

## **RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE S.C."EMA"S.A PIATRA NEAMȚ PENTRU ANUL 2025**

### **1.Informatii generale.Structura actionariatului**

Denumire: SC EMA PIATRA NEAMȚ SRL

Sediul social: Piatra Neamț, jud. Neamț-str.Baltagului nr.1

Obiect principal de activitate: CAEN 1439 - Fabricarea prin tricotare sau croșetare a altor articole de îmbrăcăminte.

S.C."EMA"S.A este o societate pe actiuni constituita conform legislatiei romane , cu un total de 7117950 actiuni .

Structura actionariatului , luand drept baza Registrul actionarilor - Depozitarul Central se prezinta astfel :

\*PAS "EMA" – detine un nr. de 3076440 actiuni care reprezinta 43,2208% din capitalul social juridice

\*S.ALL ENERGY GREEN SRL - detine un nr. de 1498701 actiuni care reprezinta 21,0552% din capitalul social

\*alti actionari ,persoane juridice care detin 21994 actiuni care reprezinta 0.3090%din capitalul social

\*alti actionari ,persoane fizice care detin 2520815 actiuni care reprezinta 35,415 % din capitalul social.

### **2.Activitatea economico-financiara**

Activitatea economico-financiara a societatii s-a desfasurat in anul 2025 in conformitate cu prevederile legii 31/1990 , cu modificarile si completarile ulterioare si ale actului sau constitutiv.

În primul trimestru al anului 2025, societatea și-a desfășurat activitatea conform obiectului principal, respectiv producția de tricotaje și produse tricotate.Incepand cu luna aprilie pana la finalul anului, activitatea in firma s-a

desfasurat doar la magazinul fabricii (vanzarea produselor de pe stoc).

### **3. Intocmirea situatiilor financiare**

Situatiile financiare anuale au fost intocmite cu respectarea prevederilor legii contabilitatii 82/1991 cu modificarile si completarile ulterioare si ale reglementarilor contabile conform directivelor europene , aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice , nr.1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare .

### **4. Prezentarea activitatii societatii in anul 2025 si situatia principalilor indicatori**

Principalul obiect de activitate al societatii S.C."EMA"S.A., *producerea si vanzarea produselor tricotate* , a mentinut societatea EMA SA pe piata firmelor producatoare din Romania pana la inceputul lunii aprilie 2025 . A fost un an greu pentru majoritatea producatorilor, multe din firmele din domeniul textil si-au inchis activitatea de productie, printre care si societatea EMA SA .

Anul 2025 , a debutat in conditii tipice acestei perioade de criza , avand termene de livrare de onorat in lunile ianuarie-februarie-martie , activitatea de productie desfasurandu-se prin combinarea productiei pentru export cu productia pe piata interna , completand stocurile la principalele produse (traininguri dama /barbati , veste , pulovere...etc) conform rapoartelor de vanzari si stocuri existente in magazia de produse finite - desfacere. Astfel, pentru mentinerea activitatii in aceasta perioada s-a lucrat pentru colectiile clientilor (atat intern cat si export) , s-a urmarit revalorificarea materiei prime de pe stoc, s-a redus programul de lucru fie la 4zile/saptamana , fie la program de 6ore/zi in loc de 8ore/zi , conform CCM.

Lipsa comenzilor in forma finala la inceput de an, majorarea tarifulor datorita scumpirii materiei prime si utilitatilor, majorarea salariului minim pe economie, presiunea concurentiala din partea importurilor asiatice, inchiderea punctelor de desfacere din tara, au fost principalele dificultati intampinate care au condus la restrangerea activitatii inca din anul precedent, 2024, prin restructurari de personal si nesiguranta preluarii de comenzi intrucat situatia societatii era nesigura .

In ianuarie 2025, in sedinta AGA , s-a modificat componenta Consiliului de Administratie , care in urma analizei economico-financiare efectuate au luat decizia de incetare a activitatii de productie si initierea procedurilor de concediere colectiva, conform Deciziei nr 629/05.03.2026 din sedinta Consiliului de Administratie, singura activitate fiind cea de vanzare la magazinul aflat la sediul societatii.

Conform rapoartelor interne din primul trimestru, anul 2025 prezinta fata

de anul precedent o scădere a producției fizice, proporțional cu reducerea numărului de angajați. Din analiza datelor se observa că în magazia de finite, stocul s-a redus semnificativ iar din magazia de stofe și materii prime se vede reducerea stofelor din magazii și valoricarea acestora față de cantitățile din anii trecuți.

Privind situația principalilor indicatori economico-financiari pe primul trimestru al anului 2025, comparativ cu anul 2024, cifra de afaceri netă realizată în 2025 este mai mică decât cea din anul precedent și nu se poate face un graphic de comparație datorită situației create, fără precedent în cadrul SC EMA.

Intrucât în luna aprilie 2025, mai exact pe data de 25.04.2025, în urma ședinței Adunării Generale a Acționarilor, pe ordinea de zi, unul din puncte a fost alegerea unui al-3-lea membru în Consiliul de Administrație (un membru și-a prezentat demisia) cât și revocarea Consiliului existent la acea dată, s-a ajuns la situația de a nu avea Consiliu de Administrație: cel existent a fost demis, iar pentru votarea noilor membri nu s-au întrunit voturile. *Astfel pe perioada aprilie 2025-noiembrie 2025, societatea a rămas fără reprezentant sau Consiliul de Administrație, persoana autorizată sau numită oficial care să administreze firma.*

În toată această perioadă s-au acumulat datoriile (catre furnizori, catre bugetul de stat și bugetul asigurărilor sociale, datoriile de plată catre furnizor, datoriile salariale...), singura sursă de venit fiind prin vânzarea produselor de pe stoc la magazinul fabricii. Toate aceste datorii acumulate au condus la blocarea conturilor, adrese, notificări și impuneri din oficiu din partea organelor fiscale.

În luna noiembrie, pe 25.11.2025 a fost o nouă ședință AGEA (Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor), prin care s-a ales un nou Consiliu de Administrație.

Acesta a făcut demersuri în vederea plăților către furnizori, clarificării situației datoriilor către ANAF (intrucât s-au acumulat datoriile-unele justificate, altele în curs de clarificare). Pe toată această perioadă din aprilie-noiembrie, menționăm că angajatele de la magazin au menținut la zi plata către principalii furnizori – energie electrică, IT, telefonie pentru internet, plata firmei care supraveghează prin sistemul video interiorul și exteriorul clădirii, au vândut produse din magazii diminuând astfel stocurile.

Din vânzările de la magazin pe anul 2025, se observa că produsele Ema au succes pe piața internă, deși au fost vândute produse existente pe stoc, produse realizate pe parcursul anilor trecuți.

## **5.Situația structurii patrimoniale**

La data întocmirii prezentului raport, principalilor indicatori:

Active imobilizate lei - 1.397.533lei

Stocuri: 3118584 lei

Datorii rămase 1.017.537 lei

Rezultat exercițiu 2025- Pierdere lei- 1.127 .276 lei

Pe baza documentelor contabile certificate si verificate in acord cu principiile generale de contabilitate si reglementarile legale de armonizare cu directiva a-IV-a a Comunitatii Europene si OMFP 1802/2014 ,au fost intocmite situatiile financiare anuale :

- bilantul
- contul de profit si pierderi
- datele informative/situatia activelor

Pe baza acestor documente se stabileste modul de asigurare a integritatii patrimoniului si gospodarirea judicioasa a resurselor financiare.

***Societatea S.C.Ema S.A. nu prezinta obligatii restante fata de salariatii.***

Anul 2025 a reprezentat anul încetării activității de producție pentru SC EMA PIATRA NEAMȚ SRL, după ani de activitate în industria tricotajelor din Piatra Neamț. Decizia Consiliului de Administrație din aprilie 2025 a fost fundamentată pe realitățile economice și a urmărit limitarea pierderilor și protejarea intereselor creditorilor și salariaților.

Informatiile oferite prin acest raport impreuna cu anexele puse la dispozitie spre analiza , ofera cunoasterea rezultatelor economice si financiare pe anul 2025.

Dupa audierea raportului auditorului financiar si al dezbaterilor ce vor avea loc pe baza materialelor prezentate , rugam sa aprobatii bilantul , contul de profit si pierderi si descarcarea de gestiune a administratorilor pe anul 2025.

După ani de activitate în industria tricotajelor din Piatra Neamț, anul 2025 a marcat momentul în care SC EMA SA și-a încetat activitatea de producție, decizia, deși dificilă a fost necesară având în vedere situația economico-financiară.

CONSILIUL de ADMINISTRATIE

PRESEDINTE : PASOI MIHAELA-VIOLETA



Bilanțul nu s-a dat dacă este cazul:	<input type="checkbox"/> Mai Contribuabili care depun bilanțul la București	Tip situație financiară: <b>BS</b>	
	<input type="checkbox"/> Sucursala	<input checked="" type="radio"/> An	<input type="radio"/> Semestru
	<input type="checkbox"/> GE - grupuri de interes economic	Anul <b>2025</b>	
	<input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris	Suma de control: <b>711.795</b>	

Entitatea: **SC EMA SA**

Adresa:

Județ	Șterșor	Localitate
Neamț		INATRA NEAMT
Strada	Nr.	Bloc
BALTAGLIU	1	
	Scara	Ap.
	Telefon	

Număr din registrul comerțului: **127/54/1991**

Cod unit. de înregistrare: **2 0 4 8 3 0 7**

Firma de proprietate: **SA-Societati pe actiuni**

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442):

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN):

**1410-Fabricarea articolelor de îmbrăcăminte prin tricotare sau croșetare**

**Situații financiare anuale** (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități mici

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Microentități

Entități de interes public

?

**Raportări anuale**

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991

2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii

3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

4. sedile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

5. persoanele 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 prevăzute la pct.9 alin.(3) din Regulamentele contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

**F10 - BILANT PRESCURTAT**  
**F20 - CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**  
**F30 - DATE INFORMATIVE**  
**F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

<b>Indicatori:</b>	Capitaluri - total	<b>4.236.261</b>
	Capital subscris	<b>711.795</b>
	Profit/ pierdere	<b>-1.127.276</b>

**REPREZENTANTUL LEGAL / ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGATIA GESTIONARII ENTITĂȚII**

Nume și prenumele: **CHIRIAC ROMICA**

Semnătura: 

**INTOCMIT**

Nume și prenumele: **CHIRIAC ROMICA**

Calitatea: **TE-ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, ANGAJATA POTRIVIT LEGII**

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 (1.142/2017)?	<input type="radio"/> DA	<input checked="" type="radio"/> NU
Entitatea are obligația activității 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 cerșorii?	<input type="radio"/> DA	<input checked="" type="radio"/> NU

**AUDITOR**

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit: **SC MEGA CONT EXPERT SRL**

Nr de înregistrare în Registrul ASIAAS: **13945502**

CF/CUI: **13945502**

PA 140

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

**Formular VALIDAT**

## BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2025

- lei -

Denumirea elementului <small>(Denumirea de la ct.1 la referințe Nr.rd. din ct.1)</small>	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2025	31.12.2025
A	B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+207+4094+208-280-290-4904)	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE (ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291-2931-2935-4903)	02	1.471.467	1.395.533
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	2.000	2.000
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	1.473.467	1.397.533
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332+341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378+381+/-388+4091-391-392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	3.299.280	3.118,5
II. CREANȚE			
1. (ct.267*-296**+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382+441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 + 5187)	06	384.379	686.840
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	384.379	686.840
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	617.683	29.471
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* + ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	205.943	79.370
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	4.507.285	3.914.265
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	12		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453***+455+456***+457+4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)</b>	15	609.085	1.075.537
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>	16	3.898.200	2.838.728
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	17	5.371.667	4.236.261
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453***+455+456***+4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)</b>	18		
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	19		
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>	20		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) (rd.20+21)	21		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>	31	29	711.795	711.795
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	711.795	711.795
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiilor (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	37	35		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	38	36	3.642.764	3.642.764
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	39	37	7.402	7.402
Ațiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	43	41		1.001.576
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	44	42		0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	45	43	1.009.706	0
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	46	44	0	1.129.276
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	48	46	5.371.667	4.236.261
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) (1)	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	5.371.667	4.236.261

\*) Conturi de repartizare după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

Tise 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 însoțirea și actualizarea inventarului contabilizat al bunurilor în-căde proprietate privată a statului și a drepturilor reale asupra inventarului, cu modificările și completările ulterioare.

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

INTOCMIT.

Numele și prenumele

CHIRIAC ROMICA

Numele și prenumele

CHIRIAC ROMICA

Semnătura


Formular  
VALIDAT

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, ANGAJATA POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

## CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar		
		2024	2025	
A	B	1	2	
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	2.472.909	606.727
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (01)	2.472.909	606.727
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (01b)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	01	02	2.087.925	282.815
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	384.984	323.910
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
- Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general la 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	238.415	4.818
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	3.273.879	
- din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	5.508.373	601.909
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	624.528	43.179
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	7.566	291
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	147.827	120.306
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (02)	142.655	65.085
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (02)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	261.647	221.549
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	2.602.737	763.312
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	2.506.181	742.916

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	96.556	20.396
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale, (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	106.532	75.934
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	106.532	75.934
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		49.629
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		76.500
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		26.871
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	555.858	456.026
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	139.859	114.911
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)	282.940	204.870
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	133.059	136.245
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.665*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL</b> (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	4.306.695	1.730.226
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	1.201.678	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	1.128.317
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)	39	47	7.501	1.041
- 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	12.231	
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	64	52	19.732	1.041
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		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	9.471	
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	71	59	9.471	
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	10.261	1.041
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	74	62	5.528.105	602.950
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	75	63	4.316.166	1.730.226
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	1.211.939	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	1.127.276
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	202.233	
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 reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	1.009.706	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	0	1.127.276

\*1) 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.

## DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2025

F30 - pag 1

Cod 30

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rd. OMP nr.2024 /2025	Nr. rd.	Nr. unitati	Sume	
A			B	1	2	
Unitați care au înregistrat profit		01	01			
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02		1,127,276	
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd. OMP nr.2024 /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	803,099	803,099	
Furnizori restanti - total (rd. 06 la 08)		05	05	137,414	137,414	
- peste 30 de zile		06	06			
- peste 90 de zile		07	07	137,414	137,414	
- peste 1 an		08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale - total (rd.10 la 14)		09	09	190,846	190,846	
- contributiile pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10	134,911	134,911	
- contributiile pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11	55,935	55,935	
- contributia pentru pensia suplimentara		12	12			
- contributiile 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	159,389	159,389	
Impozite, taxe si contributiile neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17	315,450	315,450	
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17 (001)	41,624	41,624	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd. OMP nr.2024 /2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025	
A			B	1	2	
Numar mediu de salariatii		20	19	57	12	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	51	3	
IV. Redevante plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd. OMP nr.2024 /2025	Nr. rd.	Sume (lei)
A					B	1
Redevanțe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21	
- redevanțe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22	
Redevanță minieră plătită la bugetul de stat				24	23	

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

INTOCMIT,

Numele și prenumele

CHIRIAC ROMICA

Semnătura



Numele și prenumele

CHIRIAC ROMICA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, ANGAJATA POTRIVIT LEGII

Semnătura

Formular  
VALIDAT

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chiri plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri *)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>	Nr. rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	31.204	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>	Nr. rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>	Nr. rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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)		
<b>VIII. Alte informații</b>	Nr. rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	40a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	40b (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	2.000	2.000
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	2.000	2.000
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	2.000	2.000
- 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	349.047	211.851
- 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 neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	2.700	6.449
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	22.269	37.978
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	12.022	7.260
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	4.776	30.718
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65	5.471	
- 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:	60	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	61	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neincasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	62	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	63	71	6.950	486.258
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	64	72		
- alte creanțe în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legatură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	65	73	6.950	486.258
- 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)	66	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	67	75		
- de la nerezidenți	68	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	69	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		29.471
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	65.448	12.473
- în lei (ct. 5311)	99	85	32.724	12.473
- în valută (ct. 5314)	100	86	32.724	
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	167.025	104.509
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	127.340	64.824
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	39.685	39.685
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	404.539	1.103.227

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (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 mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd. 100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile 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 și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- 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		305.823
- datorii comerciale în relația cu entitățile nefiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți nefiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu nefiliații 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	59.788	15.353
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	271.234	622.754
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431+437+4381)	128	112	14.673	198.476
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct. 436+441+4423+4428+444+446)	129	113	256.561	424.276
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct. 447)	130	114		
- alte datorii în legătura 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 » (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	116a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (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. 769 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	73.517	159.299
-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	73.517	73.517
-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		85.282
- subventii nereluatae la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (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	711.795	711.795
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132	711.795	711.795
- părți sociale	152	133		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134		
Brevete și licențe (din ct.205)	154	135		
<b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	Nr.zd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>	Nr.zd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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		
<b>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</b>	Nr.zd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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)	% %	Suma (lei)	% %
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
A		B				
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) %,</b> <b>(rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	7.117.950	X	711.795	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	162	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 regiile autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	51.964	0,73	149.870	21,06
- deținut de persoane fizice	170	151	3.989.546	56,05	559.726	78,64
- deținut de alte entități	171	152	3.076.440	43,22	2.199	0,31
			<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2024</b>		<b>2025</b>	
<b>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:</b>	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				
			<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2024</b>		<b>2025</b>	
<b>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:</b>	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	163	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	164	165		
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociaților din profitul raportat</b>	Nr. rd. OMF nr.2024 /2025	Nr. rd.:	Sume (lei)	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Dividende distribuite acționarilor/ asociaților în perioada de raportare din profitul raportat	165	165a (312)		
<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>	Nr. rd. OMF nr.2024 /2025	Nr. rd.:	Sume (lei)	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
- dividendele interimare repartizate a:	166	165b (313)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>	Nr. rd. OMF nr.2024 /2025	Nr. rd.:	Sume (lei)	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	167	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	168	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	169	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>	Nr. rd. OMF nr.2024 /2025	Nr. rd.:	Sume (lei)	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
- 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).

ÎNTOCMIT.

Numele și prenumele

CHIRIAC ROMICA

Numele și prenumele

CHIRIAC ROMICA

Semnatura

Calitatea

13-ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, ANGAJATA POTRIVIT LEGII

Semnatura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

Formular  
VALIDAT

\*1) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absențelor 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 șomerii în vârstă de peste 45 ani, șomerii înbraținați unici de familie sau șomerii 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.

\*\*1) 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. 324/2005, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\*1) 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 simeul 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. 221 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.

\*\*\*\*1) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intră în sfera de reglementare contabilă a Banca Națională a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în secțiunea administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

\*\*\*\*\*1) Pentru creanțele preluate prin cessionare 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. 26-31, c) și d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\*\*\*1) 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 (FEAGA) 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, înainte de deducerea costurilor și impozitelor aferente...

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

2) Valoarea înscrisă la rândul "datoriilor cu entități afiliate neceazidente indiferent de scadență (din ct.451)", din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile "cu scadența întârziată mai mare de un an" și "datoriilor comerciale cu entități afiliate neceazidente 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 aplicabile prevederile art. 336 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 Instrucțiunilor 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 modificările Legii nr. 7/2005 privind organizarea și funcționarea cooperatelor.

9-10) Se completează de către entitățile fără personalitate juridică din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE și sedile permanente din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE, din categoria entităților constituite, 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	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	11.306			X	11.306
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	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	<b>11.306</b>			<b>X</b>	<b>11.306</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri si amenajari de terenuri	08	890.085			X	890.085
2.Constructii	09	3.616.943				3.616.943
3.Instalatii tehnice si masini	10	6.045.942				6.045.942
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11					
5.Investitii imobiliare	12	12.806				12.806
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					
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	<b>10.565.776</b>				<b>10.565.776</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>19</b>	<b>2.000</b>			<b>X</b>	<b>2.000</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	<b>10.579.082</b>				<b>10.579.082</b>

1) se cuprind si cresterea rezultate din reevaluare sau alte operatiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

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

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea in cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I. Imobilizari necorporale</b>					
1. Cheltuieli de constituire	21				
2. Cheltuieli de dezvoltare	22				
3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	11.306			11.306
4. Fond comercial	24				
5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	<b>26</b>	<b>11.306</b>			<b>11.306</b>
<b>II. Imobilizari corporale</b>					
1. Amenajari de terenuri	27				
2. Constructii	28	3.749.139	75.934		3.825.073
3. Instalatii tehnice si masini	29	5.332.364			5.332.364
4. Alte instalatii, utilaje si mobilier	30	12.806			12.806
5. Investitii imobiliare	31				
6. Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7. Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	<b>34</b>	<b>9.094.309</b>	<b>75.934</b>		<b>9.170.243</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	<b>9.105.615</b>	<b>75.934</b>		<b>9.181.549</b>

<sup>1)</sup> 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**

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

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reuate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I. Imobilizari necorporale</b>					
1. Cheltuieli de dezvoltare	36				
2. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4. Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
<b>TOTAL (rd. 36 la 39)</b>	<b>40</b>				
<b>II. Imobilizari corporale</b>					
1. Terenuri si amenajari 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 imobilizari corporale	50				
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	<b>51</b>				
<b>III. Imobilizari financiare</b>					
52					
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd. 40+51+52)</b>	<b>53</b>				

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGATIA GESTIONARII ENTITATII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CHIRIAC ROMICA

Semnatura



Numele si prenumele

CHIRIAC ROMICA

Calitatea

13-ALTA PERSOANA (IMPUTERNICITA, ANGAJATA POTRIVIT LEGII)

Semnatura

Nr. de inregistrare in organismul profesional

Formular  
VALIDAT

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

Atentie! Selectati mai intai tipul entitatii (mari si mijlocii/ mic/ micro)

Nr. cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+

EMA SA  
 PIATRA NEAMT  
 RO2048307  
 J27/54/1991  
 Capital social: 711795RON

Bilant 31.12.2025 - Nota 1

Active imobilizate

Elemente de active	Valoarea bruta				Deprecieri			Sold la sfarsitul exercitiului financiar
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	B=5+6-7	
0	1	2	3	4=1+2-3	6	7	8=5+6-7	
Imobilizari necorporale	11.306	0	0	11.306	0	0	11.306	
Terenuri	890.086	0	0	890.086	0	0	0	
Constructii	3.616.943	0	0	3.616.943	75.934	0	3.825.073	
Instalatii tehnice si masini	5.045.941	0	0	6.045.942	0	0	5.332.364	
Alte instalatii, utilaje, mobilier	12.806	0	0	12.806	0	0	12.806	
Imobilizari in curs	0	0	0	0	0	0	0	
Imobilizari financiare	2.000	0	0	2.000	0	0	0	
<b>TOTAL</b>	10.579.082	0	0	10.579.082	75.934	0	9.181.549	

Administrator

Numele si prenumele:  
 CHIRIAC ROMICA

Intocmit

Numele si prenumele:  
 Calitatea: CHIRIAC ROMICA  
 Nr. de inregistrare in organismul profesional:

Semnatura

Stampila unitati

Semnatura

EMA SA  
PIATRA NEAMT  
RO2048307  
J27/54/1991  
Capital social:711795RON

Bilant 31.12.2025 - Nota 2

### Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Denumirea provizionului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfirsitul exercitiului financiar
		In cont	Din cont	

Administrator,

Numele si prenumele:

CHIRIAC ROMICA

Semnatura,

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele:

Calitatea: CHIRIAC ROMICA

Nr. de inregistrare in organismul profesional:

Semnatura,

EMA SA  
PIATRA NEAMT  
RO2048307  
J27/54/1991  
Capital social: 711795RON

Bilant 31.12.2025 - Nota 3

### Repartizarea profitului

Destinatia	Suma
Profit net de repartizat	0
rezerva legala	0
acoperirea pierderilor contabile	0
dividende	0
alte repartizari	0
Profit nerepartizat	0

Administrator,

CHIRIAC ROMICA

Intocmit,

Numele si prenumele: CHIRIAC ROMICA

Calitatea:

Nr. de inregistrare in organismul profesional:

Semnatura,  
Stampila unitatii

Semnatura,

EMA SA  
PIATRA NEAMT  
RO2048307  
J27/54/1991  
Capital social:711795RON

Bilant 31.12.2025 - Nota 4

### Analiza rezultatului din exploatare

Indicator	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	2 472 909	806.727
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	4785475	1.730.226
3. Cheltuielile activitatii de baza	0	0
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-2312566	-1.128.317
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	0	0
9. Alte venituri din exploatare	3512294	4.818
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	1 199 728	-1.123.499

Administrator,

Numele si prenumele:

CHIRIAC ROMICA

Semnatura,

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele: CHIRIAC ROMICA

Calitatea:

Nr. de inregistrare in organismul profesional:

Semnatura,

EMA SA  
PIATRA NEAMT  
RO2048307  
J27/54/1991

Capital social:711795RON

Bilant 31.12.2025 - Nota 5

### Situatia creantelor si datorilor

Creante	Sold la 31.12.2025		Termen de lichiditate	
	col 2+3	sub 1 an	peste 1 an	
0	1	2	3	
<b>Total , din care:</b>				
1.Furnizori-debitori	0			0823
2.Clienti	211.852			211.852
3.Avansuri personal	6.449	6.449		
4.Creante bug asig	7.260	7.260		
5.TVA de rambursat	0			
6.Alte creante	484.903	484.903		
7.Debitori diversi	1.354			1.354

Datoriile	Sold la 31.12.2025		Termen de lichiditate	
	col 2+3	sub 1 an	peste 1 an	
0	1	2	3	
<b>Total , din care :</b>	<b>1.083.694</b>			<b>0</b>
1.Furnizori	305.823	957.922		125.772
2.Furnizori -debitori	0	0		0
3.Furnizori facturi nesosite	0	0		0
4.Personal remuneratii datorate	0	0		0
5.Salarii neridicate	0	0		0
6.Retineri din salariu pentru tert	9.356	9.356		0
7.Alte datorii-personal garantii materiale	5.997	5.997		0
8.Asigurari sociale	198.476	198.476		0
9.Ajutor somaj/CAM	12.597	12.597		0
10.Impozit profit	202.233	202.233		0
11.Impozit salarii	30.989	30.989		0
12.TVA de plata	158.924	158.924		0
13.Fonduri speciale	0	0		0
14.Creditori diversi	85.782	85.782		0
15.Asociati conturi curente	0	0		0
16.Dividende de plata	73.517	73.517		0
17.Alte datorii asimilate				0

Suma de 484.903 lei , reprezinta sume in curs de lamurile , reprezentand impuneri din oficiu ca urmare a nedeplinirii in termen a declaratiilor fiscale catre ANAF

Administrator,

Numele si prenumele:

CHIRIAC ROMICA

Intocmit,

Numele si prenumele:

Calitatea:

Nr.de Inregistrare in organismul profesional:

Semnatura,

Stampila unitatii

Semnatura,



EMA SA  
PIATRA NEAMT  
RO2048307  
J27/54/1991  
Capital social:711795RON

Bilant 31.12.2025 - Nota 6

### Principii, politici si metode contabile

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare sunt efectuate in conformitate cu principiile contabile si anume:

- principiul continuitatii activitatii
- principiul permanentei metodelor
- principiul prudentei
- principiul contabilitatii de angajamente
- principiul intangibilitatii
- principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de datorii
- principiul necompensarii
- contabilizarea si prezentarea elementelor din bilant si contul de profit si pierdere tinand seama de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza
- principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie
- principiul pragului de semnificatie

Nu sunt abateri de la principii si nu s-au schimbat metodele de evaluare.

Nu s-au folosit reguli de evaluare alternative.

Dobanzi incluse in costul de productie al activelor imobilizate si circulante cu ciclu lung de productie: nu este cazul.

Administrator,  
Numele si prenumele:  
CHIRIAC ROMICA

Intocmit,  
Numele si prenumele: CHIRIAC ROMICA  
Calitatea:  
Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Semnatura,  
Stampila unitatii



Semnatura,



EMA SA  
PIATRA NEAMT  
RO2048307  
J27/54/1991  
Capital social: 711795RON

Bilant 31.12.2025 - Nota 7

### Actiuni si obligatiuni

Capitalul subscris si varsat al EMA SA este de 711 795 RON.

Actiuni rascumparabile: nu este cazul

Actiuni emise in timpul exercitiului financiar: nu este cazul

Obligatiuni emise: nu este cazul

Administrator,

Numele si prenumele:

CHIRIAC ROMICA

Intocmit,

Numele si prenumele:

Calitatea:

Nr. de inregistrare in organismul profesional:

Semnatura,

Stampila unitatii

Semnatura,



EMA SA  
PIATRA NEAMT  
RO2048307  
J27/54/1991  
Capital social:711795RON

Bilant 31.12.2025 - Nota 8

### Informatii privind salariatii, administratorii si directorii

#### Salarizarea directorilor si administratorilor:

Administratorul firmei nu este angajat .

Valoarea avansurilor si creditelor acordate directorilor si administratorilor in timpul exercitiului financiar: nu este cazul

#### Salariati:

Numarul mediu aferent exercitiului financiar: 1

Salarii platite aferente exercitiului financiar: 742.916 RON

Cheltuieli cu asigurarile sociale:20.396 RON.

Administrator,	Intocmit,
Numele si prenumele: CHIRIAC ROMICA	Numele si prenumele:
	Calitatea:
	Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Semnatura,  
Stampila unitatii

Semnatura,

Nr. crt.	Reguli de aplicare a principiilor guvernantei corporative	Conformitate		Dacă NU - explicații
		DA	NU	
1.	Entitatea reglementată a menționat în actul constitutiv responsabilitățile de bază ale consiliului cu privire la implementarea și respectarea principiilor guvernantei corporative.	X		
2.	În politicile interne și/sau regulamentele interne sunt definite structurile de guvernanta corporativă, funcțiile, competențele și responsabilitățile consiliului și conducerii executive/conducerii superioare.	X		
3.	Raportul anual al entității reglementate este însoțit de o notă explicativă în care sunt descrise evenimentele relevante în legătură cu aplicarea principiilor guvernantei corporative, înregistrate în cursul exercițiului financiar.	X		
4.	Entitatea reglementată a elaborat o strategie de comunicare cu părțile interesate pentru a asigura o informare adecvată.	X		
5.	Structura consiliului asigură, după caz, un echilibru între membrii executivi și neexecutivi, astfel încât nicio persoană sau grup restrâns de persoane să nu influențeze procesul decizional.	X		
6.	Consiliul se întrunește cel puțin o dată la 3 luni pentru monitorizarea desfășurării activității entității reglementate.	X		
7.	Consiliul sau conducerea executivă/conducerea superioară, după caz, examinează în mod regulat politicile privind raportarea financiară, controlul intern și sistemul de administrare/management a/al riscurilor adoptat de entitatea reglementată.	X		
8.	În activitatea sa, consiliul are suportul unor comitete consultative care emit recomandări cu privire la diverse tematici ce fac obiectul procesului decizional.	X		
9.	Comitetele consultative înaintează consiliului materiale/rapoarte privind tematicile încredințate de acesta.	X		
10.	În procedurile/politicile/reglementările interne ale entității reglementate sunt prevederi privind selectarea candidaturilor pentru persoanele din conducerea executivă/conducerea superioară, numirea persoanelor noi sau reînnoirea mandatului celor existente.	X		
11.	Entitatea reglementată se asigură că membrii conducerii executive/ conducerii superioare beneficiază de pregătire profesională, pentru ca aceștia să își îndeplinească atribuțiile eficient.	X		
12.	Funcțiile-cheie sunt stabilite astfel încât să fie adecvate structurii organizatorice a entității reglementate și în conformitate cu reglementările aplicabile acesteia.	X		
13.	Consiliul analizează în mod regulat eficiența sistemului de control intern al entității reglementate și modul de actualizare pentru a asigura o gestionare riguroasă a riscurilor la care este expusă entitatea reglementată.	X		
14.	Comitetul de audit face recomandări consiliului privind selectarea, numirea și înlocuirea auditorului		X	

	financiar, precum și termenii și condițiile remunerării acestuia.			
15.	Consiliul analizează cel puțin o dată pe an și se asigură că politicile de remunerare sunt consistente și au un management al riscurilor eficient.	X		
16.	Politica de remunerare a entității reglementate este prevăzută în reglementările interne care vizează implementarea și respectarea principiilor guvernantei corporative.	X		
17.	Consiliul a adoptat o procedură în scopul identificării și soluționării adecvate a situațiilor de conflict de interese.	X		
18.	Conducerea executivă/Conducerea superioară, după caz, informează consiliul asupra conflictelor de interese în condițiile apariției acestora și nu participă la procesul decizional care are legătură cu starea de conflict, dacă aceste structuri sau persoane sunt implicate în starea de conflict respectivă.	X		
19.	Consiliul analizează cel puțin o dată pe an eficiența sistemului de administrare/management al riscurilor entității reglementate.	X		
20.	Entitatea reglementată a elaborat proceduri privind identificarea, evaluarea și gestionarea riscurilor semnificative la care este sau poate fi expusă.	X		
21.	Entitatea reglementată deține planuri clare de acțiune pentru asigurarea continuității activității și pentru situațiile de urgență.	X		



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

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

---

Entitatea: S.C. EMA SA

Judetul: NEAMT

Adresa: localitatea PIATRA NEAMT, STR BALTAGULUI NR.1 ,jud.Neamt

Numar din registrul comertului: J27/54/2001

Forma de proprietate: 35-Societati comerciale cu raspundere limitata (inlocuiti conform)

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 1439 "Fabricarea prin tricotare sau crosetare a altor articole de imbracaminte"

Cod de identificare fiscala: 2048307

Administratorul societatii, CHIRIAC ROMICA , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2025 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura

---



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

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

---

Entitatea: S.C. EMA SA

Judetul: NEAMT

Adresa: localitatea PIATRA NEAMT, STR BALTAGULUI NR.1 ,jud.Neamt

Numar din registrul comertului: J27/54/2001

Forma de proprietate: 35-Societati comerciale cu raspundere limitata (inlocuiti conform)

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 1439 "Fabricarea prin tricotare sau crosetare a altor articole de imbracaminte"


Cod de identificare fiscala: 2048307

Administratorul societatii, CHIRIAC ROMICA , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2025 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura

---



# SC,,MEGA CONT EXPERT "S.R.L.

Societate romana de audit – Membru Camera Auditorilor Financiari din Romania

Nr.inreg. Reg. Comertului: J27/212/2001. – CUI RO13945502-CS=10.000 lei

Sediu social :Piatra Neamt, strProgresului, nr.1, BIB.9, ap.55.. - Tel./Fax 0233/229729

Birouri : 0745600461. - Tel./Fax 0233/229729

## RAPORTUL AUDITORILOR INDEPENDENȚI CĂTRE ACTIONARII SOCIETĂȚII S.C. EMA SA

### Raport asupra situațiilor financiare

#### Opinie

1 Am auditat situațiile financiare anexate ale societății **S.C. EMA SA** (Societatea ) Societatea )cu sediul în Piatra Neamt , strada Baltagului , nr.1, județul Neamt ,identificata prin codul unic de inregistrare fiscala 2048307 , J 27/54/1991, care cuprind situatia pozitiei financiare la data de 31 decembrie 2025, contul de profit si pierdere , situatia modificarilor capitalului propriu, și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative precum și alte note explicative la situațiile financiare .

.Situațiile financiare mentionate se referă la:

- **Total capitaluri proprii:** 4.236.261 lei,
- **Rezultatul net al exercițiului financiar:** -1.127.276 lei,

2. **În opinia noastră**, cu excepția unor ajustări care ar fi putut fi considerate necesare în situația privind aspectele menționate paragraful 3.1 , 3.2 și 3.3 în baza aspectelor descrise în secțiunea ,, Baza pentru opinie , din raportul nostru , situațiile financiare anexate ofera o imagine fidelă a pozitiei financiare , a societății **S.C. EMA S.A** , precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor sale de trezorerie pentru anul încheiat la 31 decembrie 2025 , în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 , pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate , cu modificările ulterioare ( OMFP .1802/2014” )și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA-) și Legea 162/2017(Legea). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare " din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, Conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de etica pentru Contabili ( codul IESBA ) conform cerințelor de etica profesionala relevante pentru auditul situațiilor financiare din Romania și Legea și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice,

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

### **Baza pentru opinie**

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

Aspectele principale luate în considerare au fost:

#### **3.1 .Evaluarea imobilizărilor corporale**

Riscul: Aserțiunile conducerii cu privire la evaluarea imobilizărilor corporale pot prezenta riscuri de denaturări semnificative care să se manifeste în sensul neaplicării prevederii reglementării contabile aplicabile de evaluare a imobilizărilor corporale conform IAS 16 Imobilizări corporale, la data de raportare.

Răspunsul nostru la aceste riscuri de denaturare semnificativă în ceea ce privește evaluarea imobilizărilor corporale au presupus teste prin care am avut în vedere riscurile identificate la tratamentele contabile prezentate de Societate în exercițiile financiare precedente. În legătură cu Analiza indicatorilor de depreciere: Verificarea dacă imobilizările nu sunt supraevaluate (active fizice deteriorate, tehnologii învechite) nu am putut verifica anumite active sau date de intrare esențiale pentru determinarea valorii juste.

Nu exista raport de evaluare pe care se bazează înregistrarea valorii juste. Nu am identificat evaluarea imobilizărilor corporale existente la data raportării și am efectuat proceduri prin care nu am obținut o asigurare rezonabilă că nu există denaturări semnificative cu privire la aceste aserțiuni.

#### **3.2 Evaluarea stocurilor**

Riscul: Aserțiunile conducerii cu privire la evaluarea stocurilor pot prezenta riscuri de denaturări semnificative care să se manifeste în sensul neaplicării prevederii reglementărilor contabile aplicabile de evaluare a stocurilor, la data de raportare, la minimumul dintre cost și valoarea realizabilă netă.

Răspunsul nostru la aceste riscuri de denaturare semnificativă în ceea ce privește evaluarea stocurilor au presupus teste prin care am observat natura cheltuielilor capitalizate în costul producției.

Nu am asistat la inventarierea faptică a bunurilor din patrimoniul societății și/sau valorificarea rezultatelor inventarierii pentru a obține probe de audit suficiente și adecvate, modul de efectuare și rezultatele inventarierii patrimoniului, făcându-se de societate pe răspunderea integrală a acesteia.

Având în vedere că inventarierea și evaluarea bunurilor implică raționamente specifice și semnificative pentru determinarea ipotezelor adecvate care să stea la baza evaluării, nu suntem în măsură să apreciem dacă sunt necesare ajustări suplimentare ale acestor bunuri față de cele rezultate în situațiile financiare la 31 decembrie 2025.

### 3.3 Evaluarea creanțelor și datoriilor

Riscul: Conform cerințelor reglementărilor contabile aplicabile, managementul realizează aserțiuni cu privire la evaluarea creanțelor prezentate la data raportării prezentându-le la valoarea la care se așteaptă ca acestea să fie realizate.

Răspunsul nostru cu privire la riscurile de denaturare semnificativă referitoare la aserțiunile conducerii Societății legate de evaluarea acestor creanțe la data de raportare, s-a materializat în proceduri de audit prin care am testat modul de recunoaștere a creanțelor incerte, precum și teste de recalculare a ajustărilor pentru deprecierea creanțelor pentru acele creanțe a căror scadență a fost depășită cu mai mult de un an, respectiv creanțe în litigiu și nu prezintă denaturări semnificative.

După cum sunt prezentate în situațiile financiare la 31 decembrie 2025 și în explicațiile ce le însoțesc, ne-am aflat în imposibilitatea de a ne convinge de acuratetea soldurilor unor conturi care nu au operațiuni în perioada auditată, de asemenea nu ne-am putut asigura nici prin teste alternative asupra acestor conturi.

La 31 decembrie 2025 din datoriile societății, o parte sunt datorii pentru care s-au obținut parțial confirmări. În consecință, nu am fost în măsură să obținem asigurări suficiente și satisfăcătoare asupra soldurilor datoriilor comerciale cu privire la exhaustivitatea și

acuratetea lor, posibila utilizare a ajustarilor si posibilul efect asupra contului de profit si pierdere a anului 2025.

La data de 31 decembrie 2025 din creantele comerciale si alte creante , am obtinut partial confirmari , o parte fiind creante vechi care nu au fost ajustate de societate deoarece au fost considerate ca fiind recuperabile. Prin urmare , nu am fost in masura sa obtinem asigurari suficiente si satisfacatoare cu privire la existenta si recuperabilitatea acestor creante si nu am fost in masura sa determinam aceste ajustari care ar putea fi necesare pentru a prezenta aceste creante la valoarea lor recuperabila si posibilul lor efect in contul de profit si pierdere al anului 2025

#### **4. Incertitudine semnificativa legata de continuitatea activitatii**

Atragem atentia asupra Notei 6 la situatiile financiare "Principii, politici si metode contabile", conform careia Societatea are un nivel redus de lichiditati in casa si banca si politica societatii de recuperare a creantelor.

Conform Notei 9 -, Instrumente financiare si gestionarea riscurilor "lichiditatea curenta a societatii este de 2,98 % , respectiv de 0.73 % lichiditatea imediata , si rezultate raportate negative..

Toate cele de mai sus, indica faptul ca societatea nu are puterea financiara , pentru a se dezvolta prin surse proprii , si implicit se afla in situatia in care nu isi poate plati decat foarte greu, creditorii, furnizorii taxele , salariatii, asociatii .

Acest aspect,, indica existenta unei incertitudini care ar putea genera indoielei cu privire la capacitatea Societatii de a-si continua activitatea fara implementarea unor masuri adecvate de redresare.

Conducerea Societatii apreciaza ca este putin probabil ca Societatea sa fie dizolvata in urmatoarele 12 luni. Prin urmare, capacitatea Societatii de a-si continua activitatea depinde de capacitatea acesteia de a genera suficiente venituri viitoare si de sprijinul financiar din partea actionarilor. Conducerea Societatii considera ca un astfel de sprijin va fi disponibil oricand va fi necesar. Aceste situatii financiare nu includ ajustari care ar putea proveni din rezultatul acestei incertitudini legate de continuitatea activitatii.

Răspunsul nostru a vizat înțelegerea riscurilor de denaturare semnificativă existente în legătură cu aserțiunile conducerii pe planul continuității activității și am analizat aspecte legate de evoluția Societatii, bugetul de venituri și cheltuieli aprobat pentru exercițiul financiar 2025, am examinat procesele-verbale și minutele Consiliului de Administrație și

Adunările Generale ale Acționarilor, precum și contractele angajate pentru exercițiul financiar 2025.

În Raportul Administratorului s-a menționat că societatea își va continua în mod normal funcționarea în viitorul previzibil întrucât societatea nu a înregistrat venituri din activitatea curentă începând cu luna aprilie 2025, șansele de încasare a clienților restanți sunt reduse.

Atragem atenția asupra neîncasării clienților restanți și lipsei disponibilităților bănești, Acest aspect indică existența unei incertitudini semnificative care ar putea genera îndoiele semnificative cu privire la Capacitatea Societății de a-și continua activitatea depinde de capacitatea acesteia de a genera suficiente venituri viitoare și de sprijinul financiar al acționarilor.

Societatea a anexat la situațiile financiare declarația întocmită conform art.30 din Legea 82/1990, prin care a confirmat că politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile, că situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată și că persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Conform declarației societății există un risc nesemnificativ generat de această situație, dar el trebuie urmărit, luat în seamă și gestionat prudent, în condițiile în care indicatorii principali de analiză ai societății sunt nefavorabili. Aceste situații financiare nu includ ajustări care ar proveni din rezultatul acestei incertitudini legate de continuitatea activității. Aceste aspecte indică o incertitudine cu privire la continuitatea activității Societății și un risc crescut de lichiditate.

### Aspectele cheie de audit

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

Aspecte cheie de audit	Modul de abordare în cadrul misiunii de audit
<b>Recunoașterea veniturilor</b>  Veniturile cuprind în principal veniturile din lucrări executate și servicii prestate. Venitul este recunoscut la livrarea/ recepția lucrărilor conform contractelor de prestări servicii încheiate cu clienții.  Am identificat recunoașterea veniturilor ca aspect cheie de audit, deoarece veniturile reprezintă unul din indicatorii cheie de performanță a Societății și, prin urmare, există un risc inerent în legătură cu recunoașterea lor de către conducere pentru	Procedurile noastre de audit pentru evaluarea recunoașterii au inclus următoarele: <ul style="list-style-type: none"><li>• Testarea eficacității principalelor controale ale Societății pentru a preveni și detecta fraude și erorile în recunoașterea veniturilor. Această procedură a inclus testarea controalelor pentru recunoașterea veniturilor, pe baza livrărilor efectuate, prin referire la un esanșion de tranzacții.</li><li>• Inspectarea contractelor cu clienții, pe baza de esanșion, pentru a evalua dacă</li></ul>

<p>indeplinirea in conformitate cu standardele unor obiective sau asteptari specifice.</p> <p>In conformitate cu standardele internationale de audit , exista un risc implicit in recunoasterea veniturilor, datorita presiunii pe care conducerea o poate resimti in legatura cu obtinerea rezultatelor planificate.</p> <p>Exista deasemenea un risc legat de evaluarea stocurilor , auditorul neparticipand la inventariere , la evaluarea stocurilor pot aparea riscuri de denaturari semnificative care sa se manifeste in sensul neaplicarii prevederilor contabile aplicabile de evaluare a stocurilor , la data de raportare.</p>	<p>criteriile de recunoastere a veniturilor Societatii au fost in conformitate cu cerintele si standardere contabile in vigoare ;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Evaluarea pe baza de esantion , a recunoasterii in perioada financiara corespunzatoare a veniturilor inregistrate aproape de sfarsitul exercitiului financiar , prin compararea tranzactiilor selectate , cu documentatia relevanta ,</li> <li>• Obtinerea de confirmari a soldurilor clientilor la sfarsitul anului pe baza de esantion ;</li> </ul> <p>Raspunsul nostru cu privire la aceste riscuri de denaturare semnificativa in ceea ce priveste evaluarea stocurilor au presupus solicitari si verificari ale documentelor de confirmare , inasa nu am obtinut o asigurare rezonabila ca nu exista denaturari semnificative.</p>
---	--

### **Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare**

6. Alte informatii includ Raportul administratorilor .Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea raportului administratorilor in conformitate cu cerintele OMFP nr.1802/2014 Reglementari contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate , punctele 489-492, care sa nu contina denaturari semnificative si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative , datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la 6 si nu face parte din situatiile financiare individuale.

Opinia noastra asupra situatiilor financiare individuale nu acopera raportul administratorilor .

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025, responsabilitatea noastra este sa citim Raportul administratorilor , si in acest demers , sa apreciem daca exista neconcordante semnificative intre Raportul administratorilor si situatiile financiare , daca Raportul administratorului include , in toate aspectele semnificative , informatiile cerute de OMFP nr.1802/2014, punctele 489-492 , din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, si daca in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in 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.

In legatura cu auditul situatiilor financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor pentru situatiile financiare individuale si prezentat de la pagina 1 la 6 si raportam ca:

a) in Raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie consecvente, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare individuale anexate.

b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr.1802/2014, punctele 489-492 (Reglementari contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate)

c) in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare individuale pentru exercitiul incheiat la data de 31 decembrie 2025, cu privire la Societate si mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ.

Raportul administratorilor nu este parte integranta a situatiile financiare. In raportul administratorilor, noi nu am identificat informatii financiare care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informatiile prezentate in situatiile financiare alaturate.

#### Responsabilitatea conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

6. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Legea Contabilității nr.82/1991, republicată și modificată și cu Reglementările Contabile Românești conforme cu Directiva a IV A Comunităților Economice Europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare, și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă fie de eroare.

7. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date. 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 afară de acestea.

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

#### Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

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, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate

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

## 10. Alte aspecte

Acest Raport al auditorului independent este adresat exclusiv acționarilor societății. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor societății acele aspecte pe care ar trebui să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm, și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și față de acționarii acesteia, pentru auditul nostru, pentru raportul asupra situațiilor financiare și raportul asupra conformității sau pentru opinia formulată.

### Limitarea sferei activității auditorului

Există o notă explicativă privind evenimentele ulterioare, care detaliază măsurile luate de societate și există un grad de incertitudine nesemnificativ asupra riscului de continuitate.

În numele societății de audit:

S.C. MEGA CONT EXPERT" S.R.L.  
MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE  
Înregistrată la Autoritatea pentru Supravegherea Publică  
a Activității de Audit Statutar (ASPAS)  
Cu nr. Fa 140,  
Piatra Neamț, str. Progresului, nr. 1, bl. B 9, AP. 55

Piatra Neamț, 30.04.2026

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAS)  
Firma de audit:  
SC MEGA CONT EXPERT SRL  
Registrul Public Electronic: FA 140

Auditor financiar

Diaconita Savina Maria  
Înregistrată la Autoritatea pentru Supravegherea Publică  
a Activității de Audit Statutar (ASPAS)  
Cu nr. AF 1324

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAS)  
Auditor financiar:  
ec. DIACONITA SAVINA MARIA  
Registrul Public Electronic: AF 1324