din activitatea de exploatare	4.809.297,00	13.150.085,00	13.246.551,00
B	Trezoreria netă din activitatea de investiții	8.003,00	11.538,00	10.138,00
C	Trezoreria netă din activitatea de finanțare	-	7.993.175,00	-
D	Creșterea netă a trezoreriei	(4.801.294,00)	5.145.371,00	13.236.413,00
E	Trezorerie la începutul exercițiului financiar	5.179.565,00	378.271,00	5.523.642,00
F	Trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar	378.271,00	5.523.642,00	18.760.055,00

Consiliul de Administrație propune Adunării Generale Ordinare a Acționarilor aprobarea situațiilor financiare pentru exercițiul financiar 2025 și descărcarea de gestiune a Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar 2025.

Consiliul de Administrație propune Adunării Generale Ordinare a Acționarilor ca profitul aferent exercițiului financiar 2025, în valoare de **7.427.593 lei** să fie reprezentat astfel:

- rezerve legale **181.499 lei**
- pentru dezvoltare **7.246.094 lei** (acoperirea necesarului pentru capitalul de lucru și investiții / modernizări).

6. GUVERNANTA CORPORATIVĂ

În septembrie 2015, Bursa de Valori București a lansat, Codul de Governanță corporativă a Bursei de Valori. Acest document cuprinde un set de principii și recomandări pentru societățile ale căror acțiuni sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată. Codul încurajează societățile să construiască o relație puternică cu acționarii lor și cu alți deținători de interese, să comunice în mod eficient și transparent și să manifeste deschidere față de toți potențialii investitori.

Obiectivul Codului de Governanță Corporativă al Bursei de Valori București este de a spori încrederea în societățile listate, prin promovarea unor standarde de governanță corporativă îmbunătățite în aceste societăți.

În acest sens societățile listate trebuie să includă o declarație de governanță corporativă în raportul anual într-o secțiune distinctă, care va cuprinde o autoevaluare privind modul în care sunt îndeplinite "prevederile care trebuie respectate", precum și măsurile adaptate în vederea respectării prevederilor care nu sunt îndeplinite întru totul.

Stadiul actual al implementării Codului de Governanță Corporativă la ELEROM SA este prezentat în anexă.

6.1. Structura și modul de funcționare al organelor de administrație.

Adunarea Generală a Acționarilor

Adunarea Generală a Acționarilor (A.G.A) este organul suprem de conducere al societății care decide asupra activității acesteia și asigură politica ei economică și comercială.

Adunarea Generală cuprinde totalitatea acționarilor și se întrunește în ședințe ordinare (A.G.O.A) și în ședințe extraordinare (A.G.E.A) fiecare cu competențele stabilite prin prevederile legale și actul constitutiv. Convocarea, organizarea și desfășurarea lucrărilor A.G.A se face în strânsă conformitate cu prevederile legale, asigurându-se prezentarea materialelor, consemnarea lucrărilor și a hotărârilor adaptate.

Consiliul de Administrație

Societatea ELEROM SA este administrată de un Consiliu de Administrație compus din 3 membri aleși de Adunarea Generală a Acționarilor în baza actului constitutiv și care își exercită mandatul cu loialitate, în interesul societății, cu prudența și diligența unui administrator și care ia toate măsurile necesare și utile care sunt în competența sa, în vederea realizării activității societății în cele mai bune condiții. Consiliul de Administrație este subordonat Adunării Generale a Acționarilor.

Consiliul de Administrație delegă conducerea societății directorului general în conformitate cu prevederile legale și a actului constitutiv.

În anul 2025 Consiliul de Administrație s-a întrunit conform regulamentului, cel puțin o dată pe trimestru, într-un număr de 5 ședințe și a emis un număr de 5 hotărâri.

Conducerea operativă

Conducerea operativă a ELEROM SA este asigurată de Directorul General care nu face parte din Consiliul de Administrație.

ELEROM SA este reprezentată de Director General, căruia Consiliul de Administrație îi delegă atribuții în conformitate cu Contractul de Mandat și Actul Constitutiv al societății.

6.2. Responsabilitatea socială

Strategia societății în ceea ce permite responsabilitatea socială se bazează pe un set de principii care definesc relația acesteia cu partenerii – angajați, furnizori, creditori, investitori, clienți. Echipa de conducere a ELEROM SA consideră că dezvoltarea este posibilă numai cu aportul fiecărui angajat în parte precum și al societății în ansamblul ei.

Societatea își propune:

- să sprijine și să respecte drepturile omului, ale propriilor angajați în special
- să susțină dreptul la libera asociere
- să combată orice formă de corupție
- să contribuie la eliminarea discriminării în ocuparea locurilor de muncă, exercitarea profesiei, stabilirea și acordarea salariului
- să abordeze anticipativ problemele de mediu și să promoveze responsabilitatea față de mediul înconjurător. În acest sens ELEROM SA are implementat și certificat un sistem de management integrat calitate – mediu – sănătate și securitate ocupațională conform standardelor internaționale ISO 9001, ISO 14001 și ISO 45001.

**Președinte C.A.,
Mihoc Iosif**

**Director General,
Petre Dumea**

**Director Economic,
Coca Dumea**



Cordun, Str. Uzina de Tevi nr. 13, cod 617135, Jud. Neamt
DN2 (E85), km 333; Cod fiscal: RO3426320
Inregistrat in Registrul Comertului la nr. J27/ 299/ 1993
Tel. 0233/748169, 748170, 748171; Fax: 0233/748050
Cont BRD IBAN RO47BRDE2805V02372862800
Cont BCR IBAN RO29RNCB0198003317720001



ATESTAT: - C.N. TRANSELECTRICA
- HIDROELECTRICA
- ENEL ROMANIA

<http://www.elerom.ro>

e-mail: elerom_sa@yahoo.com

Declaratie privind Guvernanta Corporativa

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
A1	Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie sa fie prevazuta in regulamentul Consiliului.	<input checked="" type="checkbox"/>		
A2	Orice alte angajamente și obligații profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire și pe perioada mandatului.	<input checked="" type="checkbox"/>		
A3	Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice legatura cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de legatura care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.	<input checked="" type="checkbox"/>		
A4	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui. Trebuie sa contina de asemenea numarul de sedinte ale Consiliului.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Nu s-a adoptat până în prezent o procedură de evaluare a activității Consiliului.
A5	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti, care va cuprinde cel puțin urmatoarele: Date de contact si persoana desemnată.	<input checked="" type="checkbox"/>		

A 5.1	Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat				
A 5.2	Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice astfel incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat.	+			
A 5.3	Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita consultantul autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-l revin.	+			
A 5.4	Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat.	+			
B1	Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.			+	Nu este cazul. Societatea nu are filiale.
B2	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorică separată (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei tertie parti independente care va raporta Consiliului, iar in cadrul societatii ii va raporta direct directorului general.			+	Nu s-a considerat necesar.
C1	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 bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si de asemenea ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.			+	-Nu s-a considerat necesar. -Nu există bonusuri și / sau compensații variabile pentru administratori.
D1	Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – făcut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitorii, inclusiv:	+		+	-Nu s-a considerat necesar până în prezent organizarea unui serviciu. -În limita posibilităților (financiare și umane) se va încerca realizarea acestui compartiment. -Informațiile în limba engleză postate pe site vor fi puse la dispoziția acționarilor doar la cerere și contra cost.

D1.1	Principalele regulamente ale societatii: actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare	+		
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare;		+	Sunt informatii publice disponibile pentru acționari la cerere.
D1.3	Rapoartele curente și rapoartele periodice	+		
D1.4	Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunarilor generale;	+		
D1.5	Informatii cu privire la evenimentele 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;	+		
D1.6	Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/modificarea/initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea / reînnoirea/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	+		
D2	O societate trebuie sa aiba adoptata o politică de dividend a societatii ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net. Principiile politicii de dividend vor fi publicate pe pagina de internet a societății.		+	-Nu s-a considerat necesar. - Acordarea de dividende se stabilește în AGOA.

D3	O societate trebuie sa alba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluzii cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Daca sunt publicate, prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind prognozele va fi publicată pe pagina de internet a societății.				-Strategiile și politicile privind prognozele de viitor nu vor fi făcute cunoscute.
D4	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.				
D5	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbări la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.				Nu s-a considerat oportun până în prezent.
D6	O societate va organiza cel puțin o intalnire/conferinta telefonică cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respective intalniri/conferinte telefonice.				Nu s-a considerat oportun.

Președinte Consiliul de Administrație,

Iosif MIHOC



Bifati numai
dacă
este cazul:

<input type="checkbox"/>	Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
<input type="checkbox"/>	Sucursala
<input type="checkbox"/>	GIE - grupuri de interes economic
<input type="checkbox"/>	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An Semestru Anul **2025**

Suma de control 3.400.059

Entitatea ELEROM SA

Adresa

Judet Neamt	Sector	Localitate CORDUN
Strada UZINA DE TEVI	Nr. 13	Bloc
	Scara	Ap.
		Telefon 0233748169

Număr din registrul comerțului J29/27/1993

Cod unic de inregistrare 3 4 2 6 3 2 0

Forma de
proprietate 34--Societati pe actiuni

Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)

 CAEN 2024 CAEN 2025

2 5 4 9 0 0 4 Y C L N F L 7 V U 5 T 3 4

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

2711--Fabricarea motoarelor, generatoarelor si transformatoarelor electrice

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2711--Fabricarea motoarelor, generatoarelor si transformatoarelor electrice

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

<input checked="" type="radio"/> Entități mijlocii, mari si entități de interes public	<input type="checkbox"/> Entități de interes public
<input type="radio"/> Entități mici	<input type="checkbox"/> ?
<input type="radio"/> Microentități	

Raportări anuale

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

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

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	22.129.145
Capital subscris	3.400.059
Profit/ pierdere	7.427.593

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

Numele si prenumele

MIHOC IOSIF

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DUMEA COCA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTA

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?	<input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU	Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale (L162/2017) ?	<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU
Entitatea are organizată activitate de audit intern, potrivit legii?	<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU	Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori ?	<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

FLOAREA CONSTANTIN

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

451 1 5 2 4 9 0 1 9

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTASituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2025

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr 2036/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	31.12.2025
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
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		
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		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	1.155.833	1.031.252
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	282.086	146.427
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	11.863	12.006
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	1.449.782	1.189.685
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		
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		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	1.449.782	1.189.685
B. ACTIVE CIRCULANTE				

F10 - pag. 2				
I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	679.414	296.333
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	3.308.223	474.782
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	943.846	557.849
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	82.756	104.993
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	5.014.239	1.433.957
II. CREAŢE				
1. Creațe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	14.980.024	5.986.056
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 creațe (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	219.323	290.804
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creațe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	15.199.347	6.276.860
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	5.523.642	18.760.055
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	25.737.228	26.470.872
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	7.993.175	
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	242.946	
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	1.200.701	330.131
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	469.628	1.302.917
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	9.906.450	1.633.048
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	15.830.778	24.837.824
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	17.280.560	26.027.509
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		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
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	2.579.008	3.898.364
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	2.579.008	3.898.364
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	3.400.059	3.400.059

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	3.400.059	3.400.059
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	288.058	250.702
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	498.512	680.012
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	8.748.556	9.868.881
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	9.247.068	10.548.893
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	646.041	683.397
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	1.191.202	7.427.593
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	70.876	181.499
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	14.701.552	22.129.145
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	14.701.552	22.129.145

*) 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 și prenumele

MIHOC IOSIF

Numele și prenumele

DUMEA COCA

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	22.571.206	30.521.112
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
— din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	22.507.489	30.248.632
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	63.717	272.480
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	0
Sold D	08	08	1.276.006	3.183.096
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	32.090	278.420
-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	21.327.290	27.616.436
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	9.065.382	5.210.395
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	512.232	388.397
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	835.770	996.112
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		420.425
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		454.378
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	25.657	133.159
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	5.472.354	6.521.380
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	5.300.237	6.324.049

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	172.117	197.331
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	548.595	268.851
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	548.595	268.851
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	602	755.098
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	602	988.137
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		233.039
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	2.143.606	3.382.670
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	2.024.681	2.935.829
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33		
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)		
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)	118.720	167.783
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	29	32
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	176	279.026
-----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	1.168.035	1.320.740
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	1.724.866	2.319.188
- Venituri (ct.7812)	53	41	556.831	998.448
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	19.772.233	18.976.802
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	1.555.057	8.639.634
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	17.778	133.963
- 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	3.112	2.709
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	20.890	136.672
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	143.272	31.290
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	15.153	18.853
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	158.425	50.143
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	86.529
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	137.535	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	21.348.180	27.753.108
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	19.930.658	19.026.945
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	1.417.522	8.726.163
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	226.320	1.298.570
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 ne reprezentate 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	1.191.202	7.427.593
- 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

MIHOC IOSIF

Semnătura _____

Numele si prenumele

DUMEA COCA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1	7.427.593	
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	184.808	184.808	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	184.808	184.808	
- peste 30 de zile	06	06	4.643	4.643	
- peste 90 de zile	07	07	180.165	180.165	
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi 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 salariatii	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	56		56
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	54		60
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		1.170.922
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		718.622
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		452.300
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		479.820
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- 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		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- 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	12.716.811	2.806.314
- 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	5.913.863	1.170.922
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	64.322	11.784
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	15.723	11.784
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	48.599	
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	133.145	279.020
- 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	133.145	279.020
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	24.002	27.882
- în lei (ct. 5311)	99	85	24.002	27.882
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	5.490.371	18.732.173
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	5.488.735	18.724.244
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	1.636	7.929
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	9.269	
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	9.269	
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	1.913.275	1.633.048

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 dobânzile 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		8.460
- 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	1.443.647	330.131
- 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	124.229	165.197
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	345.399	1.129.260
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	154.529	199.044
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	187.019	923.279
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	3.851	6.937
- 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		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124		
- 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	3.400.059	3.400.059
- acțiuni cotate 4)	150	131	3.400.059	3.400.059
- 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	984.481	1.025.026
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		

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	3.400.059	X	3.400.059	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	1.472.198	43,30	1.472.198	43,30
- deținut de persoane fizice	170	151	1.927.861	56,70	1.927.861	56,70
- deținut de alte entități	171	152				
			Sume (lei)			
A		B	2024		2025	
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Sume (lei)			
A		B	2024		2025	
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și 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 raportat	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat	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

MIHOC IOSIF

Semnatura _____

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

DUMEA COCA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02	374.507		374.507	X	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	19.390		19.390	X	0
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	393.897		393.897	X	0
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	383.036			X	383.036
2.Constructii	09	2.794.447				2.794.447
3.Instalatii tehnice si masini	10	3.499.118	3.798	62.638		3.440.278
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	33.446	6.340	9.407		30.379
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	6.710.047	10.138	72.045		6.648.140
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	7.103.944	10.138	465.942	X	6.648.140

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 ACTIVEI 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	374.507		374.507	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	19.390		19.390	0
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	393.897		393.897	0
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	2.021.650	124.581		2.146.231
3.Instalatii tehnice si masini	29	3.217.032	139.458	62.638	3.293.852
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	21.583	6.196	9.407	18.372
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	5.260.265	270.235	72.045	5.458.455
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	5.654.162	270.235	465.942	5.458.455

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 immobilizari	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 immobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru immobilizari 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					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MIHOC IOSIF

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

DUMEA COCA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

S.C. ELEROM S.A. ROMAN
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2025

NOTA 1 - ACTIVE IMOBILIZATE

1.1. VALORI BRUTE

	lei			
	Sold la 1 ianuarie 2025	Creșteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2025
Imobilizări necorporale				
Cheltuieli de dezvoltare	374.507	0	374.507	0
Brevete, licențe, mărci	19.391	0	19.391	0
Avansuri și imobilizări necorporale în curs	0	0	0	0
TOTAL	393.897	0	393.897	0
Imobilizări corporale	0	0	0	0
Terenuri	383.036	0	0	383.036
Construcții	2.794.447	0	0	2.794.447
Instalații tehnice, mașini	3.499.118	3.798	62.638	3.440.279
Alte instalații utilaje și mobilier	33.446	6.340	9.407	30.379
Imobilizări corporale în curs de execuție	0	0	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	0	0	0	
TOTAL	6.710.047	10.138	72.045	6.644.342
Imobilizări financiare				
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	7.103.945	10.138	465.942	6.648.140

1.2. AMORTIZARE

	lei			
	Sold la 1 ianuarie 2025	Amortizare înregistrată în cursul exercițiului creșteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2025
Imobilizări necorporale				
Cheltuieli de dezvoltare	374.507	0	374.507	0
Brevete, licențe, mărci	19.391	0	19.391	0
TOTAL	393.897	0	393.897	0
Imobilizări corporale				
Terenuri	0	0	0	0
Construcții	2.021.650	124.581	0	2.146.231
Instalații tehnice, mașini	3.217.032	139.457	62.638	3.293.852
Alte instalații, utilaje și mobilier	21.583	6.196	9.407	18.372
TOTAL	5.260.265	134.609	72.045	5.322.829
TOTAL AMORTIZARE ACTIVE IMOBILIZATE	5.654.162	134.609	465.942	5.322.829

1.3. VALOAREA CONTABILĂ NETĂ A IMOBILIZARILOR LA 31 DECEMBRIE 2025

2025		Sold la valoarea brută 31.12.2025	Amortizarea înregistrată 31.12.2025	Ajustări pentru pierderea de valoare	Valoarea contabilă netă
1	Imobilizări necorporale	0	0	0	0
2	Imobilizări corporale	6.644.342	5.458.455	0	1.189.685
3	Imobilizări financiare	0	0	0	0
	TOTAL	6.644.342	5.458.455	0	1.189.685

1.4. Creșterile de valori brute ale activelor imobilizate cu 10.138 lei reprezintă:

	lei
Instalatii tehnice si masini	3.798
Tehnica de calcul si aparatura birotica	6.340
Imobilizari corporale in curs	0
Imobilizari financiare	0
TOTAL	10.138

1.5. Reducerile de valori brute ale activelor imobilizate cu 107.838 lei reprezinta :

- Reduceri imobilizari necorporale 393.897 lei
- Dezmembrari si casari 72.045 lei

	lei
Constructii	0
Instalatii tehnice si masini	62.638
Tehnica de calcul si aparatura birotica	9.407
TOTAL	72.045

GRADUL DE AMORTIZARE, PE CATEGORII DE IMOBILIZARI :

lei			
Categorie active	Valoarea brută	Valoarea netă	Grad de amortizare %
Construcții	2.794.447	648.216	77
Instalații tehnice și mașini	3.440.279	146.427	96
Alte instalații, utilaje și mobilier	30.378	12.006	60

NOTA 2 - PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

lei				
Denumirea provizionului	Sold la	Transferuri		Sold la
	01.01.2025	constituire	diminuări	31.12.2025
0	1	2	3	4 = 1 + 2 - 3
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	2.579.008	2.317.804	998.448	3.898.364

În anul 2025 au fost constituite provizioane pentru riscuri și cheltuieli în valoare de 2.317.804 lei și reprezintă provizioane constituite pentru garanțiile de bună execuție acordate clienților. Provizioanele pentru GBE acordate clienților au fost constituite pentru lucrările executate și serviciile prestate pentru care se acordă garanții la nivelul cotelor prevăzute în contractele încheiate cu beneficiarii în cursul anului. Aceste provizioane se înregistrează la venituri pe măsura efectuării cheltuielilor cu remedierile sau la expirarea perioadelor de garanție înscrise în contracte. În anul 2025 au fost anulate prin reluare la venituri provizioane în sumă de 998.448 lei și reprezintă garanții de bună execuție pentru care a expirat perioada de garanție, conform contractelor.

NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI

		lei
Destinația	Suma	
Profit net de repartizat	7.427.593	
- rezerva legală	181.499	
- acoperirea pierderii contabile	-	
- dividende	-	
- alte repartizări	-	
Profit nerepartizat	7.246.094	

NOTA 4 - ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

				lei
Indicator	Nr. rand.	Exercițiul precedent 2024	Exercițiul curent 2025	
0	1	2	3	
Cifra de afaceri netă	01	22.571.206	30.521.112	
Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	02	16.157.000	15.046.494	
Cheltuielile activității de bază	03	11.551.457	9.361.336	
Cheltuielile activității auxiliare	04	465.438	213.448	
Cheltuielile indirecte de producție	05	4.140.105	5.471.710	
Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	06	6.414.206	15.474.618	
Cheltuielile generale de administrație	07	3.615.233	3.930.308	
Alte venituri din exploatare	08	-1.243.916	-2.904.676	
Rezultatul din exploatare (6-7+8) cu influența veniturilor și cheltuielilor din provizioane și ajustări.	09	1.555.057	8.639.634	

NOTA 5. SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR**NOTA 5. 1. SITUAȚIA CREANȚELOR**

					lei
Creanțe		Sold la 31.12.2025 (col. 3+4)	Termen de lichiditate		
			sub 1 an	peste 1 an	
0	1	2	3	4	
Creante imobilizate		3.898.364	3.898.364		
Clienți	01	2.806.314	2.806.314	-	
Debitori	02	279.020	279.020	-	
Ajustari pentru deprecierea creantelor	03	-718.622	-718.622		
Creante in legatura cu bugetul de stat	04	0	0		
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale	05	11.784	11.784		
Total creanțe	06	6.276.860	6.276.860	-	

Creanțele imobilizate în suma de 3.898.364 reprezintă garanții de bună execuție depuse în conturi de GBE BRD sau în depozite GBE BRD.

Clienții, în sumă de 2.806.314 lei reprezintă clienți interni.

Creanțele în legătura cu bugetul asigurărilor sociale, în sumă de 11.784 lei reprezintă sumă rămasă de recuperat de la Casa de Sănătate pentru indemnizații concedii medicale.

Debitorii, în sumă de 279.020 lei, reprezintă:

- debitori interni	51.809 lei
- debitori garanții participare licitații	227.211 lei

NOTA 5. 2. SITUAȚIA DATORILOR

Datorii	Număr rând	Sold la 31.12.2025 (col. 2+3)	Termen de eligibilitate		
			sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
Furnizori- datorii comerciale	01	338.591	338.591	-	-
Personal - salarii datorate	02	160.522	160.522	-	-
Rețineri datorate terților	03	4.675	4.675	-	-
Bugetul de stat	04	923.279	923.279	-	-
Asigurări sociale	05	199.044	199.044	-	-
Fonduri speciale-taxe și varsăminte asimilate	06	6.937	6.937	-	-
TOTAL DATORII	07	1.633.048	1.633.048	-	-

NOTA 6 - PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

a) Reglementările contabile aplicate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare pentru anul 2025

În anul 2025 nu sunt abateri de la principiile și politicile contabile, metodele de evaluare și de la alte prevederi din reglementările contabile.

Situațiile financiare ale S.C. ELEROM S.A. au fost întocmite și prezentate în conformitate cu Legea Contabilității nr. 82/1991 – republicată, OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și în conformitate cu prevederile Legii 297/2004 privind piața de capital și Regulamentul 1 / 2006 emis de ASF.

Situațiile financiare întocmite de S.C. ELEROM S.A. pentru anul 2025 cuprind:

- Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii
- Contul de profit și pierderi
- Date informative
- Note explicative la situațiile anuale

Principiile contabile aplicate sunt:

Principiul continuității activității – societatea își continuă în mod normal activitatea fără o reducere semnificativă a activității.

Principiul permanenței metodelor. Metodele de evaluare și politicile contabile sunt aplicate consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

Principiul prudenței – La întocmirea situațiilor financiare la sfârșitul anului 2025, evaluarea s-a făcut pe o bază prudentă, astfel:

- în contul de profit sau pierdere a fost inclusă numai pierderea realizată în 2025;
- s-a ținut cont de toate datoriile aferente anului 2025;
- s-a ținut cont de toate datoriile previzibile și pierderile potențiale apărute în timpul anului;
- s-a ținut cont de toate depreciările; înregistrarea ajustărilor pentru depreciere s-a efectuat pe seama conturilor de cheltuieli.

Principiul contabilității de angajamente: Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile aferente perioadei, indiferent de data încasării sau plății acestora.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv. Componentele elementelor de activ și de datorii au fost evaluate separat.

Principiul intangibilității – Bilanțul de deschidere al exercițiului financiar 2025 corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar 2024.

Principiul necompensării – Nu s-au înregistrat compensări între elementele de venituri și cheltuieli.

Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit sau pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauza.

Operațiunile economico financiare au fost înregistrate și prezentate fidel, în conformitate cu realitatea economică.

Principiul pragului de semnificație: Elementele de bilanț și de cont profit sau pierdere au fost considerate ca fiind semnificative în raport cu pragul de semnificație.

b) Politici și metode contabile

Politicile contabile au fost aplicate în mod consecvent pe perioada anului 2025.

Moneda situațiilor financiare este leul.

Tranzacții valutare

În cursul anului, operațiunile exprimate în valută au fost înregistrate în lei, la cursul pieței valutare, comunicat de Banca Națională a României, de la data înregistrării tranzacției.

Imobilizările necorporale și corporale

Imobilizările necorporale și corporale au fost evaluate în bilanț la valoarea contabilă netă.

Amortizarea s-a calculat folosind regimul de amortizare liniar, prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii imobilizărilor corporale, pe durata normală de funcționare conform Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe.

Cheltuielile cu reparațiile și întreținerea imobilizărilor corporale, efectuate în scopul utilizării continue a acestora, au fost recunoscute în contul de profit sau pierdere la data efectuării lor.

În sfârșitul anului 2025, amortizarea nedeductibilă fiscal, calculată pentru diferențele din reevaluare, a fost în valoare de 37.356 lei și a fost transferată în contul „rezultat reportat din surplus realizat din rezerve din reevaluare”.

Stocuri

Evaluarea stocurilor s-a făcut conform art. 7 – 9 din Legea 82 / 1991, reactualizată și a regulamentului de aplicare a acesteia, funcție de momentul evaluării.

La intrare

- Lucrările, serviciile și produsele în curs de execuție s-au evaluat la costul efectiv de producție, funcție de faza în care sunt pe flux la finele exercițiului financiar.

- Produsele finite, semifabricatele și produsele reziduale sunt evaluate la costuri efective de producție, înregistrarea în contabilitate făcându-se la prețuri prestabilite (standard), diferența între prețul prestabilit și costul efectiv se înregistrează cu ajutorul contului 348 – diferențe de preț.

La ieșire

Evaluarea materiilor prime, materialelor consumabile, materialelor de natura obiectelor de inventar și ambalajelor la darea în consum, s-a făcut folosind metoda CMP – *cost mediu ponderat*.

Evaluarea prin vânzare la produsele finite s-a făcut la valoarea de intrare, respectându-se principiul costului istoric, diferența între această valoare și cea de vânzare reflectându-se în venituri de exploatare și în rezultatul din exploatare la sfârșitul anului 2025.

Prețurile standard (la produsele finite), folosite pentru înregistrarea în contabilitate, sunt actualizate periodic.

La inventariere 2025

Evaluarea s-a făcut la valoarea contabilă.

La încheierea anului 2025

Evaluarea s-a făcut la valoarea de intrare (principiul costului istoric), respectiv la valoarea contabilă pusă de acord cu rezultatele inventarierii.

Creanțe comerciale

Conturile de creanțe au fost evaluate în bilanț la valoarea de încasat (NOTA 5.1).

Datorii

Conturile de datorii au fost evaluate la valoarea lor plătită (NOTA 5.2).

NOTA 7- PARTICIPAȚII ȘI SURSELE DE FINANȚARE

Valoarea capitalului social subscris și vărsat este de 3.400.059 lei.

În anul 2025 valoarea capitalului social nu s-a modificat față de exercițiul financiarinceputul anului 2024.

Capitalul social este format dintr-un număr de 261.543 acțiuni nominative, ordinare, dematerializate, cu o valoare nominală de 13 lei.

În anul 2025, Elerom SA nu a emis sau anulat acțiuni.

Acțiunile Elerom SA sunt tranzacționate pe ATS piața AeRO administrată de BVB.

NOTA 8. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE CONDUCERE ȘI DE SUPRAVEGHERE

a) Indemnizațiile acordate membrilor consiliului de administrație sunt aprobate de Adunarea Generală a Acționarilor. Salariile conducerii executive sunt negociate de directorul general al societății.

b) Nu există obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii membri ai organelor de administrație, conducere și de supraveghere.

c) În anul 2025, societatea nu a acordat avansuri sau credite membrilor consiliului de administrație și nici membrilor conducerii societății.

d) Situația numărului mediu de salariați, salariile plătite acestora, precum și cheltuielile cu asigurările sociale în anul 2025 se prezintă astfel:

		lei	
		Salarii si indemnizatii plătite	Cheltuieli cu asigurările și protecția socială
Nr.mediu salariați	56	6.324.049	197.331

NOTA 9 - CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI – FINANCIARI

		lei	
		31.12.2024	31.12.2025
1 Indicatori de lichiditate			
a) Indicatorul lichidității curente	Active curente / Datorii curente	2,62	16,20
b) Indicatorul lichidității imediate	Active curente – Stocuri / Datorii curente	2,09	15,33
2. Indicatori de activitate			
Viteza de rotație a stocurilor	Cifra de afaceri / Stoc mediu	4,50	9,75
Număr de zile de stocare	Stocul mediu / Cifra de afaceri x 365	81	40,15
Viteza de rotație a debitelor - clienți	Sold mediu clienți / Cifra de afaceri x 365	132	18,25
Viteza de rotație a creditelor - furnizori	Sold mediu furnizori / Cifra de afaceri x 365	17	10,95
Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri / Active imobilizate	15,56	25,66
Viteza de rotație a activelor totale	Cifra de afaceri / Total active	0,83	1,11
3. Indicatori de profitabilitate			
Rentabilitatea capitalului angajat	Profit brut / Capital angajat (Active totale - Datorii curente)	0,08	0,34
Rata rezultatului economic	Profit brut / Cifra de afaceri X 100	6,28	29,00
4. Indicatori de risc			
Gradul de îndatorare	Datorii totale / Capital propriu X 100	67,38	7,38

NOTA 10 – ALTE INFORMAȚII

a) Informații generale

Societatea Elerom S.A. a fost înființată în 1992, prin H.G. 322 / 11.06.1992, prin desprinderea unor activități din cadrul RENEL.

Societatea își desfășoară activitatea la sediul social din localitatea Cordun, strada Uzina de Țevi nr.13.jud. Neamt.

Domeniul principal de activitate al societății este fabricarea motoarelor, generatoarelor și transformatoarelor electrice, cod 2711.

Societatea a fost înregistrată ca societate pe acțiuni la Registrul Comerțului Neamț, având numărul de ordine J 27/ 299 / 1993.

Evidența acțiunilor și acționarilor este ținută, conform legii, de S.C. Depozitarul Central S.A. București.

Misiunea firmei pentru perioada 2025 – 2028 este consolidarea gamei de produse energetice, în paralel cu re tehnologizarea procesului de producție și de asimilare, diversificare și dezvoltare de produse noi.

b) Informații privind relațiile societății cu filiale. Entitățile asociate sau alte entități.

Societatea nu are relații cu filiale, entități asociate sau alte entități la care să dețină participații.

d) Cifra de afaceri – prezentare pe segmente de activitate și piețe de desfacere

Cifra de afaceri pentru 2025 este de 30.521.112 lei, care se prezintă astfel:

- produse pentru echipamente electrice	16.278.064 lei
- reparații transformatoare și motoare electrice	13.936.305 lei
- alte mărfuri	272.480 lei
- alte venituri	34.263 lei

Piața de desfacere pe care s-au vândut produsele și serviciile societății a fost piața internă.

**DIRECTOR GENERAL,
DUMEA PETRE**



**DIRECTOR ECONOMIC,
DUMEA COCA**



RAPORTUL
AUDITORULUI FINANCIAR
ASUPRA SITUATIILOR FINANCIARE LA DATA DE
31.12.2025
ÎN CONFORMITATE CU ORDINUL M.F.P. NR. 1802/2014,
CU MODIFICĂRILE SI COMPLETĂRILE ULTERIOARE, LA
SC ELEROM SA CORDUN

RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR

Către Actionarii SC ELEROM SA Cordun

OPINIE

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale societății SC ELEROM SA (“Societatea”), care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2025, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii, situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații (note) explicative. Situațiile financiare menționate se referă la:

- **Activ net/Total capitaluri:** **22.129.145 lei**
- **Rezultatul net al exercițiului financiar (profit):** **7.427.593 lei.**

2. **În opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2025, precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare (“OMFP nr. 1802/2014”) și cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991 R, cu modificările și completările ulterioare.**

BAZA PENTRU OPINIE

3. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”). 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 cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

ALTE INFORMAȚII – RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

4. Alte informații includ Raportul administratorilor. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu prevederile OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementărilor 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 este prezentat în anexă și nu face parte din situațiile financiare.

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

În legătura 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 Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte. În baza activității desfășurate, raportăm că:

- în Raportul administratorilor nu am identificat informații care să 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 Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate

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

RESPONSABILITATEA CONDUCERII PENTRU SITUAȚIILE FINANCIARE

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

6. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

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

RESPONSABILITĂȚILE AUDITORULUI ÎNTR-UN AUDIT AL SITUAȚIILOR FINANCIARE

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

9. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;

- înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății;
 - evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere;
 - formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza principiului continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității
 - evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
10. Comunicăm persoanelor responsabile cu governanța, 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.

SC FLOR CONSULTING SRL

Auditor financiar Floarea Constantin

Roman, 13.04.2026

POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE

- 1. Informatii generale**
- 2. Principii, politici și metode contabile**
- 3. Active immobilizate**
- 4. Situația stocurilor, creanțelor și datoriilor**
- 5. Capitaluri proprii**
- 6. Informații privind salariații**
- 7. Provizioane**
- 8. Analiza rezultatului din exploatare**
- 9. Repartizarea profitului**
- 10. Cifra de afaceri si productivitatea muncii**
- 11. Principalii indicatori economico-financiari**
- 12. Alte informații**
- 13. Concluziile auditorului**

1. INFORMAȚII GENERALE

Denumirea societății: SC ELEROM SA;

Sediul social : str. Uzina de Tevi nr. 13, Cordun, județul Neamț;

Mod de constituire: Societate pe acțiuni

Înregistrare la Registrul Comerțului : O.R.C. Neamț: J27/299/1993;

Cod unic de înregistrare : RO 3426320;

Capital social (lei): 3.400.059;

Număr de acțiuni: 261.543 acțiuni cu o valoare nominală de 13 lei/acțiune;

Forma de proprietate: privată 100%;

Structura acționariatului la data de 31.12.2025:

Nr. Crt.	Numele acționarilor	Nr. de acțiuni	% din total
a) Capital detinut de societati private		112.129	42,86
1.	ELECTRO CENTER SRL Roman, jud. Neamt	58.054	22,19
2.	IMSAT PROIECT SA Bucuresti, sector I	30.718	11,74
3.	MIHOC PRIMA SRL	23.357	8,93
a) Capital detinut de persoane fizice		149.414	57,14
1.	Mihoc Iosif	46.820	17,90
2.	Mihoc Gheorghita	21.551	8,23
3.	Mihoc Eusebiu	21.551	8,23
4.	Alte persoane fizice	58.375	22,34
	TOTAL	261.543	100,00%

Capitalul social este format dintr-un numar de 261.543 actiuni nominative, ordinare, dematerializate, cu o valoare nominala de 13 lei/actiune.

In perioada 01.01.2025-31.12.2025 SC ELEROM SA nu a emis sau instrainat actiuni.

Obiectul de activitate : Obiectul principal de activitate este fabricarea motoarelor, generatoarelor si transformatoarelor electrice si a aparatelor de distributie si control a electricitatii – cod CAEN 2711.

Prezentarea listei administratorilor societății este următoarea:

- Mihoc Iosif** – presedinte al Consiliului de administratie;
- Mihoc Ghiorghita** - membru al Consiliului de administratie;
- Mihoc Eusebiu** - membru al Consiliului de administratie.

Conducerea executiva a societatii este reprezentata de:

- Dumea Petre** – director general;
- Dumea Coca** – director economic.

Identificarea situatiilor financiare:

Elementele de bază pentru identificarea situațiilor financiare la data de 31.12.2025:

➤ Active imobilizate:	1.189.685 lei;
➤ Active circulante:	26.470.872 lei;
➤ Capitaluri proprii:	22.129.145 lei;
➤ Datorii totale:	1.633.048 lei;
➤ Cifra de afaceri:	30.521.112 lei;
➤ Rezultatul net al exercițiului:	7.427.593 lei.

La data de 31.12.2025 SC ELEROM SA Cordun, urmare a tranzactiilor comerciale, inregistreaza in evidenta contabila urmatoarele solduri:

➤ Creante comerciale de incasat	5.986.056 lei;
➤ Alte creante de incasat	290.804 lei;
Total creante	6.276.860 lei.

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Operațiunile contabile sunt înregistrate cronologic, sistematic și exhaustiv conform Reglementărilor contabile, iar perioada de raportare financiară și fiscală este anul 2025.

Situațiile financiare au respectat principiile contabile stabilite prin Ordinul M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificări și completări ulterioare.

- ✓ **Principiul continuității activității.** Acesta presupune ca entitatea își continuă în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil, fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.
- ✓ **Principiul permanenței metodelor.** Există o continuitate în aplicarea aceluiași reguli și norme privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor patrimoniale și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.
- ✓ **Principiul prudenței.** Valoarea oricărui element a fost determinată pe baza principiului prudenței. În mod special s-au avut în vedere următoarele aspecte:
 - a) luarea în considerare numai a profiturilor recunoscute până la data de 31.12.2025;
 - b) s-a ținut seama de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul anului 2025 sau pe parcursul unui exercițiu anterior;
 - c) s-a ținut seama de toate ajustările de valoare datorate depreciilor, chiar dacă rezultatul exercițiului financiar este profit sau pierdere.
- ✓ **Principiul independenței exercițiului.** S-au luat în considerare toate veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercițiului financiar pentru care se face raportarea, fără a se ține seama de data încasării sumelor sau efectuării plăților.
- ✓ **Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv.** În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea aferentă fiecărui element individual de activ sau de pasiv.
- ✓ **Principiul intangibilității.** Bilanțul de deschidere al exercițiului corespunde cu bilanțul de închidere a exercițiului precedent, cu excepția corecțiilor impuse de aplicarea IFRS.

- ✓ **Principiul necompensării**. Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensărilor între active și pasive admise de Standardele Internaționale de Contabilitate.
- ✓ **Principiul prelevanței economice asupra juridicului**. Informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică.
- ✓ **Principiul pragului de semnificație**. Orice element cu valoare semnificativă a fost prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare.

Metode contabile

Moneda de prezentare. Situațiile financiare sunt prezentate în lei (RON).

Tratamente contabile aplicate. Principalele tratamente contabile adoptate la întocmirea situațiilor financiare sunt prezentate mai jos:

La intrare:

- ✓ activele imobilizate (corporale, necorporale și în curs) au fost evaluate la cost de achiziție reevaluat minus amortizarea. Unitatea a folosit și în anul 2025 amortizarea liniară;
- ✓ stocurile (materiile prime, materialele, mărfurile și ambalajele) au fost evaluate la cost de achiziție (cost istoric);
- ✓ stocurile de produse finite, semifabricate și produse reziduale au fost evaluate la costuri efective de producție, iar înregistrarea în contabilitate s-a făcut la preturi prestabilite (standard), diferența dintre pretul prestabilit și costul efectiv s-a evidențiat cu ajutorul contului 348 "Diferențe de pret";
- ✓ produsele în curs de execuție au fost evaluate la costuri totale, care au inclus costurile de fabricație variabile și fixe incorporabile, costurile indirecte și costurile generale de administrație;
- ✓ creanțele, disponibilitățile bănești, veniturile în avans au fost evaluate la valoarea de încasat.
- ✓ Datoriile au fost evaluate la valoarea lor platibilă.

La ieșire stocurile au fost evaluate prin aplicarea metodei **cost mediu ponderat CMP**.

3.ACTIVE IMOBILIZATE

La data încheierii exercițiului financiar, societatea prezintă **imobilizări corporale** în valoare netă de **1.189.685 lei**, în descreștere față de 01.01.2025, concretizate în:

- Terenuri	383.036 lei;
- construcții	648.216 lei;
- echipamente tehnologice, mașini, utilaje	109.699 lei;
- aparate și instalații de măsură și control	5.930 lei;
- mijloace de transport	30.797 lei;
- mobilier, birotică și alte active corporale	12.007 lei;
TOTAL	1.189.685 lei.

În exercițiul financiar 2025 s-au efectuat investiții în imobilizări corporale în sumă totală de 10.138 lei, reprezentând instalații tehnice și mașini în valoare de 3.798 lei și aparatură birotică în valoare de 6.340 lei.

Au fost efectuate vânzări de mijloace fixe în valoare de 72.045 lei.

În această perioadă amortizarea calculată pentru imobilizările corporale a fost de valoare de 270.234 lei.

Imobilizările corporale au fost evaluate în bilanțul contabil la valoarea contabilă netă.

Amortizarea a fost calculată folosind regimul de amortizare liniară, prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii imobilizărilor corporale, pe durata normală de funcționare, conform Catalogului privind clasificarea și duratele de funcționare a mijloacelor fixe.

Cheltuielile cu reparațiile și întreținerea imobilizărilor corporale, efectuate în scopul utilizării în continuare a acestora, au fost recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării.

Situația imobilizărilor și a amortizărilor aferente pe categorii se prezintă astfel:

SC FLOR CONSULTING SRL – Floarea Constantin – AUDITOR FINANCIAR

Bld. Roman Musat bl. 45, ap. 33, Roman, România, tel: 0721209667, email: floarea.flor.consulting@gmail.com
 CUI: 15249019, cont RO93BRDE2805V5221802800BRD

Autorizație emisa de Camera Auditorilor Financiari din România nr. 451/14.11.2003, Carnet auditor financiar nr. 963/31.07.2001

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoarea brută					Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)					Valoare netă	
	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri ****	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Sold la începutul exercițiului financiar	Ajustări înreg în cursul exercițiului financiar	Reduceri sau reluări	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Sold la începutul exercițiului financiar	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Sold la începutul exercițiului financiar	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7	9=1-5	10=4-8		
Imobilizări necorporale	393.898		393.898		393.897		393.897					
Chețuieii de constituire	374.507		374.507		374.507		374.507					
Fond comercial												
Alte imobilizări necorporale	19.391		19.391		19.391		19.391					
Imobilizări necorporale în curs												
Imobilizări corporale	6.710.047	10.138	72.045	6.648.140	5.260.265	270.234	72.045	5.485.455	1.449.782	1.189.685		
Terenuri	383.036			383.036					383.036	383.036		
Costrucții	2.794.447			2.794.447	2.021.650	124.581		2.146.231	772.797	648.216		
Echipamente tehnologice, mașini, utilaje	2.216.209		43.018	2.173.191	2.010.430	86.080	33.018	2.063.492	205.779	109.699		
Aparate și instalații de măsură și control	293.346	3.798	19.220	277.924	288.846	12.367	29.220	271.993	4.500	5.930		
Mijloace de transport	989.563			989.563	917.756	41.010		958.766	71.807	30.797		
Mobilier, birotică, alte active corporale	33.446	6.340	9.407	30.379	21.583	6.196	9.407	18.372	11.863	12.007		
Imobilizări corporale în curs												
Avansuri												
Imobilizări financiare												
TOTAL	7.103.945	10.138	465.942	6.648.140	5.654.162	270.234	465.942	5.485.455	1.449.782	1.189.685		

Din analiza balanței privind imobilizările și amortizările pentru anul 2025 rezulta gradul de folosire a imobilizărilor la data de 31.12.2025, astfel:

Specificație	Valoare de inventar	Valoare amortizată	Gradul de folosire %
<u>a) Imobilizări necorporale</u>			
<u>b) Imobilizări corporale</u>			
✓ Terenuri	383.036	-	-
✓ Construcții	2.797.447	2.146.231	76,80
✓ Echipamente tehnologice, mașini	2173.191	2.063.492	94,95
✓ Aparate și instalații de control	277.924	271.993	97,86
✓ Mijloace de transport	989.563	958.766	96,86
✓ Birotică	30.379	18.372	60,47
Total	6.448.140	5.485.455	85,07

Se constată faptul că gradul de folosire la data de 31.12.2025 este pe total societate de 85,07%, din care ponderea cea mai semnificativă o reprezintă grupa aparate și instalații de control, care are gradul de folosință 97,86%.

Acest fapt duce la concluzia că entitatea trebuie să investească urgent în achiziții de instalații tehnice și mașini, pentru continuarea în condiții optime a activității de producție.

4. Situația stocurilor, creanțelor și datoriilor

Stocurile recunoscute în bilanțul contabil la data de 31.12.2025

- lei -

Nr. crt	Specificație	01.01.2025	31.12.2025
1.	Materii prime, materiale și ambalaje	679.414	296.333
3.	Producție în curs de execuție	3.308.223	474.782
4.	Produse finite și mărfuri	943.846	557.849
8.	Avansuri pentru cumpărări de stocuri	82.756	104.993
TOTAL GENERAL		5.014.239	1.433.957

Stocurile la data de 31.12.2025 au scăzut substanțial cu valoarea de 3.580.282 lei față de 01.01.2025 la toate capitolele care reprezintă stocurile și, **în mod special, la materiile prime și**

SC FLOR CONSULTING SRL – Floarea Constantin - AUDITOR FINANCIAR

Bld. Roman Musat bl. 45, ap. 33, Roman, România, tel: 0721209667, email: floarea.flor.consulting@gmail.com

CUI: 15249019, cont RO93BRDE280SV5221802800BRD

Autorizatie emisa de Camera Auditorilor Financiari din România nr. 451/14.11.2003, Carnet auditor financiar nr. 963/31.07.2001

materiale cu valoarea de 383.031 lei si la productie in curs de executie cu valoarea de 2.833.441 lei – urmare a utilizarii acestora în procesul de productie.

Valoarea de 104.993 lei inregistrata la avansuri pentru cumparari de stocuri reprezinta avansuri pentru achizitii de materiale.

Viteza de rotatie a stocurilor la data de 31.12.2025 a fost de 9,75 rotatii/ an, fata de 4,50 rotatii pe an la data de 31.12.2024.

Creantele comerciale recunoscute în bilanțul contabil la data de 31.12.2025: - lei -

Nr. Crt.	Specificație	01.01.2025	31.12.2025
1.	Creante immobilizate	2.579.008	3.898.364
2.	Cienti incerti	233.039	-
3.	T.V.A. deductibila	-	-
4.	Cienti interni si externi	12.401.016	2.806.314
5.	Avansuri acordate personalului		
6.	Debitori	133.145	279.020
7.	Ajustari pentru deprecierea creantelor	-233.039	-718.622
8.	Creante in legatura cu bugetul de stat	70.455	-
9.	Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale	15.723	11.784
10.	Alte creante	-	-
	Total creanțe	15.199.347	6.276.860

Soldul creantelor comerciale la data de 31.12.2025 s-a diminuat considerabil cu valoarea de 8.922.487 lei, fata de 31.12.2024, scadere datorata incasarii facturilor emise catre clienti interni. Diminuarea soldului contului de Cienti a fost in valoare de 9.594.702 lei

Din soldul clientilor interni inregistrat la data de 31.12.2025, cei mai semnificativi clienti de incasat sunt:

-LIBERTY GALATI SA	718.621 lei;
-ELECTROCENTRALE BUCURESTI SA	105.605 lei;
-EXIMPROD ENGINEERING SA	129.372 lei;

-S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA SA	427.640 lei;
-ARTROM STEEL TUBES SA	754.489 lei;
-DELGAZ GRID SA	123.686 lei;
-MONTAJ ELECTRIC SRL	452.300 lei.

Din verificarile efectuate s-a constatat ca aceste sume au fost incasate partial in prima parte a anului 2026, urmand ca societatea sa intervina pentru incasarea tuturor facturilor pana la data de 30.06.2026.

Clientii incerti

Soldul contului Clienti incerti la data de 31.12.2025 este in valoare de 718.621.71 lei si reprezinta clientul LIBERTY GALATI SA, pentru facturi emise in anul 2024, astfel:

- factura nr. 18497/ 20.03.2024 in valoare totala de 42.593,99 lei
- factura nr. 18569/ 31.05.2024 in valoare totala de 407.312,01 lei
- factura nr. 18593/ 25.06.2024 in valoare totala de 268.715,71 lei.

De mentionat ca in cursul anului 2025 a fost lichidata suma de 233.039 lei reprezentand urmatorii clienti incerti:

- SSH HIDROSERV SUC. Cluj** 25.522,28 lei;
- SC SERVICII ENERGETICE DOBROGEA SA** 25.770,92 lei;
- SC SERVICII ENERGETICE BANAT SA** 4.794,11 lei;
- SC AMT 5 P SRL Iasi** 67.853,56 lei;
- SSH HIDROSERV SA-SS RHRV** 68.249,57 lei;
- SSH HIDROSERV – SSRH Bistrita** 40.848,30 lei.

Pentru toate aceste societati au fost emise Hotarari ale instantelor de judecata.

SC FLOR CONSULTING SRL – Floarea Constantin - AUDITOR FINANCIAR

Bld. Roman Musat bl. 45, ap. 33, Roman, România, tel: 0721209667, email: floarea.flor.consulting@gmail.com

CUI: 15249019, cont RO93BRDE280SV5221802800BRD

Autorizatie emisa de Camera Auditorilor Financiari din România nr. 451/14.11.2003, Carnet auditor financiar nr. 963/31.07.2001

Din verificarile efectuate am constatat ca suma de 718.621,71 lei care reprezinta clientul incert LIBERTY GALATI SA este evidentiata in bilantul contabil la randul Ajustari pentru deprecierea clientilor.

Creantele imobilizate in valoare de 3.898.364 lei reprezinta garantii de buna executie depuse in contul GPE BRD sau in depozite GBE BRD.

Creantele in legatura cu bugetul asigurarilor sociale in valoare de 11.784 lei reprezinta suma ramasa de recuperat de la Casa de Sanatate pentru indemnizatii concedii medicale.

Debitori in valoare de 279.020 lei reprezinta:

-debitori interni 51.809 lei;

-debitori garantii participare licitatii 227.211 lei.

Viteza de rotatie a debitelor-clienti la data de 31.12.2025 a fost de 18,25 zile, fata de 132 zile la data de 31.12.2024.

Datoriile recunoscute în bilanțul contabil la 31.12.2025:

- lei -

Nr. crt	Specificație	01.01.2025	31.12.2025
1.	Datorii comerciale-furnizori	1.200.701	330.131
2.	Personal – salarii datorate	118.418	160.522
3.	Retineri datorate tertilor	5.811	4.675
4.	Asigurari sociale	154.529	199.044
5.	Contributia asiguratorie pentru munca	9.726	12.541
6.	T.V.A. de plata	-	79.516
7.	Impozit pe venituri din salarii	29.493	38.244

SC FLOR CONSULTING SRL – Floarea Constantin - AUDITOR FINANCIAR

Bld. Roman Musat bl. 45, ap. 33, Roman, România, tel: 0721209667, email: floarea.flor.consulting@gmail.com

CUI: 15249019, cont RO93BRDE280SV5221802800BRD

Autorizatie emisa de Camera Auditorilor Financiari din România nr. 451/14.11.2003, Carnet auditor financiar nr. 963/31.07.2001

8.	Cienti creditorii	242.946	-
9.	Fonduri speciale	3.851	6.933
10.	Credite bancare	7.993.175	-
11.	Alti creditorii		8.464
12.	Impozit pe profit	147.800	792.978
	Total datorii cu exigibilitate sub un an de zile	9.906.450	1.633.048

Se constata o diminuare semnificativa a datoriilor totale cu valoarea de 8.273.402 lei, datorata in special rambursarii in totalitate pana la data de 31.12.2025 a creditelor bancare.

La pozitia **Datorii comerciale - furnizori**, la data de 31.12.2025 societatea inregistreaza suma de **330.131 lei**, din care cei mai importanti furnizori care urmeaza a fi platiti in prima parte a anului 2026 sunt:

-ELECTRO STANDARD SRL	14.078 lei;
-OMV PETROM SA	104.658 lei;
-SCANDO TRADING SRL	11.090 lei.

Datoriile către bugetul consolidat al statului recunoscute în bilanțul contabil la data de 31.12.2025 se concretizează în datorii curente aferente lunii decembrie 2025 și achitate majoritatea în luna ianuarie 2026. Componenta analitica a acestor datorii la data de 31.12.2025 este urmatoarea: **Total 1.302.917 lei, din care:**

-salarii datorate	160.522 lei;
-retineri datorate tertilor	4.655 lei;
-asigurari sociale, sanatate	199.044 lei;
-fonduri speciale	6.933 lei;
-contributia asiguratorie pentru munca	12.541 lei;

-impozit pe venituri din salarii	38.244 lei;
-impozit pe profit	792.978 lei;
-alti creditori	8.464 lei.

Din verificarile efectuate s-a constatat ca societatea a achitat integral datoriile catre bugetul statului.

5. Capitalurile proprii

Situația mișcării capitalurilor proprii în anul 2025: - lei -

Nr. Crt	Specificație	Sold la 01.01.2025	Sold la 31.12.2025
1	Capital social	3.400.059	3.400.059
2	Rezerve din reevaluare	288.059	250.702
3	Rezerve legale	498.512	680.012
4	Alte rezerve	8.748.556	9.868.881
5	Rezultatul exercițiului	1.191.202	7.427.593
6	Repartizarea profitului	70.876	181.499
7	Rezultat reportat	646.041	683.397
	TOTAL	14.701.553	22.129.145

Capitalurile proprii au crescut în anul 2025 cu valoarea de 7.427.592 lei, creștere datorată rezultatului curent înregistrat în anul 2025, respectiv profit contabil.

Capitalul social nu a suferit modificari în cursul anului 2025.

Actiunile se tranzacționează conform Hotărârii AGA și Deciziei ASF în cadrul secțiunii Instrumente financiare listate pe ATS, sector Titluri de capital, categoria Actiuni.

Societatea nu are emise obligatiuni.

SC FLOR CONSULTING SRL – Floarea Constantin - AUDITOR FINANCIAR

Bld. Roman Musat bl. 45, ap. 33, Roman, România, tel: 0721209667, email: floarea.flor.consulting@gmail.com

CUI: 15249019, cont RO93BRDE280SV5221802800BRD

Autorizatie emisa de Camera Auditorilor Financiari din România nr. 451/14.11.2003, Carnet auditor financiar nr. 963/31.07.2001

Rezervele de capital sunt recunoscute la costul istoric si cuprind:

-rezerve legale constituite in limita a 5% din profitul contabil anual	250.702 lei;
-rezerve statutare sau contractuale	680.012 lei;
-alte rezerve	9.868.881 lei;
-rezultat reportat	683.397 lei;
-profit	7.427.593 lei;
Rezultat net pe actiune in anul 2025	28,40 lei/actiune.

**SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31.12.2025**

Nr.	Element al capitalului	Sold la	Creșteri	Reduceri	Sold la
-----	------------------------	---------	----------	----------	---------

SC FLOR CONSULTING SRL – Floarea Constantin - AUDITOR FINANCIAR

Bld. Roman Musat bl. 45, ap. 33, Roman, România, tel: 0721209667, email: floarea.flor.consulting@gmail.com

CUI: 15249019, cont RO93BRDE280SV5221802800BRD

Autorizatie emisa de Camera Auditorilor Financiari din România nr. 451/14.11.2003, Carnet auditor financiar nr. 963/31.07.2001

crt.	propriu	01.01.2025	Total din care	Prin transfer	Total din care	Prin transfer	31.12.2025
1	Capital subscris	3.400.059	-	-	-	-	3.400.059
2	Prime de capital						
3	Rezerve din reevaluare	288.059			37.357		250.702
4	Rezerve legale	8.748.556	1.120.325				9.868.881
5	Rezerve statutare	498.512	181.500				680.012
6	Alte rezerve						
7	Rezultatul reportat	646.041	37.356				683.397
8	Rezultatul reportat provenit din modificarea politicilor contabile						
9	Repartizarea profitului	70.876	110.623				181.499
10	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor fundamentale						
11	Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare						
12	Rezultatul exercițiului financiar						
	- creditor	1.191.202	6.236.391				7.427.593
	- debitor						
13	TOTAL CAPITALURI PROPRII	14.701.553	7.686.195		37.357		22.129.145

6. Informații privind salariații

Cheltuielile totale cu salariile personalului au fost de 6.324.048 lei, iar cheltuieli cu asigurările și protecția socială în valoare de 197.331 lei.

Numărul mediu de salariați a fost de 56 persoane, salariul mediu brut pe societate fiind de 9.410 lei.

Plata salariilor în anul 2025 s-a făcut la termenele prevăzute în Contractul colectiv de muncă, iar achitarea tuturor obligațiilor către bugetul consolidat al statului s-a făcut în termenele prevăzute de lege, fără a se înregistra restanțe.

Indemnizațiile acordate membrilor Consiliului de administrație sunt aprobate de Adunarea generală a acționarilor.

Salariile conducerii executive sunt negociate de Directorul general al societății.

Nu există obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foști membri ai organelor de administrare, conducere și de supraveghere.

În anul 2025 societatea nu a acordat avansuri sau credite membrilor Consiliului de administrație și nici membrilor conducerii societății.

7. PROVIZIOANE

-lei-

Denumire provizion	Sold la 01.01.2025	Transferuri/ constituiri	Diminuari	Sold la 31.12.2025
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	2.579.008	2.317.804	998.448	3.898.364

La data de 31.12.2025 societatea înregistrează în sold provizioane în valoare de 3.898.364 lei – față de soldul inițial de 2.579.008 lei.

În cursul anului 2025 au fost constituite provizioane pentru riscuri și cheltuieli în valoare de 2.317.804 lei, reprezentând provizioane pentru garanțiile de bună execuție acordate clienților pe parcursul întregului an.

Provizioanele au fost constituite în evidența contabilă pentru lucrările executate și serviciile prestate la care se acordă garanții, la nivelul cotelor prevăzute în contractele încheiate cu beneficiarii în cursul anului 2025.

Aceste provizioane se inregistreaza ca venituri pe masura efectuării cheltuielilor cu remedierile sau la expirarea perioadelor de garantie inscrise in contracte.

In anul 2025 au fost anulate, prin reluare la venituri provizioane in valoare de 998.448 lei, reprezentand garantii de buna executie pentru care a expirat perioada de garantie, conform contractelor comerciale.

8. Analiza rezultatului din exploatare

-lei -

Nr. crt.	Indicator	Exercitiul precedent 2024	Exercitiul curent 2025
01	Cifra de afaceri neta	22.571.206	30.521.112
02	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	16.157.000	15.046.494
03	Cheltuielile activitatii de baza	11.551.457	9.361.336
04	Cheltuielile activitatii auxiliare	465.438	213.448
05	Cheltuieli indirecte de productie	4.140.105	5.471.710
06	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	6.414.206	15.474.618
07	Cheltuieli generale de administratie	3.615.233	3.930.308
08	Alte venituri din exploatare	-1.243.916	-2.904.676
09	Rezultatul din exploatare (6-7+8) cu influenta veniturilor si cheltuielilor din provizioane si ajustari	1.555.057	8.639.634

9.Repartizarea profitului

La sfarsitul anului 2025 societatea a inregistrat profit contabil in cuantum de 7.427.593 lei.

Profit net de repartizat 7.427.593 lei, din care:

-rezerva legala 181.499 lei;

-acoperire pierdere - lei;

-dividende - lei;

-alte repartizari - lei;

-profit nerepartizat 7.246.094 lei.

10.Cifra de afaceri, numar de personal si productivitatea muncii

Indicatori	UM	Realizat 2024	Realizat 2025	2025/ 2024 (%)
<u>Cifra de afaceri - prețuri curente</u>	lei	22.571.206	30.521.112	135,20
<u>Nr. mediu de personal</u>	pers.	56	56	100,00
<u>Productivitatea muncii</u>	lei/pers	403.057	545.020	135,20

Cifra de afaceri realizata în anul 2025 este peste nivelul realizat în anul 2024 cu valoarea de 7.949.906 lei, reprezentand 135,20%, iar productivitatea muncii a crescut în anul 2025 peste nivelul realizat în anul 2024, cu valoarea de 141.963 lei/pers., reprezentand 135,20%.

Cifra de afaceri realizata in anul 2025 in valoare de 30.521.112 lei se prezinta astfel:

-produse pentru echipamente electrice	16.278.064 lei;
-reparatii transformatoare si motoare electrice	13.936.305 lei;
-alte marfuri	272.480 lei;
-alte venituri	34.263 lei.

Piata de desfacere pe care s-au vandut produsele si serviciile societatii ELEROM SA a fost piata interna.

11.Principali indicatori economico-financiar

Situația principalilor indicatori economico-financiar la 31 decembrie 2025, comparativ cu 31 decembrie 2024, se prezintă astfel:

Specificatie	2024	2025
1. Indicatori de lichiditate		
1.1. Ind. lichidității curente (active curente/datorii curente)	2,62	16,20
1.2. Ind. lichidității imediate (active curente - stocuri)/datorii curente)	2,09	15,33
2. Indicatori de gestiune		
2.1. Viteza de rotație a stocurilor (cifra de afaceri/stocuri)	4,50	9,75
2.2. Durata medie de stocare (stocuri/cifra de afaceri x 365)	81	40,15
2.3. Viteza de rotație a debitelor clienți (sold mediu clienți/cifra de afaceri x 365)	132	18,25
2.4. Viteza de rotație a creditelor furnizori (sold mediu furnizori/achiziții de bunuri x 365)	17	10,95
2.5. Viteza de rotație a activelor imobilizate (cifra de afaceri/active imobilizate)	15,56	25,66
2.6. Viteza de rotație a activelor totale (cifra de afaceri/total active)	0,83	0,34

3. Indicatori de profitabilitate			
	3.1. Rentabilitatea capitalului angajat (profitul înainte de plăți dobânzii și impozitului pe profit/capitalul angajat)	0,08	0,34
	3.2. Rata profitului brut (profit brut/cifra de afaceri)	6,28	29,00
4. Indicatori de risc			
	4.1. Gradul de indatorare (datorii totale/capitaluri proprii*100)	67,38	7,38

12. Alte informații

Riscuri posibile

a) Riscul de pret:

In anul 2025 expunerea ELEROM SA fata de cele trei componente ale riscului de pret se poate sintetiza astfel:

-riscul valutar: nu a existat o politica destinata acoperirii acestui risc.

-riscul ratei dobanzii: entitatea a rambursat toate creditele contractate.

-riscul de piata: expunerea la acest risc este atenuata de existenta contractelor comerciale existente intre ELEROM SA si principalii furnizori de materii prime si materiale.

b)Riscul de credit comercial:

In anul 2025 acest risc s-a manifestat intr-o proportie foarte redusa datorita activitatii Compartimentului comercial de verificare a clientilor din punct de vedere financiar si al istoriei tranzactiilor prin sistemul bancar, eliminarea in mare parte a livrarilor pe baza de comenzi si introducerea contractelor ferme intre parteneri, solicitarea platii in termen cat mai scurt sau chiar in avans.

c)Riscul de lichiditate:

Pentru SC ELEROM SA nu exista un asemenea risc datorita politicii de plata la furnizori si urmaririi cu strictete a incasarilor.

Astfel s-a reusit obtinerea unui interval acceptabil intre termenele de plata furnizori si termenele de incasare clienti.

13.Concluziile auditorului:

- SC ELEROM SA Cordun are organizată și conduce activitatea financiar contabilă conform reglementărilor legale in vigoare respectându-se principiile contabile stabilite prin Ordinul M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situatiile financiare anuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificari si completari ulterioare:
 - ✓ respectarea principiilor: continuității activității, permanentei metodelor, prudentei, independentei exercițiului, evaluării separate a elementelor de activ si de pasiv, intangibilității, necompensării;
 - ✓ ținerea corectă și la zi a contabilității;
 - ✓ preluarea corectă în situațiilor financiare a datelor din conturile sintetice și concordanța dintre acestea și conturile analitice;

- Indicatorii de echilibru patrimonial – lichiditate sunt peste valoarea recomandata acceptabila de 2;

- Indicatorii de gestiune și de rentabilitate sunt la un nivel acceptabil;

- Cifra de afaceri realizată în anul 2025 este peste nivelul realizat în anul 2024 cu valoarea de 7.949.906 lei, reprezentând 135,20%, iar productivitatea muncii a crescut în anul 2025 peste nivelul realizat în anul 2024, cu valoarea de 141.963 lei/pers., reprezentând 135,20%.
- Societatea își desfășoară activitatea într-un mediu economic în care nu pot fi neglijate riscurile de schimb valutar, de rata dobânzii, fiscal și de taxe.

În opinia noastră, Situațiile financiare prezintă cu fidelitate, sub toate aspectele semnificative, activele, datoriile, capitalurile proprii, poziția financiară și performanța firmei SC ELEROM SA Cordun la data de 31.12.2025, în conformitate cu Reglementările contabile aprobate prin Ordinul M.F.P. nr. 1802/2014, cu modificări și completări ulterioare.

Roman, 13 aprilie 2026



Auditor financiar

SC FLOR CONSULTING SRL

ec. Constantin Floarea

DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare semestriale la 31/12/2025 pentru :

Entitatea: ELEROM SA

Judetul: NEAMT

Adresa: localitatea CORDUN str. UZINA DE TEVI nr. 13

Numar din registrul comertului: J27/299/1993

Forma de proprietate: 34-Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 2711- Fabricarea motoarelor, generatoarelor si transformatoarelor electrice

Cod de identificare fiscala: 3426320

Subsemnatii MIHOC IOSIF, Presedinte al Consiliului de Administratie, Dumea Petre, Director General si Dumea Coca, Director Economic, ne asumam raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare la 31/12/2025 si confirmam ca:

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

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

c) ELEROM SA isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

ADMINISTRATOR ,

MIHOC IOSIF



DIRECTOR GENERAL,

DUMEA PETRE



DIRECTOR ECONOMIC,

DUMEA COCA


