

## RAPORT TRIMESTRIAL AFERENT TRIMESTRULUI I 2026

Raport trimestrial conform art. 130 din Regulamentul nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață

Data raportului: 25.05.2026

Denumirea entității emitente: ELVILA S.A.

Sediul social: Str. Siriului nr. 74-76, Sector 1, București

Numărul de telefon/fax: 004 – 0372.131.810

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului/Alte informații similare în situația în care emitentul nu se înregistrează la ORC: RO 11273421

Număr de ordine în Registrul Comerțului/Alte informații similare în situația în care emitentul nu se înregistrează la ORC: J40/12487/1998

Capital social subscris și vărsat: 26.579.766 LEI

Piața reglementată/Sistemul multilateral de tranzacționare/Sistemul organizat de tranzacționare pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: AeRO a BVB

Conținutul raportului

### A.Indicatori economici.

DENUMIREA INDICATORILOR	MOD DE CALCUL	REZULTATUL	
		TR.I.2025	TR.I 2026
1.INDICATORUL LICHIDITATII	ACTIVE CURENTE/DATORII CURENTE	32,77	20,32
2.GRAD DE INDATORARE	CAPITAL IMPRUMUTAT/ CAPITAL PROPRIU X 100	0	0
3.VITEZA DE ROTATIE A DEBITELOR-CLIENTI	SOLD MEDIU CLIENTI/ CIFRA DE AFACERI X90	29,53	62,52
4.VITEZA DE ROTATIE A ACTIVELORE	CIFRA DE AFACERI/ ACTIVE IMOBILIZATE	0,01	0,01

### B. Alte informații

1. Prezentarea evenimentelor importante care s-au produs în perioada de timp relevantă și impactul pe care acestea îl au asupra poziției financiare a emitentului și a filialelor acestuia. Nu au existat evenimente importante care să aibă impact asupra poziției financiare a emitentului.
2. Descrierea generală a poziției financiare și a performanțelor emitentului și ale filialelor acestuia aferente perioadei de timp relevante.

**SITUAȚII FINANCIARE TRIMESTRUL I 2026**

	<b>TR.I 2025</b>	<b>TR. I 2026</b>
A. ACTIVE IMOBILIZATE	79.562.256 LEI	67.703.462 LEI
din care :		
IMOBILIZARI NECORPORALE	0 LEI	358 LEI
IMOBILIZARI CORPORALE	68.560.191 LEI	65.831.349 LEI
IMOBILIZARI FINANCIARE	11.002.065 LEI	1.871.755 LEI
B. ACTIVE CIRCULANTE	14.808.418 LEI	9.653.386 LEI
din care :		
STOCURI	2.518.108 LEI	805.752 LEI
CREANTE	584.874 LEI	4.038.582 LEI
CASA SI CONTURI LA BANCI	11.705.437 LEI	4.278.156 LEI
C. CHELTUIELI IN AVANS	552.136 LEI	530.896 LEI
<b>TOTAL ACTIV (A+B+C)</b>	<b>94.922.811 LEI</b>	<b>77.356.848 LEI</b>
D. DATORII	451.824 LEI	449.050 LEI
E. VENITURI IN AVANS	0 LEI	0 LEI
F. CAPITAL SOCIAL	26.579.766 LEI	26.579.766 LEI
G. REZERVA DIN REEVALUARE	47.768.211 LEI	45.766.155 LEI
H. REZERVA	21.797.531 LEI	21.797.531 LEI
I. REZULTATUL REPORTAT (SOLD D)	700.741 LEI	15.584.072 LEI
J. PIERDERE	2.375.262 LEI	1.651.582 LEI
<b>TOTAL PASIV ( D+E+F+G+H-I- J)</b>	<b>94.922.811 LEI</b>	<b>77.356.848 LEI</b>

**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**

	<b>TR.I 2025</b>	<b>TR.I 2026</b>
CIFRA DE AFACERI NETA	911.188 LEI	890.369 LEI
VENITURI DIN PRODUCTIA IN CURS DE EXECUTIE	0 LEI	0 LEI
ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	165.166LEI	395.261 LEI
<b>TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE</b>	<b>1.076.354 LEI</b>	<b>1.285.630 LEI</b>
-----		
CHELTUIELI CU MATERII PRIME , MATERIALE	268.726 LEI	267.119 LEI
CHELTUIELI PRIVIND MARFURILE	650.853 LEI	523.090 LEI
CHELTUIELI CU PERSONALUL	861.739 LEI	810.481 LEI
CHELTUIELI PRIVIN PRESTATIILE EXTERNE	562.229 LEI	428.891 LEI
ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	1.244.142 LEI	955.100 LEI

TOTAL CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	3.587.689 LEI	2.984.681 LEI
PIERDERE DIN EXPLOATARE	2.511.335 LEI	1.699.051 LEI
VENITURI FINANCIARE	136.659 LEI	47.629 LEI
CHELTUIELI FINANCIARE	586 LEI	160 LEI
PROFIT	136.073 LEI	47.469 LEI
VENITURI TOTALE	1.213.013 LEI	1.333.259 LEI
CHELTUIELI TOTALE	3.588.275 LEI	2.984.841 LEI
PIERDEREA TOTALA LA 31.03.2025/2026	2.375.262 LEI	1.651.582 LEI

Situațiile financiare la data de 31.03.2026 nu au fost auditate.

Situațiile financiare la data de 31.03.2026 respectă prevederile legii 31/1990 republicata și a Legii contabilității nr.82/1991, republicată și modificată și au fost întocmite conform OMF nr.1802/2014 oferind o imagine fidelă și cronologică a activității.

Situațiile financiare sunt elaborate conform contabilității de angajament, respectând principiul independenței exercițiilor și principiul prevalenței economicului asupra juridicului.

Moneda de raportare folosită este leul românesc.

### **ANALIZA DE RISC**

În ceea ce privește politica societății în materie de protejare împotriva riscurilor, societatea are încheiate polite de asigurare pentru mijloace fixe, stocuri proprietate societate cât și stocuri în custodie. Aceste riscuri sunt descrise succint mai jos:

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

***Riscul ratei dobânzii la valoarea justă*** – este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze din cauza variațiilor ratelor de piață ale dobânzii;

***Riscul de preț*** – este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze ca rezultat al schimbării prețurilor pieței, chiar dacă aceste schimbări sunt cauzate de factori specifici instrumentelor individuale sau emitentului acestora, sau factori care afectează toate instrumentele tranzacționate pe piață.

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

***Riscul de lichiditate*** – (numit și riscul de finanțare), este riscul ca o entitate să întâlnească dificultăți în procurarea fondurilor necesare pentru îndeplinirea angajamentelor aferente instrumentelor financiare. Riscul de lichiditate poate rezulta din incapacitatea de a vinde repede un activ financiar la o valoare apropiată de valoarea sa justă.

***Riscul ratei dobânzii la fluxul de numerar*** – este riscul ca fluxurile de numerar viitoare să fluctueze din cauza variațiilor ratelor de piață ale dobânzii. De exemplu, în cazul unui instrument de împrumut cu rată variabilă, astfel de fluctuații constau în schimbarea ratei dobânzii efective a instrumentului financiar, fără o schimbare corespondentă a valorii sale juste.

Controlul intern are în vedere respectarea principiilor general acceptate contabile, precum și a normelor interne ELVILA SA, stipulate în proceduri și ghiduri specifice grupului. De asemenea, controlul intern se bazează, în cadrul Societății, pe un mediu informatizat și pe existența unei strategii informatice formalizate cu implicarea conducerii.

Controlul intern implica, ca și componenta majoră, controlul intern financiar-contabil, prin care Societatea urmărește asigurarea protejării activelor sale, prevenirii și detectării fraudelor și neregulilor contabile.

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu respectarea prevederilor legale, legea 82/91 republicată, precum și a prevederilor exprese din OMFP 1802/2014

**PRESEDINTE DIRECTOR GENERAL  
VIOREL CATARAMA**

**Raportarea contabilă trimestrială, întocmită în conformitate cu reglementările contabile.**

**Declarația persoanelor responsabile din cadrul ELVILA S.A. potrivit art. 69 alin. (1) coroborat cu art. 67 alin. (2), și art. 68 din Legea nr. 24/2017.**

Situația financiar-contabilă trimestrială a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile, legea nr. 31/1990 republicată și Legea contabilității nr. 82/1991 republicată și modificată, au fost întocmite conform OMF nr.1802/2014, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale emitentului și raportul trimestrial 2026 prezintă în mod corect și complet informațiile despre emitentul ELVILA S.A.

Situațiile financiare la data de 31.03.2026, nu au fost auditate.

**Viorel CATARAMĂ**

**Președinte-Director General**