

SC. HELIOS SA.

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 **F** 0259/349019**E** director.economic@heliossa.ro / **W** www.heliossa.ro**RAPORT ANUAL****La 31.12.2025**

IN CONFORMITATE CU PREVEDERILE REGULAMENTULUI ASF NR. 5/2018
PRIVIND EMITENTII DE INSTRUMENTE FINANCIARE SI OPERATIUNI DE PIATA

SC HELIOS SA

Emitent admis pe sistemul alternativ de tranzactionare – piata AeRO – administrat de Bursa
de Valori Bucuresti S.A.

Raport anual conform:	Art. 223 lit. A.-b) din Regulamentul ASF nr. 5/2018
Perioada de raportare:	01.01.2025-31.12.2025
Data raportului:	05.03.2026
Denumirea societatii:	SC HELIOS SA
Sediul social:	Str. Principala Nr. 236, Astileu, jud. Bihor
Telefon/fax:	T: 0259-349020/, F: +0259-349019
Cod Unic Inregistrare:	RO98716
Nr. de ordine in Registrul Comertului	J05/216/1991
Capital subscris si varsat:	3.618.165 LEI
Piata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare:	Sistemul alternativ de tranzactionare – piata AeRO
Simbol de tranzactionare	HEAL
Adresa e-mail	office@heliossa.ro

SC. HELIOS SA.

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 **F** 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / **W** www.heliossa.ro

1.ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE

1.1.a)Descrierea activitatii de baza a societatii comerciale;

Obiectul de activitate al societatii este - producerea si comercializarea de caramizi refractare si de constructii , efectuarea de prestari servicii si a oricarei activitati legale in vederea obtinerii de profit.

Domeniul principal de activitate declarata este - Fabricarea de produse refractare- cod CAEN 2320

1.1.b)Precizarea datei de infiintare a societatii comerciale :

Societatea comerciala S.C HELIOS S.A Astileu infiintata in 1885 sub denumirea de HEPHAISTOS , avand ca obiect de activitate fabricarea varului si a tiglelor, unitatea este nationalizata in 1948 , transformandu-se in Intreprinderea de Produse Refractare Astileu. Se schimba obiectul de activitate, devenind un mare producator de caramizi refractare silico aluminoase .Prin legea 31/1990 , se transforma in societate pe actiuni , sub denumirea de S.C. HELIOS S.A ; datorita mutatiilor din economia nationala , a reducerii drastice a productiei de otel , unitatea este obligata sa se reprofileze in functie de piata si de dotarile existente , astfel incat sunt asimilate in fabricatie materiale de constructii (caramizi de constructii ,caramizile speciale pentru cosuri de fum), precum si gresia refractara antiacida , produs pentru care unitatea este unica producatoare din tara .

S.C.HELIOS S.A Astileu a fost infiintata ca societate pe actiuni in anul 1991, fiind inregistrata la Oficiul Registrul Comertului Bihor cu nr J05/216/1991.

1.1.c)Descrierea oricarei fuziuni sau reorganizari semnificative a emitentului , a filialelor sau a societatilor controlate , in timpul exercitiului financiar ;

Nu este cazul

SC. HELIOS SA.

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 **F** 0259/349019**E** director.economic@heliossa.ro / **W** www.heliossa.ro**1.1.d)Descrierea achizițiilor si /sau instrăinărilor de active ;**

Valoarea investițiilor realizate în anul **2025** sunt în suma de 2.168.082 lei , constând în modernizarea echipamentelor tehnologice .

La sfârșitul anului societatea mai are în derulare un volum de investiții în curs și avansuri acordate pentru imobilizări , în suma de 1.317.216 lei , din care le amintim pe cele mai importante :

1	Automatizare PH 1000	749.962
2	Cuptor cu role FRANTA	273.781
3	EIRICH MIXER RV19	139.833
4	EIRICH MIXER RV11	121.640
5	Amestecatoare	32.000

1.1.e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății.Datorită măsurilor organizatorice întreprinse de către conducerea societății , activitatea desfășurată în anul 2025, s-a concretizat prin rezultate pozitive conform bilanțului anexat prezentului raport.

La baza rezultatelor financiare obținute au stat următoarele cantități de produse fabricate și vândute :

1.În anul 2025 a fost realizată o producție de 27.913 tone. Comparativ producția fabricată și producția livrată în anul 2024 față de aceeași perioadă a anului precedent se prezintă astfel (tabelul de mai jos)

Indicator	UM	12 luni 2025	12 luni 2024	Abatere absoluta 2025-2024	Abatere %
Volum producție	to	27.913	28.277	-364	- 1,29
Volum livrări producție	to	25.283	25.930	- 647	- 2,50

Vanzările au scăzut față de 2024 cu 647 tone , procentual cantitativ au scăzut cu 2,5 % , producția a scăzut cu 364 tone, iar procentual a scăzut cu 1,29 %.

SC. HELIOS SA.

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 **F** 0259/349019**E** director.economic@heliossa.ro / **W** www.heliossa.ro

2.Comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent veniturile obținute din vânzarea producției de bază sunt prezentate în tabelul următor:

Venituri din vânzarea producției

Indicator	12 luni 2025	12 luni 2024	Variatie absoluta	Variatie%
Venituri din vânzarea producției	30.780.396	31.874.304	-1.093.908	- 3,43 %
Venituri din activitatea comercială	836.559	1.677.411	-840.852	-50,13 %

1.1.1 ELEMENTE DE EVALUARE GENERALA

- a) profit : 5.517.346 lei
- b) cifra de afaceri: 31.616.955 lei
- c) export: 242.087 lei
- d) costuri 28.572.676 lei
- e) % din piața deținută: nu deținem date
- f) lichiditate (casa și conturi la bănci): 14.375.328 lei

1.1.2 EVALUAREA NIVELULUI TEHNIC AL SOCIETĂȚII COMERCIALE

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

- a) principalele piețe de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu și metodele de distribuție:

S.C. HELIOS S.A. produce cărămizi refractare-gresie antiacidă, cărămizi pentru materiale de construcții, mortăruri și prafuri refractare

Conform acestor parametri, activitatea societății se împarte efectiv în 3 linii de business:

- segmentul producției de cărămizi refractare;
- segmentul producției de cărămizi pline de construcții;
- Segmentul producției de mortare refractare

SC. HELIOS SA.

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 **F** 0259/349019**E** director.economic@heliossa.ro / **W** www.heliossa.ro

Numarul de produse fabricate si vandute se clasifica in peste 25 de categorii de produse, acestea avand fiecare zeci de sortimente si dimensiuni, cum ar fi : produse refractare - caramida refractara (samota), caramida refractara , tip pana scurta, caramida refractara tip pana, caramida refractara tip pana lunga, tubulatura refractara antiacida, mortar refractar; produse refractare antiacide - gresie refractara antiacida, placaj de gresie antiacida, caramida refractara antiacida, tubulatura refractara antiacida; materiale de constructii - caramida rosie de constructie (semisamota), caramida eficienta, caramida ornamentala pentru gard; produse decorative - placaj ceramic ; cuptoare + grill; sisteme de cosuri de fum - tubulatura refractara antiacida, anvelopa exterioara , protectia cosului de fum impotriva intemperieiilor.Toate aceste categorii includ produse de diferite dimensiuni si forme, intreprinderea executand produse inclusiv pe baza de specificatii ale clientilor sai.

Modelul de business al societatii este bazat pe costuri variabile, in felul urmator:

Desfacerea produselor pe piata interna se face in prezent fie prin contracte directe de vanzare – cumparare, fie prin comenzi. In cazul in care beneficiarii solicita prealabil, marfa poate fi transportata la locul indicat de beneficiar cu masini de mare tonaj.

Produse	Piete de desfacere	Metode de distributie
Caramizi refractare	Piata interna si externa	Franco fabrica, sau distrib directa
Caramizi pline de const	Piata interna	Franco fabrica, sau distrib directa
Mortare refractare	Piata interna	Franco fabrica, sau distributie directa

Produsele societatii sunt comercializate pe piata externa ~ 1 %, si cea interna ~ 99 %. Principalii beneficiari ai societatii sunt firme cu o importanta activitate de comert cu materiale de constructii si firme cu activitate de constructii civile si industriale. Marea majoritate a acestora pe intern provin din Moldova ,Transilvania, dar in general toate produsele societatii sunt comercializate pe intreg cuprinsul tarii, in functie de cerintele pietei, iar la export cu pondere mai mare in tari ca Ungaria , in functie de comenzile primite punctual in perioada de referinta.

- b) ponderea fiecarei categorii de produse sau servicii in veniturile totale si in totalul cifrei de afaceri ale emitentului pentru ultimii 4 ani:

SC. HELIOS SA.

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

Categorii produse	%2025 cifra afaceri	%2024 cifra afaceri	%2023 cifra afaceri	%2022 cifra afaceri
CIFRA AFACERI	31.616.955	33.551.715	35.084.865	37.617.912
CA prod fabric din total CA	96,33%	93,61%	95,10%	95,80%
Caramizi refractare	59,55%	58,90%	61,28%	61,69 %
Caramizi pline de constructii	32,44%	30,08%	29,13%	29,93%
Mortare refractare, prafuri	4,29%	4,62%	4,69%	4,18 %

Categorii produse	%2025 veniturile totale	%2024 veniturile totale	%2023 veniturile totale	%2022 veniturile totale
Venituri totale	34.912.321	37.091.752	34.854.285	38.643.071
CA prod fabric din total venituri	87,20%	84,67%	95,73%	93,96%
Caramizi refractare	53,93%	53,28%	61,68%	60,06%
Caramizi pline de constructii	29,38%	27,21%	29,32%	29,13%
Mortare refractare, prafuri	3,89%	4,18%	4,73%	4,07%

c) produs nou avut in vedere pentru care s-a efectuat un volum substantial de active in exercitiu financiar trecut precum si stadiul de dezvoltare al acestor produse.

Nu este cazul.

1.1.3. EVALUAREA ACTIVITATII DE APROVIZIONARE TEHNICO – MATERIALA.

Principalii furnizori ai societatii comerciale sunt:

- Milano Logistic - argila
- Biana Ref ; - deseu caramida;
- Ion Andra Trans Com - pacura;
- Mol Romania - gaz;
- SmartComserv - motorina.

Societatea nu depinde în mod semnificativ de un furnizor.

SC. HELIOS SA.

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 **F** 0259/349019**E** director.economic@heliossa.ro / **W** www.heliossa.ro

In ceea ce priveste stocurile comparativ cu anul trecut au avut urmatoarea evolutie:

DENUMIRE- ELEMENTE STOCURI	31.12.2025	31.12.2024	Dif %
1. MATERII PRIME- cont 301	4.215.451	3.288.258	+28,20%
2.MAT AUXILIARE-cont 3021	181.877	107.219	+69,63%
3.COMBUSTIBILI-cont 3022	1.878.105	1.978.831	-5.09%
4.MAT PT AMBALAT-cont 3023	60.379	96.119	-37.18%
5.PIESE SCHIMB-cont 3024	756.542	673.984	+12,25%
6.MAT CONSUMABILE-cont 3028	19.285	35.148	-45.13%
7.OBIECTE INVENTAR-cont303	21.600	29.932	-27.84%
8 AVANS MATERIALE-cont 322	669.990	231.253	+189.72%
9.PRODUCTIE IN CURS –cont 331	99.696	353.830	-71.82%
10.PRODUSE FINITE- cont 345	5.375.654	3.448.220	+55.90%
11.MARFURI SI AMBALAJE	1.167.697	1.122.809	+4%
TOTAL ACTIVE DE NATURA STOCURI	14.446.276	11.365.603	+27.11%

Activele circulante de natura stocurilor au crescut per total cu +27,11 % ,
valoric cu 3.080.673 lei. Cresterea cea mai mare se datoreaza materiilor prime
(+ 927.193 lei) , si produselor finite (+ 1.927.434 lei).

Aprovizionarea se face in baza contractelor inchiate , sau pe baza de comenzi pentru
fiecare necesar de materiale.

SC. HELIOS SA.

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 **F** 0259/349019**E** director.economic@heliossa.ro / **W** www.heliossa.ro**1.1.4 EVALUAREA ACTIVITATII DE VANZARE**

- a) Descrierea evolutiei vanzarilor secvential pe piata interna si/ sau externa si a perspectivelor vanzarilor pe termen mediu si lung

Anul	Volum vânzări pe piața internă	Volum vânzări pe piața externă
2021	28.396.073	551.336
2022	35.701.880	1.916.033
2023	34.227.407	857.458
2024	33.185.192	366.523
2025	31.384.010	232.945

Evolutia vanzarilor pe piata interna , s-a concretizat printr-o scadere fata de anul 2024 cu 5,43 % (-1.801.182 lei) ; fata de anul 2023 in scadere cu 8,31 % (-2.843.397 lei),

La export valoarea vanzarilor a scazut fata de 2024 cu 36,44 % (- 133.578 lei) , iar fata de 2023 cu -72,83 % (-624.513 lei).

- b) Descrierea situatiei concurentiale in domeniul de activitate al societatii comerciale , a ponderii pe piata produselor sau serviciilor societatii comerciale si a principalilor competitori.

Principalii concurenți ai societății pe segmentul sau - *pe principalele produse* - sunt: Refarom Brasov.

În ceea ce privește ponderea pe piață a produselor sau serviciilor societății comerciale și a principalilor concurenți, unitatea nu dispune de astfel de informații. Pentru aceasta ar fi nevoie de un studiu complex, pe care societatea nu îl poate realiza din lipsă de oameni specializați în realizarea de astfel de studii de piață.

SC. HELIOS SA.

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 **F** 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / **W** www.heliossa.ro

- c) Descrierea oricarei dependente semnificative a societatii comerciale fata de un singur client sau fata de un grup de clienti a carui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societatii comerciale.

Societatea comercială nu depinde în mod semnificativ de un client sau de un grup de clienți.

1.1.5. EVALUAREA ASPECTELOR LEGATE DE ANGAJATII/ PERSONALUL SOCIETATII COMERCIALE

- a) Numărul mediu de salariați la 31.12.2025 era de 61 angajați, în timp ce anul anterior numărul acestora era de 65 angajați.

Nivelul de pregătire al angajaților:

- Studii superioare - 16
- Studii medii - 14
- Scoala profesionala - 21
- Scoala generala - 10

- b) Descrierea raporturilor dintre manager si angajati , precum si a oricaror elemente conflictuale ce caracterizeaza aceste raporturi

Raporturile dintre manager și angajați sunt de organizare si coordonare din partea managerului, iar din partea angajaților de executie.

Nu există elemente conflictuale între manager și angajați.

1.1.6. EVALUAREA ASPECTELOR LEGATE DE IMPACTUL ACTIVITATII DE BAZA A SOCIETATII ASUPRA MEDIULUI INCONJURATOR

Sistemul de management de mediu, calitate si modul de implementare a politicii de prevenire a accidentelor generate de substante periculoase

Societatea a implementat sistemul de management de mediu conform SR EN ISO 14.001: 2015 (certificat nr. 767M) si sistemul de management al calitatii SR EN ISO 9001: 2015 (certificat nr. 2268). Certificatele sunt emise de Organismul Acreditat Aeroq Bucuresti.

SC. HELIOS SA.

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 **F** 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / **W** www.heliossa.ro

Pentru implementarea sistemului de management de mediu s-au elaborat proceduri specifice activității.

Societatea are identificate toate aspectele de mediu care ar putea avea impact asupra mediului, la care în funcție de gravitate, frecvență și extindere s-au acordat un punctaj, iar în funcție de punctajul obținut s-au identificat aspectele semnificative de mediu.

A fost elaborat un program de management mediu (DD-207) în care sunt cuprinse măsuri cu un program etapizat și obiectivul de mediu de realizat. Programul de management de mediu pentru anul 2025 s-a orientat pe exploatarea obiectivelor de producție în condiții de siguranță deplină pentru mediu, pentru menținerea în limite de performanță a indicatorilor relevanți pe factorii de mediu – apă, aer, sol.

Pentru monitorizări s-au elaborat Planul de monitorizare pentru toți factorii de mediu potențial afectați.

A fost elaborat Planul de prevenire și combatere a poluarilor accidentale (DP – 211), care cuprinde componenta colectivului constituit pentru combaterea poluarilor accidentale, lista punctelor critice din unitate de unde pot proveni poluări accidentale, fișa poluanților potențiali, programul de măsuri și lucrări în vederea prevenirii poluarilor accidentale pentru S.C. Helios S.A., componenta echipelor de intervenție, lista dotărilor și a materialelor necesare pentru sistarea poluarilor accidentale, programul anual de instruire a lucrătorilor de la punctele critice ale echipelor de intervenție, responsabilitățile conducătorilor, lista unităților care acordă sprijin în cazul apariției unei poluări accidentale. Au fost stabilite și menținute proceduri pentru instruirea lucrătorilor a căror activitate poate avea un efect semnificativ asupra mediului.

Analiza impactului activității asupra mediului

Programul de management de mediu pentru anul 2025 s-a orientat pe exploatarea obiectivelor de producție în condiții de siguranță deplină pentru mediu, pentru menținerea în limite de performanță a indicatorilor relevanți pe factorii de mediu – apă, aer, sol:

- ✓ S-a monitorizat activitatea de producție, referitor la emisiile de noxe în aer, apă, sol, cu frecvența prevăzută de AIM;
- ✓ S-au gestionat în conformitate cu cerințele legale substanțele periculoase utilizate în procesul de producție.
- ✓ S-au gestionat deșeurile generate în conformitate cu legislația în vigoare (colectare selectivă, depozitare temporară pe spații amenajate, evidență pe tipuri de deșuri generate și predare la firme autorizate).
- ✓ S-au identificat deșeurile, codificate și colectate selectiv, s-au depozitat temporar în spații amenajate și s-au predat la firme autorizate, cu scop preponderent de valorificare prin reciclare (deșeu feros, deșeu neferos, DEEE, etc); s-au predat deșuri nepericuloase (plastic, hârtie) la firme autorizate pentru valorificare/reciclare

SC. HELIOS SA.

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 **F** 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / **W** www.heliossa.ro

- ✓ Exploatarea și mentenanța instalațiilor de pe amplasament s-a realizat în toate cazurile cu luarea măsurilor necesare pentru prevenirea poluării și protecția integrală a factorilor de mediu – apă, aer, sol, zgomot, peisagistică .
- ✓ La evacuarea apelor pluviale, drenaj și menajere se respectă valorile admise la indicatorii de calitate, conform AIM.
- ✓ S-a monitorizat întreaga activitate de pe amplasament și s-au efectuat determinări la apa pluvială și drenaj evacuată, cu laboratoare autorizate, în conformitate cu prevederile AIM.
- ✓ S-au monitorizat parametrii tehnologici, în conformitate cu prevederile AIM, pentru buna desfășurare a proceselor, dar și pentru funcționarea în condiții sigure pentru mediu.
- ✓ S-a continuat monitorizarea post-inchidere a haldei de zgurat: analize apă subterană, monitorizare topografie halda.

Rezultatele monitorizărilor sub forma rapoartelor de încercare au fost transmise autorităților competente și au fost puse la dispoziția reprezentanților autorităților de control .

Pentru acuratețea și reprezentativitatea determinărilor, activitățile de monitorizare pe factorii de mediu (apă, aer, sol) s-au executat în colaborare cu laboratoare autorizate și acreditate.

SOL

Spațiile de depozitare a produselor periculoase au fost inspectate periodic, s-a realizat verificarea tuturor rezervoarelor și conductelor subterane, săptămânal au fost verificate toate flansele și valvele de pe conductele de suprafață folosite pentru transportul de substanțe și au fost făcute înregistrări.

AER

Au fost utilizate și menținute în stare optimă de funcționare toate sistemele de depoluare și captare noxe cu care sunt dotate sursele de emisii dirijate identificate.

Emisii din surse dirijate

Au fost respectate valorile limită de emisie stabilite pe baza celor mai bune tehnici disponibile, caracteristicilor tehnice ale instalațiilor și condițiilor locale de mediu. Monitorizarea emisiilor s-a realizat cu frecvență anuală - la cuptorul tunel nr 2, pentru cele două tipuri de produse (refractare și materiale de construcții), la uscătorul de la cuptorul tunel, cuptorul cu role, la concasare, macinare, fasonare, în conformitate cu prevederile EN -15259/2007-Calitatea aerului, măsurarea emisiilor surselor fixe, cerințe referitoare la secțiuni și amplasamente de măsurare, precum și la obiectivul, planul și raportul de măsurare, în condiții normale de funcționare a instalațiilor. S-a efectuat monitorizarea la

SC. HELIOS SA.

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 **F** 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / **W** www.heliossa.ro

pulberi totale si noxe rezultate din gazele de ardere. Masuratorile au fost efectuate de catre laboratorul acreditat RENAR, S.C. LAJEDO S.R.L. PLOIESTI, Raport de incercare 1065/30.05.2025

S-au monitorizat parametrii tehnologici specifici fiecarui flux tehnologic si s-au mentinut inregistrari corespunzatoare.

Emisii gaze cu efect de sera

Activitățile de fabricare a produselor refractare și de materiale de construcții intră sub incidența reglementărilor privind comercializarea certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră, în conformitate cu Hotărarea 907/2025 privind stabilirea schemei de comercializare a certificatelor de emisii gaze cu efect de sera.

E emisiile de CO₂ în anul 2025 au fost de 6.602 tone. Societatea la 31.12.2025 nu înregistrează restante în decontul de certificate pentru emisiile de gaze cu efect de sera .

În cursul anului 2025 societatea nu a achiziționat certificate .

APA

Alimentarea cu apă este reglementată prin Autorizația de Gospodărire a apelor nr. 54/04.03.2022, emisă de Administrația Națională „Apele Române”- Administratia Bazinala de Apa Crisuri Oradea,cu Autorizatie modificatoare nr 364/20.11.2023

Sursa: izvorul Aștileu, aflat în apropierea S.C. Helios S.A. Aștileu nr. 236, comuna Aștileu

Indicatorii de calitate ai apelor uzate menajere și ai apelor uzate tehnologice, provenite din drenaj și pluviale evacuate au respectat limitele impuse prin Autorizatia Integrata de Mediu nr. 118/17.02.2011, revizuita la 11.02.2021 si Autorizația de Gospodărire a apelor nr. 54/04.03.2022 cu Autorizatie modificatoare nr 364/20.11.2023

Plan operativ de prevenire si management al situatiilor de urgenta

Planul operativ de prevenire și management al situațiilor de urgență s-a realizat prin elaborarea unui Plan de analiza si acoperire a riscurilor nr. 3556/06.09.2011 care cuprinde:

- riscuri generatoare de situatii de urgenta
- analiza riscurilor generatoare de situatii de urgenta
- acoperirea riscurilor
- resurse umane, materiale, financiare
- logistica actiunilor

A fost constituita Celula de urgenta cu Decizia nr. 677/23.05.2023 si elaborat Regulamentul privind organizarea, atributiile si functionarea celulei.

SC. HELIOS SA.

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 **F** 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / **W** www.heliossa.ro

Sesizari si reclamatii din partea publicului si modul de rezolvare a acestora
- in anul 2025 nu au fost sesizari sau reclamatii din partea publicului.

Gestiunea deseurilor

Deseurile generate in cadrul societatii s-au gestionat in conformitate cu legislatia in vigoare (colectare selectiva, depozitare temporara pe spatii amenajate, evidenta pe tipuri de deseuri generate si au fost transportate si eliminate/valorificate de catre societati autorizate).

Deseurile rezultate din procesul tehnologic (produse neconforme, praf, materiale de captusire si refractare) se introduc in flux ca si materii prime. Namolul de la separatoarele de hidrocarburi, pamant cu pacura, deseuri baraje biodegradabile, se introduc in procesul tehnologic in argila.

Conform contractelor, deseurile generate de lucrarile efectuate in service (acumulatori, uleiuri), sunt preluate de catre acestea.

Fondul de mediu

Prin contract a fost transferata responsabilitatea de gestionare a ambalajelor devenite deseuri pe teritoriul national in vederea realizarii obiectivelor de valorificare si reciclare catre S.C. ECO SINERGY S.A. Bucuresti

Programul de comunicare, prin care publicul poate obtine informatii asupra aspectelor de mediu ce vizeaza instalatia

Pentru informarea publica sunt disponibile la sediul societatii urmatoarele documente:

- Autorizatia integrata de mediu si documentele care au stat la baza eliberarii acesteia
- Raportul anual de mediu si alte raportari prezentate
- Registrul poluantilor emisi si transferati
- Registrul de evidenta a managementului deseurilor
- Registru cu datele de monitorizare

1.1.7.EVALUAREA ACTIVITATII DE CERCETARE SI DEZVOLTARE

Precizarea cheltuielilor in exercitiul financiar , precum si a celor ce se anticipeaza in exercitiul financiar urmator pentru activitatea de cercetare –dezvoltare.

Nu este cazul.

1.1.8.EVALUAREA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE PRIVIND MANAGEMENTUL RISCULUI

Risc de pret:

Societatea este expusa riscului de pret datorita faptului ca pretul produselor este stabilit de tendintele pietei si nu de costuri.

SC. HELIOS SA.

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 **F** 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / **W** www.heliossa.ro

Politica de preturi practicata de societate urmareste modificarea acestora in functie de evolutia preturilor la combustibil , manopera, energie , materie prima , materiale
Masuri:-intrucat ponderea cheltuielii cu arderea produselor(combustibili) si cu manopera este de ~43 % din totalul cheltuielilor de exploatare s-au luat masuri de corelare permanenta a acestora.

Riscul de credit :

Societatea nu este expusa la riscul de credit datorita liniei de credit angajata, necesare sustinerii activitatii de productie .

Riscul de lichiditate:

Principalele elemente si factori care ar putea afecta lichiditatea societatii consideram ca ar fi : - cresterea preturilor la combustibili; cresterea pretului la energie

Politicile si obiectivele firmei privind managementul riscului sunt:

- urmarirea si colectarea creantelor la scadenta , conform negocierilor contractuale
- asigurarea unui echilibru intre perioada de recuperare a creantelor si perioada de plata a datoriilor

1.1.9.ELEMENTE DE PERSPECTIVA PRIVIND ACTIVITATEA SOCIETATII COMERCIALE

Evenimentele , schimbarile economice care ar putea afecta semnificativ veniturile din activitatea de baza sunt:

- scaderea puterii de cumparare a clientilor datorita crizei economice;
- cresterea preturilor la utilitati;
- cresterea preturilor la combustibili
- cresterea salariului minim pe economie in activitatea de constructii

2.ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETATII COMERCIALE

2.1 Precizarea amplasarii si a caracteristicilor principalelor capacitati de productie ale societatii.

Fluxul de fabricare a caramizilor refractare si a caramizilor pline de constructii cuprinde:

1. Atelier macinare materii prime
2. Atelier fasonare amestec-presare cu:
 - i. Prese PH 980 to – 2 bucati
 - ii. Prese Bucher – 1 bucata
 - iii. Prese SM – 1 bucata
 - iv. Prese frictii – 6 bucati

SC. HELIOS SA.

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 **F** 0259/349019**E** director.economic@heliossa.ro / **W** www.heliossa.ro

- v. Prese Kowo – 2 bucati
- vi. Prese PH 555 – 1 bucata
- vii. Presa hidraulica PH 330-3 bucata
- viii. Presa 600 TF – 1 bucata
- ix. Presa Matrix HS 550 L - 1 bucata
- 3. Cuptor ardere CT1
- 4. Cuptor Spania
- 5. Cuptor cu role
- 6. Cuptor camera

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

Grupa	Denumire grupa mijloace fixe	Valoare mijloace fixe (lei)	Grad de uzura mediu %	Nr mijl fixe	Din care complet amortizate
1.	Terenuri	13.175.225			
2.	Constructii	17.252.584	52.61	131	7
3.	Echip. tehnologic	34.249.300	71.13	509	361
4.	Aparate si inst de masura	286.317	91.46	30	29
5.	Mijloace de transport	535.012	85.68	35	34
6.	Mobilier,aparatura birotica	130.211	100	68	68

2.3 Precizarea potentialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societatii comerciale.

Activele corporale ale societatii sunt proprietatea societatii fara sa existe probleme legate de proprietate.

SC. HELIOS SA.

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 **F** 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / **W** www.heliossa.ro

3.PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALA

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

Piata din Romania pe care se negociaza valorile mobiliare emise de societate este piata BURSA DE Valori Bucuresti- ATS, Categoria AeRO

3.2Descrierea politicii societatii comerciale cu privire la dividende.

Politica societatii comerciale cu privire la dividende in ultimii 3 ani a fost urmatoarea:

- pentru anul 2022— nu au fost constituite dividende -AGA a hotarat ca profitul obtinut in suma de 2.884.998 lei sa fie repartizat ca si rezultat reportat.

A fost repartizat ca si rezultat reportat si suma de 108.703 lei reprezentand reducere impozit profit pentru anul 2021 si 2022 conform OUG 153/2020

- pentru anul 2023— nu au fost constituite dividende -AGA a hotarat ca profitul obtinut in suma de 2.719.653 lei sa fie repartizat ca si rezultat reportat

- pentru anul 2024— nu au fost constituite dividende -AGA a hotarat ca profitul obtinut in suma de 5.245.431 lei sa fie repartizat ca si rezultat reportat

3.3 Descrierea oricaror activitati ale societatii comerciale de achizitionare a propriilor actiuni.

Nu este cazul

SC. HELIOS SA.

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 **F** 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / **W** www.heliossa.ro

3.4 In cazul in care societatea comerciala are filiale, precizarea numarului si a valorii nominale a actiunilor emise de societatea mama detinute filiale. Nu este cazul

3.5 In cazul in care societatea comerciala a emis obligatiuni si / sau alte titluri de creanta, prezentarea modului in care societatea comerciala isi achita obligatiile fata de detinatorii de astfel de valori mobiliare.

Nu este cazul

4.CONDUCEREA SOCIETATII COMERCIALE

Prezentarea listei administratorilor societatii:

a)Societatea comerciala este condusa de un Consiliu de Administratie format din 5 membrii avand urmatoarea componenta:

- presedinte CA- ing. Cobarzan Dorel Horea , varsta 59 ani, vechimea in functia de administrator de 25 ani, calificare- inginer, atributii administrare societate pe probleme generale
- vicepresedinte CA – ec.Dan Vasile Daniel, varsta 41 ani, vechimea in functia de administrator de 18 ani, calificare- economist, atributii administrare societate probleme generale
- vicepresedinte CA – ec .Cardos Calin Daniel , varsta 48 ani, vechimea in functia de administrator de 20 ani, calificare- economist, atributii administrare societate probleme generale
- membru CA – ec Cardos Dana Marioara, varsta 45 ani, vechimea in functia de administrator de 12 ani, calificare- economist, atributii administrare societate probleme generale
- membru CA – ec Revai Tamas, varsta 66 ani, vechimea in functia de administrator de 27 ani, calificare- economist, atributii administrare societate probleme economice

Mandatul administratorilor conform statutului societatii este de 4 ani.

b) orice acord , intelegere sau legatura de familie intre administratorul respectiv si o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita administrator;

Administratorii societatii au fost propusi , alesi prin vot secret de catre Adunarea Generala conform art.137 indice 1 si urmatoarele din Legea 31/1990 modificata si republicata , fara a exista vreun acord sau intelegere prealabila.

SC. HELIOS SA.

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 **F** 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / **W** www.heliossa.ro

Intre administratorii societatii exista o legatura de familie dupa cum urmeaza:

Vicepresedintele DAN VASILE DANIEL este ruda de gradul I –frati- al membrului CA Cardos Dana Marioara

Vicepresedintele CARDOS CALIN DANIEL este ruda de gradul I – sot - al membrului CA Cardos Dana Marioara

c)participarea administratorului la capitalul societatii comerciale;

Presedinte CA- ing. Cobarzan Dorel Horea- detine un numar de 2.457 actiuni

Vicepresedinte CA – ec.Dan Vasile Daniel- detine un numar de 1.240 actiuni

Vicepresedinte CA – ec .Cardos Calin Daniel

Membru CA – ec Cardos Dana Marioara

Membru CA – ec Revai Tamas

d) Lista membrilor conducerii executive a societatii comerciale la finele anului 2025 se prezinta astfel:

- director general – ing Cobarzan Dorel Horea- angajat pe perioada nedeterminata
- director economic- ec.Bohus Teodora Adina- angajat pe perioada nedeterminata

Veniturile totale brute ale membrilor Consiliului de Administratie in 2025 sunt in suma de 300.000 lei reprezentand un procent fix din salariul directorului general.

Veniturile totale brute ale directorului general in anul 2025 in suma totala de 363.500 lei, reprezentand venituri din salariul negociat cu Consiliul de Administratie , si indemnizatia de presedinte CA .

e) Lista partilor afiliate societatii comerciale.

Nu este cazul

SC. HELIOS SA.

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 **F** 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / **W** www.heliossa.ro

5..SITUATIA FINANCIAR CONTABILA

A)ELEMENTE DE BILANT

Bilantul contabil reflecta pozitia financiara a societatii la 31 decembrie 2025

DENUMIREA INDICATORULUI	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
ACTIVE IMOBILIZATE	32.655.174	33.344.972	33.948.330
ACTIVE CIRCULANTE			
STOCURI	14.446.276	11.365.603	9.516.870
CREANTE	124.740	193.564	176.287
CASA SI CONTURI LA BANCII	14.375.328	12.003.819	8.758.664
TOTAL ACTIVELE CIRCULANTE	28.946.344	23.562.986	18.451.821
CHELTUIELI IN AVANS			
<u>DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN</u>	10.481.678	11.197.356	11.166.701
<u>ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE</u>	18.418.075	12.336.892	7.250.858
<u>TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE</u>	51.073.249	45.681.864	41.199.188
<u>DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</u>	0	125.962	888.717
<u>VENITURI IN AVANS</u>	46.591	28.738	34.262
CAPITAL	3.618.165	3.618.165	3.618.165
REZERVE DIN REEVALUARE	12.774.781	12.774.781	12.774.781
REZERVE	18.204.170	18.204.170	18.204.171
REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR	5.517.346	5.245.431	2.719.653
REPARTIZAREA PROFITULUI			
CAPITALURI PROPRII-TOTAL	51.073.249	45.555.902	40.310.471
ACTIV=PASIV	61.601.518	56.907.958	52.400.151

SC. HELIOS SA.

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 **F** 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / **W** www.heliossa.ro

Analizand elementele bilantului contabil comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut se constată următoarele:

Activele care reprezintă cel puțin 10 % din total active:

- La 31.12.2025 societatea comercială are în patrimoniul **imobilizări corporale**, în valoare de 32.655.174 lei care reprezintă 53,01 % din total active. În aceeași perioadă a anului precedent, unitatea dispunea de imobilizări corporale în valoare de 33.344.972 lei, reprezentând 58,59 % din total active.
 - **Stocurile** sunt în valoare de 14.446.276 lei reprezentând 23,45 % din total active, în timp ce în anul anterior erau în valoare de 11.365.603 lei, reprezentând 19,97 % din total active.
 - **Casa , conturile la bănci și CEC-uri de încasat** sunt în valoare de 14.375.328 lei, în timp ce anul precedent erau de 12.003.819 lei, adică la 31.12.2025 lichiditățile au crescut cu 2.371.509 lei față de aceeași perioadă a anului anterior.
- Total active circulante la 31.12.2021 = 13.858.945 lei
 - Total active circulante la 31.12.2022 = 16.864.011 lei
 - Total active circulante la 31.12.2023 = 18.451.821 lei
 - Total active circulante la 31.12.2024 = 23.562.986 lei
 - Total active circulante la 31.12.2025 = 28.946.344 lei

La 31.12.2025, total **active circulante** au crescut cu 22,85 % față de 31.12. 2024.

- Total pasive curente la 31.12.2021 = 12.112.868 lei.
- Total pasive curente la 31.12.2022 = 13.121.358 lei
- Total pasive curente la 31.12.2023 = 11.166.701 lei
- Total pasive curente la 31.12.2024 = 11.197.356 lei
- Total pasive curente la 31.12.2025 = 10.481.678 lei.

La 31.12.2025, total **pasive curente** (datorii ce trebuie achitate într-o perioadă mai mică de un an) au scăzut cu 715.678 lei (mai puțin cu 6,39 %.) față de 31.12.2024.

La 31.12.2025 societatea nu mai are datorii ce trebuie achitate într-o perioadă mai mare de un an.

SC. HELIOS SA.

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 **F** 0259/349019**E** director.economic@heliossa.ro / **W** www.heliossa.ro

Creantele sunt reflectate in contabilitate la valoarea lor nominala.

Evolutia creantelor se prezinta astfel :

Nr.crt	STRUCTURA CREANTELOR	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1.	Creante comerciale	24.655	113.258	63.554
2.	Alte creante (la 31.12.2025 avem TVA de recuperat ,concedii medicale)	100.085	80.306	112.733
	TOTAL	124.740	193.564	176.287

Creantele comerciale sunt livrarile efectuate conform contractelor incheiate .

La pozitia alte creante s-a inregistrat 64.147 TVA de recuperat ; respectiv 29.514 lei reprezentand concedii medicale de recuperat de la CASS.

Datoriile unitatii la 31.12.2025 sunt de 10.481.678 lei, fata de 11.323.318 lei la 31.12.2024, in decurs de un an au scazut cu 841.640 valoric si procentual cu 7,43 %.

Comparativ cu anul 2024 datoriile se prezinta astfel :

	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023 RON
Sume datorate institutiilor de credit si leasing	8.917.494	9.585.895	10.448.617
Datorii comerciale - furnizori	915.542	1.041.388	951.334
Creditori diversi	11.700	10.764	10.764
Datorii cu personalul si asig.sociale	307.848	322.043	348.846
Impozit profit,TVA, redeventa si alte datorii	329.094	363.228	295.857
Total datorii	10.481.678	11.323.318	12.055.418

Din datoriile prezentate , cele aferente bugetului de stat si asigurarilor sociale se refera la debite curente , care au fost decontate la scadenta.

Pentru datoriile comerciale , platile se fac conform contractelor incheiate cu firmele furnizoare.

SC. HELIOS SA.

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 **F** 0259/349019**E** director.economic@heliossa.ro / **W** www.heliossa.ro

Societatea nu are datorii restante la 31.12.2025 fata de bugetul consolidat al statului ,
fata de creditorii si fata de furnizori.

In anul 2025 S.C.”HELIOS “S.A a platit la bugetul de stat si bugetul local suma de
6.703.964 lei, fiind decontate in fiecare luna la scadenta.

Datoriile totale la 31.12.2025 in valoare de 10.481.678 lei se prezinta in structura
astfel :

1. Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de un an 10.481.678 lei
2. Datorii ce trebuie platite intr-o perioada
mai mare de un an 0 lei

B.CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

Comparativ cu aceeași perioadă a anului 2024, principalii indicatori economico
financiarți in anul 2025 se prezinta astfel:

Nr. rd	Denumirea indicatorilor	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1.	CIFRA DE AFACERI NETA	31.616.955	33.551.715	35.084.865
2.	VENITURI DIN EXPLOATARE	34.463.857	36.918.885	34.355.404
3.	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	28.145.850	30.732.468	30.870.728
4.	REZULTATUL DIN EXPLOATARE-profit	6.318.007	6.186.417	3.484.676
5.	VENITURI FINANCIARE	448.464	172.867	498.881
6.	CHELTUIELI FINANCIARE	426.826	310.852	812.214
7.	REZULTATUL FINAN.pierdere	21.638	-137.985	-313.333
8.	VENITURI TOTALE	34.912.321	37.091.752	34.854.285
9.	CHELTUIELI TOTALE	28.572.676	31.043.320	31.682.942
10.	REZULTATUL BRUT	6.339.645	6.048.432	3.171.343
11.	IMPOZITUL PE PROFIT	822.299	803.001	451.690
12.	REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI	5.517.346	5.245.431	2.719.653

SC. HELIOS SA.

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 **F** 0259/349019**E** director.economic@heliossa.ro / **W** www.heliossa.ro

Rezultatul curent înregistrat la 31.12.2025 este pozitiv, societatea înregistrând un profit de 5.517.346 lei, în creștere față de aceeași perioadă a anului trecut. (creștere cu 5.18 %)

Principalele categorii de costuri

	12 luni 2025	12 luni 2024	Variatie absoluta	Variatie %
Materii prime	2.414.552	2.657.732	-243.180	-9.15%
Combustibili	5.453.118	6.381.522	-928.404	-14.55%
Materiale consumabile	1.208.371	1.910.711	-702.340	-36.76%
Costuri energetic	1.810.889	1.891.910	-81.021	-4.28%
Cheltuieli cu pers. Inclus tichete	7.158.133	6.467.345	+690.788	+10.68%
Chelt. cu marf.	236.953	797.989	-561.036	-70.31%
Chelt cu amortiz	2.420.730	2.583.565	-162.835	-6.30%
Chelt cu transp	2.846.803	2.820.310	+26.493	+0.94%

Analizând contul de profit și pierdere comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent se constată următoarele:

- Cifra de afaceri este de 31.616.955 lei, cu 5,77 % mai puțin față de aceeași perioadă a anului anterior.
- Veniturile totale sunt în valoare de 34.912.321 lei, cu 5,88 % mai puțin față de 31.12.2024
- **Elementele de costuri și cheltuieli cu o pondere mai mare au fost:**
- **Cheltuielile cu materiile prime, combustibili și materiale consumabile în suma de 9.076.041 lei în scădere cu 1.873.924 lei față de 31.12.2024.**

SC. HELIOS SA.

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 **F** 0259/349019**E** director.economic@heliossa.ro / **W** www.heliossa.ro

- **Cheltuielile cu energia în suma de 1.810.889 lei** ,fata de **1.891.910 lei** la 31.12.2024, în scadere cu **4.28 %** fata de anul 2024.
 - Cheltuielile cu personalul în suma de **7.158.133 lei**, fata de **6.467.345 lei** la 31.12.2024 în creștere cu **10,68 %**, fata de anul 2024.
 - Nu s-au constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli în perioadele studiate.
 - Societatea nu a distribuit dividende în anul 2025 aferent rezultatului financiar din 2024.
- Cifra de afaceri /angajat, fata de anul 2024 a crescut cu 0,41 %

Anul	Cifra de afaceri (RON)	Nr. mediu de angajati	Cifra de afaceri RON/om/an	Evolutie fata de anul anterior %
2021	28.947.409	94	307.951	13,91
2022	37.617.912	82	458.755	48,97
2023	35.084.865	73	480.615	4,77
2024	33.551.714	65	516.180	7,40
2025	31.616.955	61	518.311	0,41

Profitul net /angajat a crescut fata de anul 2024 cu 12,08 %

- Profit net /angajat

Anul	Profit net (RON)	Nr. Mediu de angajati	Profit net RON/om/an	% fata de anul anterior
2021	2.802.358	94	29.812	26,37
2022	2.884.998	82	35.183	18,02
2023	2.719.653	73	37.256	5,89
2024	5.245.431	65	80.699	116,61
2025	5.517.346	61	90.448	12,08

SC. HELIOS SA.

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 **F** 0259/349019**E** director.economic@heliossa.ro / **W** www.heliossa.ro

Productia valorica / angajat a crescut fata de anul 2024 cu 4,4 %.

- Productia valorica /angajat

Anul	Productia realizata (RON)	Nr. Mediu de angajati	Prod. Realizata RON/om/an	% fata de anul anterior
2021	24.143.177	94	256.842	22,61
2022	32.358.404	82	394.615	53.64
2023	26.963.896	73	369.368	-6,40
2024	26.983.261	65	415.127	12,39
2025	26.436.287	61	433.382	4,4

Principalii indicatori economico-financiari ai SC HELIOS SA la 31.12.2025 fata de 31.12.2024 sunt prezentati in tabelul mai jos:

INDICATORI	31 dec 2025	31 dec 2024	31 dec 2023
Indicatori de lichiditate			
Indicatorul lichiditatii curente	2,76	2,11	1,65
Indicatorul lichiditatii imediate	1,38	1,09	0,80
Indicatori de risc			
Indicatorul gradului de indatorare	0.00	0.02	0,04
Indicatori de activitate			
Viteza de rotatie a debitelor-clienti (zile)	8,95	6.98	6,41
Viteza de rotatie a creditelor-furnizor (zile)	14,11	9,98	12,92
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	0,97	1,01	1,03
Viteza de rotatie a activelor totale	0,51	0.59	0,67

C) CASH –FLOW

Toate schimbarile intervenite in nivelul numerarului in cadrul activitatii de baza, investitiilor si activitatii financiare, nivelul numerarului la inceputul si la sfarsitul perioadei.

Comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut soldul de încasat a scăzut valoric cu 155.015 lei, și procentual cu 86,28 %.

La 31.12.2025 soldul de încasat= 24.655 lei fata de 31.12.2024 cand era 179.670 lei.(format din cont 4111-clienti +cont5112-cec-uri de încasat).

SC. HELIOS SA.

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

Nivelul disponibilitatilor banesti la 31.12.2025 a fost de 14.380.888 lei, iar la 31.12.2024 a fost de 11.959.513 lei. Au crescut cu 2.421.375 valoric fata de anul 2024 , iar procentual cu 20,25 % .

6.SEMNATURI

Raportul va fi semnat de reprezentantul autorizat al Consiliului de administratie, de catre manager/ conducatorul executiv si de catre directorul economic al societatii comerciale.

Raportul anual va fi insotit de copii ale urmatoarelor documente :

- a)actele constitutive ale societatii comerciale , daca acestea au fost modificate in anul pentru care se face raportarea ;
- b)actele de demisie/ demitere daca au existat astfel de situatii in randul membrilor administratiei , conducerii executive, cenzorilor ;
- c)lista filialelor societatii comerciale si a societatilor controlate de acestea :
 - in cursul anului 2025 nu au fost infiintate filiale
- f) lista persoanelor afiliate societatii comerciale :
 - nu este cazul

La 31 decembrie 2025, societatea avea un capital social de 3.618.165 lei reprezentand 1.447.266 actiuni, cu valoarea nominala de 2,5 lei fiecare.

La 31 martie 2025, structura actionariatului a fost urmatoarea :

Denumire detinator	Nr detinute 31.03.2025	Procent (%)
SC DNTL PROIECT SRL CLUJ NAPOCA	1.149.525	79.4274
Pers.Fizice	194.462	13.4365
Pers.Juridice	103.279	7.1361

7. ALTE INFORMATII

Formularele de raportare financiara pentru anul 2025, bilantul , contul de profit si pierdere si date informative la 31.12 .2025 au fost auditate.

Presedinte CA/Director general,
ing. Cobarzan Dorel

Director economic,
ec. Bohus Adina

Bifati numai dacă este cazul:

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

S1002_A1.0.0 / 11.02.2026 Tip situație financiară: BL

☒ An ☐ Semestru Anul **2025**

Suma de control 3.618.165

Entitatea HELIOS SA

Adresa

Județ	Sector	Localitate
Bihor		ASTILEU
Strada	Nr.	Bloc
PRINCIPALA	236	
	Scara	Ap.
		Telefon

Număr din registrul comerțului J05/216/1991

Cod unic de înregistrare 9 8 7 1 6

Forma de proprietate 34--Societati pe actiuni

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

☐ CAEN 2024 ☒ CAEN 2025

3 1 5 7 0 0 B J Y T 9 N B Z I A O L 5 9

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN)

2320--Fabricarea de produse refractare

Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă CAEN)

2320--Fabricarea de produse refractare

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public

☐ Entități mici

☐ 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. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

☐ 5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România

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

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total	51.073.249
Capital subscris	3.618.165
Profit/ pierdere	5.517.346

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

Numele și prenumele

COBARZAN DOREL HORIA

Semnătura

SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ
DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ

INTOCMIT,

Numele și prenumele

BOHUS TEODORA ADINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

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

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

E.M AUDIT CONT SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

1602002

1 4 4 0 0 2 4 4

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

Formular VALIDAT

BILANT

la data de 31.12.2025

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2025	31.12.2025
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	21.218.942
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	10.371.008
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	879
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	1.754.143
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13	
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	33.344.972
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	33.344.972
B. ACTIVE CIRCULANTE			

I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	6.908.457	8.165.242
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	353.830	99.696
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	4.103.316	6.181.338
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	11.365.603	14.446.276
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	113.258	24.655
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	80.306	100.085
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	193.564	124.740
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	12.003.819	14.375.328
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	23.562.986	28.946.344
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 471*)	44	43		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	9.459.933	8.912.178
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	1.041.388	915.542
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	696.035	653.958
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	11.197.356	10.481.678
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	12.336.892	18.418.075
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	45.681.864	51.073.249
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	125.962	
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	125.962	
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	28.738	46.591
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	28.738	46.591
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	28.738	46.591
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	3.618.165	3.618.165

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	3.618.165	3.618.165
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	12.774.781	12.774.781
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	780.792	780.792
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	17.423.379	17.423.379
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	18.204.171	18.204.171
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	5.713.354	10.958.786
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	5.245.431	5.517.346
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	45.555.902	51.073.249
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	45.555.902	51.073.249

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

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

Numele și prenumele

COBARZAN DOREL HORIA

Semnătura

INTOCMIT,

Numele și prenumele

BOHUS TEODORA ADINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	33.551.715	31.616.955
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	33.551.715	31.616.955
din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	31.874.304	30.780.396
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	1.677.411	836.559
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	2.932.804	2.616.772
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	434.366	230.130
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	36.918.885	34.463.857
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	10.949.965	9.076.040
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	481.785	612.082
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	1.891.910	1.822.742
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	1.881.318	1.810.889
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	797.989	236.953
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	6.246.545	6.918.133
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	6.048.489	6.703.415

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	198.056	214.718
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	2.583.565	2.420.730
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	2.583.565	2.420.730
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		92.212
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		92.212
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	7.780.709	7.059.170
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	6.393.356	6.248.261
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)	366.633	599.282
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	915.837	
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	104.883	211.627
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	30.732.468	28.145.850
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	6.186.417	6.318.007
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	50.204	82.169
- 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	122.663	366.295
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	172.867	448.464
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	131.241	28.918
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	179.611	397.908
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	310.852	426.826
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	21.638
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	137.985	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	37.091.752	34.912.321
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	31.043.320	28.572.676
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	6.048.432	6.339.645
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	803.001	822.299
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	5.245.431	5.517.346
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

COBARZAN DOREL HORIA

Semnătura

Numele si prenumele

BOHUS TEODORA ADINA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au înregistrat profit		01	01	1		5.517.346	
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante		Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05				
- peste 30 de zile		06	06				
- peste 90 de zile		07	07				
- peste 1 an		08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate		10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15				
Obligatii restante fata de alti creditori		16	16				
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18				
III. Numar mediu de salariați		Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	19	65		61	
Numarul efectiv de salariați existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	68		64	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23	2.729	

F30 - pag. 2				
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	347.920	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- dupa surse de finantare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	3.900	3.300
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	72.970	93.751
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	43.820	29.514
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	29.150	64.237
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	6.870	3.035
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73		
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74	3.435	3.035
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	2.716	860
- în lei (ct. 5311)	99	85	2.716	860
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	11.956.797	14.380.028
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.425.987	2.574.269
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	10.530.810	11.805.759
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	64.586	
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	64.586	
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	1.779.712	1.616.091

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u>) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	42.289	5.316
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	1.041.388	915.542
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	75.353	62.516
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	459.031	424.689
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	198.119	195.553
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	260.912	227.394
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		1.742
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente ²⁾ (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	161.651	208.028
-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	149.737	149.737
-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	11.914	58.291
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	3.618.165	3.618.165
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134	3.618.165	3.618.165
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	220.800	240.000
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	3.618.165	X	3.618.165	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	2.873.813	79,43	2.873.813	79,43
- deținut de persoane fizice	170	151	455.705	12,59	455.705	12,59
- deținut de alte entități	171	152	288.647	7,98	288.647	7,98
	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2024		2025	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2024		2025	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

COBARZAN DOREL HORIA

Semnatura

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

BOHUS TEODORA ADINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	148.184			X	148.184
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	148.184			X	148.184
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	13.175.225			X	13.175.225
2.Constructii	09	16.984.643	267.940			17.252.583
3.Instalatii tehnice si masini	10	33.232.848	1.899.917	62.136	4.180	35.070.629
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	130.211				130.211
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	1.754.142	1.860.931	2.297.857		1.317.216
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	65.277.069	4.028.788	2.359.993	4.180	66.945.864
III.Imobilizari financiare	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	65.425.253	4.028.788	2.359.993	4.180	67.094.048

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	148.184			148.184
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	148.184			148.184
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	8.940.926	660.953	4.180	9.597.699
3.Instalatii tehnice si masini	29	22.861.839	1.755.936	57.956	24.559.819
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	129.332	3.840		133.172
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	31.932.097	2.420.729	62.136	34.290.690
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	32.080.281	2.420.729	62.136	34.438.874

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

COBARZAN DOREL HORIA

Semnătura

Numele si prenumele

BOHUS TEODORA ADINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

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

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+

S.C. HELIOS S.A.

Sediul: loc. Astileu, str. Principala, nr. 236, jud. Bihor

J05/216/1991

CIF RO 98716

Nr. 265 /05.03.2026

DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE

Subsemnatii, Cobarzan Dorel in calitate de presedinte C.A./Director general si Bohus Adina in calitate de Director economic, declaram pe proprie raspundere ca, după cunoștințele noastre, situația financiar-contabilă anuală întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile societatii noastre, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale S.C. Helios S.A.

Totodata mai declaram pe proprie raspundere ca, raportul anual intocmit la data de 5.03.2026 cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și a performanțelor emitentului precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

Presedinte C.A./Director general,

Cobarzan Dorel

Semnatura.....



Director economic,

Bohus Adina

Semnatura.....

SC. HELIOS SA.

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

DECLARATIE DE GUVERNANATA

Indi-cativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
A1.	Societatile trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului care include termenii de referinta/responsabilitatile Consiliului si functiile cheie de conducere ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie sa fie prevazuta in regulamentul Consiliului.	DA		
A2.	Orice alte angajamente , profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.	DA		
A3.	Fiecare membru al Consiliului trebuie sa prezinte Consiliului informatii privind orice raport cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Aceasta obligatie se refera la orice fel de raport care poate afecta pozitia membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.	DA		
A4.	Raportul anual va informa daca a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Presedintelui. Trebuie sa contina de asemenea numarul de sedinte ale Consiliului.		DA	Nu s-au inclus in Raportul Annual informatii privind evaluarea Consiliului
A5.	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti, care va cuprinde cel putin urmatoarele:			
A5.1	Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat.	DA		
A5.2	Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice astfel incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat		DA	S-a adoptata ca forma de comunicare corespondenta prin e-mail precum si telefonic
A5.3	Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin.	DA		
A5.4	Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat.	DA		
B1.	Consiliul va adopta o politica prin care sa se asigure ca orice tranzactie a societatii cu oricare	DA		NU AVEM FILALE

SC. HELIOS SA.

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 **F** 0259/349019**E** director.economic@heliossa.ro / **W** www.heliossa.ro

	dintre societatile cu care are relatii strânse a carei valoare este egala cu sau mai mare de 5% din activele nete ale societatii (conform ultimului raport financiar) este aprobata de Consiliu.			
B2.	Auditul intern trebuie efectuat de catre o divizie distincta din punct de vedere al structurii organizatorice (Departamentul de Audit Intern) din cadrul Societatii sau prin contractarea serviciilor furnizate de o entitate independenta (firma de audit).Departamentul de audit intern sau firma de audit va raporta direct Directorului general , si dupa caz, Consiliului..	DA		
C1.	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale Directorului General aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	DA		
D1.	Societatea trebuie sa organizeze un serviciu de Relatii cu investitorii facut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorica. In afara de informatiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie sa includa pe pagina sa de internet o sectiune dedicata Relatiilor cu Investitorii, in limbile romana si engleza , cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori,inclusiv:	DA		
D1.1	Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare.	DA		
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare.	DA		
D1.3	Rapoarte curente si rapoarte periodice.	DA		
D1.4	Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale.	DA		
D1.5	Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni.	DA		
D1.6	Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anularea/modificarea/initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat, semnarea/reinoirea/terminarea unui acord cu un Market Marker.	DA		
D1.7	Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatii corespunzatoare.	DA		

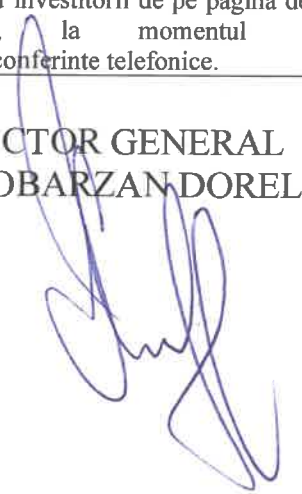
SC. HELIOS SA.

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

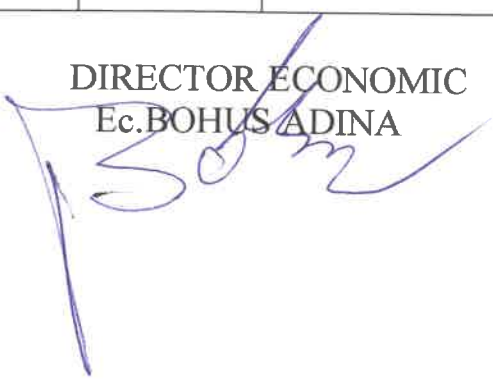
P +40 259/349015/ +40 259/349020 **F** 0259/349019**E** director.economic@heliossa.ro / **W** www.heliossa.ro

D2.	Societatea adopta o politica de dividend a societatii ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net. Principiile politicii de dividend vor fi publicate pe pagina de internet a societatii.	DA		
D3.	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluzii cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozei. Daca sunt publicate prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind prognozele va fi publicata pe pagina de internet a societatii.	DA		
D4.	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	DA		
D5.	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator relevant.		DA	Rapoartele financiare include informatii doar in limba romana, avand in vedere ca societatea nu are actionari straini
D6.	O societate va organiza cel putin o intalnire/conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/conferinte telefonice.		NU	Societatea nu considera ca este necesar acest lucru tinand cont de tipul investitorilor.

DIRECTOR GENERAL
Ing.COBARZAN DOREL



DIRECTOR ECONOMIC
Ec.BOHUS ADINA





Consiliul de administratie si actionarilor

SOCIETATI "HELIOS S.A. "

1. Am auditat situatiile financiare ale Societatii Comerciale "HELIOS S.A.", cu sediul in localitatea Astileu, str. Principala nr. 236, jud Bihor, identificata prin cod unic de inregistrare 98716, nr. ORC J05/216/1991, care cuprind bilantul da data la 31 decembrie 2025, contul de profit si pierdere, situatia miscarilor in capitalurile proprii, situatia fluxurilor de numerar, precum si o sinteza a politicilor contabile semnificative si alte note explicative.

2. Situatiile financiare individuale la data de 31 decembrie 2025 se identifica prin:

Activ net/Capitaluri proprii	51.073.249	lei
Cifra de afaceri	31.616.955	lei
Rezultatul brut al exercitiului	6.339.645	lei
Rezultatul net al exercitiului	5.517.346	lei

3. In opinia noastra, situatiile financiare individuale ale Societatii " HELIOS S.A. " Astileu sunt intocmite sub toate aspectele semnificative, in conformitate cu prevederile Legii nr. 82/1991 – Legea Contabilitatii, republicata cu modificarile si completarile ulterioare si Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare.

Baza pentru opinie

4. Am efectuat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (" ISA") si Legea 162/2017 ("Legea"). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea *Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare* din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate conform *Codului Etic al Profesionalistilor Contabili (Codul IESBA)*, emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de etica pentru contabili, coroborat cu cerintele etice relevante pentru auditul situatiilor financiare din Romania si ne-am indeplinit celelalte responsabilitati etice conform acestor cerinte si Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra de audit.

Evidentierea altor aspecte

- Chiar daca la data intocmirii prezentelor Situatiilor financiare Societatea a inregistrat profit, atragem atentia asupra faptului ca pozitia financiara a Societatii este evaluata la un moment dat;
- Societatea a contractat credite de la institutii bancare care ar putea fi influentate de urmarile evolutiei cursului valutar si a procentului de dobanda. De asemenea, Societatea este in relatii de afaceri cu diverse firme de profil si institutii bugetare care ar putea fi si ele afectate de aceleasi efecte;
- Consideram ca pe termen scurt si mediu este posibil ca pozitia financiara a Societatii sa fie influentata de interpretarile organelor de control legate de Codul Fiscal privind reconsiderarea unor operatiuni economice care ar putea afecta semnificativ rezultatele financiare urmatoare, precum si de posibilitatea intrarii unor colaboratori in procedura insolventei;
- Declaratiile fiscale sunt responsabilitatea conducerii Societatii. Certificarea declaratiilor fiscale reprezinta verificarea exactitatii si realitatii datelor inscrise in declaratiile fiscale, in conformitate cu prevederile legale, pe baza documentelor si informatiilor financiar-contabile si fiscale furnizate de Societate, date ce sunt reflectate in evidenta contabila a Societatii. Verificarea exactitatii si realitatii datelor inscrise in declaratiile fiscale s-a facut prin sondaj si in limita unui prag de semnificatie. Din procedurile efectuate de noi s-a constatat ca „Societatea” si-a platit obligatiile inscrise in declaratiile fiscale ale anului 2025;
- Atragem atentia asupra notei 6 – **Principii, politici si metode contabile – Continuitatea activitatii** – care se refera la faptul ca, conducerea Societatii a intocmit Situatiile Financiare pe principiul continuitatii activitatii in viitorul apropiat, neavand cunostinta de incertitudini semnificative legate de evenimente sau conditii care pot cauza indoilei semnificative asupra capacitatii entitatii de a-si continua activitatea;
- In desfasurarea activitatii de audit financiar aferent anului 2025, s-a putut efectua si evalua fuctia de audit intern, acesta a fost organizat conform art. 20 si 24 din OUG 75/1999, cu modificarile si completarile la zi si cu prevederile Legii 162/2017;
- Atragem atentia asupra evenimentelor ulterioare Situatiilor Financiare legate de Razboiul din Ucraina, care are un efect global si afecteaza semnificativ entitatile economice putand avea efecte nefavorabile asupra continuitatii activitatii.

Opinia noastra nu este modificata cu privire la aceste aspecte.

Alte informatii – Raportul administratorilor

5. Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea si nici declaratia nefinanciara.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera si aceste alte informatii si cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legatura cu auditul Situatiilor Financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025, responsabilitatea noastra este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportam ca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014, punctele 489-492 si 554-555.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare, sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu aceste situatii financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP 1802/2014.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2025, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatea conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

6. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare intocmite la data de 31 decembrie 2025 in conformitate cu prevederile si cerintele normelor contabile din Romania, respectiv a Legii nr. 82/1991, republicata cu modificarile si completarile la zi, a Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate din Romania, Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2036/23.12.2025 privind intocmirea si depunerea situatiilor financiare, si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
7. In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru aprecierea capacitatii Companiei de a-si continua activitatea, prezentand daca este cazul, aspecte referitoare la continuitatea activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nici o alternativa realista in afara acestora.
8. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara a Companiei.

Responsabilitatea auditorului intr-un audit a situatiilor financiare

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

9. Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat



decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă 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 a 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. Concluzionăm că nu există evenimente care să determine o incertitudine semnificativă privind continuitatea activității, care să ne facă să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probe 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 prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsură în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă;
- Obținem probe de audit suficiente și adecvate cu privire la informațiile financiare ale entității sau activităților de afaceri, pentru a exprima o opinie cu privire la situațiile financiare. Suntem singurii responsabili pentru opinia noastră de audit.

10. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului. În desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată. Nu am furnizat pentru Societate servicii non audit interzise, menționate la articolul 5, alineatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

Acest raport este întocmit numai pentru a fi depus la organele fiscale, pentru uzul Ministerului Finanțelor Publice și instituțiilor bancare, și nu se adresează și nici nu poate fi utilizat de nici un alt tert.

Pentru și în numele

Bistrita, 27 februarie 2026

SOCIETATII „ E.M. AUDIT-CONT” S.R.L
Bistrita, str. Stefan cel Mare nr. 2/13

E.M. Audit Cont SRL

ec. Maier M. Elisabeta
Auditor financiar
înregistrat la Camera
Auditorilor Financiar din Romania
Si ASPAAS cu numarul 279/2001

SOCIETATEA „ E.M. AUDIT-CONT” S.R.L
înregistrată la Camera
Auditorilor Financiar din Romania
si ASPAAS cu numarul 160/2002



SC. HELIOS SA.

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2025

Elemente al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie 2025	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2025
		Total din care	Prin transfer	Total din care	Prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	3.618.165					3.618.165
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	12.774.782					12.774.782
Rezerve legale	780.792					780.792
Rezerve pentru actiuni proprii						
Rezerve reprez surplus din reevaluare	1.785.759					1.785.759
Rezerve statutare						
Alte rezerve	15.637.619					15.637.619
Rezerve din conversie						
Rezultatul reportat	5.713.354	5.245.432				10.958.786
Repartizarea profitului sold D						
Pierdere neacoperita sold D						
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS,mai putin IAS 29						
Sold creditor						
Sold debitor						
Rezultatul reportat provenit din modificarile contabile						
Sold creditor						
Sold debitor						
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor fundamentale						
Sold creditor						
Sold debitor						
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare						
Rezultatul exercitiului financiar						
Sold creditor	5.245.431	5.517.346		-5.245.431		5.517.346
Sold debitor						
TOTAL	45.555.902	10.762.778		-5.245.431		51.073.249

- In cursul anului 2025 capitalul social al societatii nu s-a modificat .

DIRECTOR GENERAL
ING.COBARZAN DOREL

DIRECTOR ECONOMIC
ING.COBOHUS ADINA
HELIOS S.A.
Aștileu - Bihor - România

SC. HELIOS SA.

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

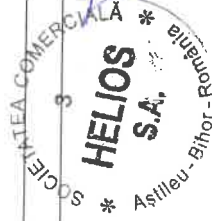
LA 31.12.2025

	EXERCITIU FINANCIAR INCHEIAT 2024	EXERCITIU FINANCIAR INCHEIAT 2025
A. Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare		
1.incasari in numerar din vanzarea de bunuri, prestari servicii	39.643.398	38.159.268
2.incasari in numerar din redevente , onorarii , subventii , alte venituri		
3.plati in numerar catre furnizori de bunuri si servicii	-26.591.553	-25.133.629
4.plati in numerar catre si in numele angajatilor inclusiv angajator	-6.467.345	-6.918.133
5. plati in numerar sau restituire impozit pe profit	-735.630	-886.912
TOTAL Flux din activitatea de exploatare	5.848.870	5.220.594
B.Fluxuri de numerar din activitatea de investitii		
1.plati in numerar din activitatea de investitii		
2.incasari in numerar din vanzari de active pe termen lung	-1.538.023	-1.876.633
3.plati in numerar pentru achiz. de instrum de capital propriu si de creanta ale altor intrepr	0	
4.incasari in numerar din vanzarea de instrumente de capital si de creanta ale altor intreprinderi		
5.avansuri in numerar si imprumutat efectiv catre altii		
6.incasari in numerar din rambursarea avansurilor si imprumuturilor (credit investitii si leasing)		
TOTAL Fluxuri de numerar din activitatea de investitii	-1.538.023	-1.876.633
C.Fluxuri de numerar din activitatea de finantare		
1.Venituri in numerar din emisiunea de actiuni si alte instrumente		
2.Plati in numerar catre actionari pentru a achizitiona sau a rascumpara actiunile intreprinderii (dividende)		
3.Venituri in numerar din emisiunea de obligatiuni , credite , ipoteci si alte imprumuturi		
4.Rambursari in numerar ale altor sume imprumutate (credite si leasing)	-860.754	-899.229
5.Plati in numerar ale locatorului pentru reducerea obligatiilor legate de operatiuni de leasing (dobanda)	-131.241	-28.917
TOTAL Fluxuri de numerar din activitatea de finantare	-991.995	-928.146
D.TOTAL Fluxuri de numerar A+B+C	3.318.852	2.415.815
E.Numerar la inceputul perioadei	8.640.661	11.959.513
F.Numerar la sfarsitul perioadei	11.959.513	14.375.328

DIRECTOR GENERAL
ING.COBARZAN DOREL

DIRECTOR ECONOMIC

EC.BOHUS ADINA



**SC. HELIOS SA.**

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 **F** 0259/349019**E** director.economic@heliossa.ro / **W** www.heliossa.ro

NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE

Elemente de active	VALOARE BRUTA				DEPRECIERI			
	Sold la 1 ianuarie 2025	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2025	Sold la 1 ianuarie 2025	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2025
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Total								
imobilizari necorporale	148,184			148,184	148,184			148,184
Terenuri	13,175,225			13,175,225	-			-
Constructii	16,984,643	267,940		17,252,583	8,940,926	660,953	4,180	9,597,699
Instalatii tehnice	33,232,848	1,899,917	62,136	35,070,629	22,861,839	1,755,936	57,956	24,559,819
mijloace de transport	-			-	-			-
Mobilier	130,211			130,211	129,332	3,840		133,172
aparatura birou	-			-	-			-
Avansuri si imobilizari in curs	1,754,142	1,860,931	2,297,857	1,317,216	-			-
Total active imobilizate	65,425,253	4,028,788	2,359,993	67,094,048	32,080,281	2,420,729	62,136	34,438,874

Activele imobilizate sunt prezentate separat la valoarea bruta, separat deprecierea si amortizarea, iar in bilant activele imobilizate sunt prezentate la valoarea bruta mai putin amortizarea si deprecierea. Amortizarea imobilizatorilor corporale este calculata conform metodei liniare. Imobilizariile in curs sunt inregistrate la cost de achizitie

DIRECTOR GENERAL
Ing.Cobarzan Iagrel



DIRECTOR ECONOMIC
Ec. Bohus Adina

**SC. HELIOS SA.**

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 **F** 0259/349019**E** director.economic@heliossa.ro / **W** www.heliossa.ro

NOTA 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

RON

Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2025	Transferuri		Sold la 31.12.2025 4=1+2-3
		in cont	din cont	
0	1	2	3	
Provizioane pentru deprecierea creantelor	92,212		92,212	-

In anul 2025 societatea nu a constituit provizioane

DIRECTOR GENERAL
Ing.Cobarzan DorelDIRECTOR ECONOMIC
Ec. Bohus Adina



SC. HELIOS SA.

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 **F** 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / **W** www.heliossa.ro

REPARTIZAREA PROFITULUI

NOTA 3

DESTINATIA	RON SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT	5,517,346
rezerva legala	
acoperirea pierderii contabile	
alte rezerve constituite ca suse proprii de finantare	
dividende	
rezultat reportat	5,517,346

DIRECTOR GENERAL
Ing. Cobarzan Dorel



DIRECTOR ECONOMIC
Ec. Bohus Adina

SC. HELIOS SA.

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**ANUL 2025**

RON

Indicatorul**Exercitiul precede****Exercitiul curent****2024****2025**

1.Cifra de afaceri neta	33,551,715	31,616,955
2.costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	24,088,396	21,326,680
3.Cheltuielile activitatii de baza	15,304,602	13,161,795
4.Cheltuielile activitatilor auxiliare	2,000,401	1,308,688
5.Cheltuielile indirecte de productie	6,783,392	6,856,197
6.Rezult. brut aferent cifrei de afaceri (1-2)	9,463,319	10,290,275
7.Cheltuieli de desfacere	2,820,310	2,846,803
8.Cheltuieli generale de administratie	3,823,762	3,972,368
9.Alte venituri de exploatare	3,367,170	2,846,902
10.Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	6,186,417	6,318,007

DIRECTOR GENERAL
Ing.Cobalzan DorelDIRECTOR ECONOMIC
Ec. Bohus Adina



SC. HELIOS SA.

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

CREANTE	SOLD LA 31.12.2025 (col 2+3)	TERMENE DE LICHIDARE		
		sub 1 an	peste 1 an	
0	1	2	3	
TOTAL din care:	124,741	124,741	-	
creante comerciale	24,655	24,655		
alte creante	100,086	100,086		
Creante comerciale reprezinta :	124,741			
Cienti	24,655			
Alte creante reprezinta:	100,086			
Debitori diversi	6,335			
Creante fiscale buget stat	93,751			
Furnizori debitori				
DATORII	SOLD LA 31.12.2025 (col 2+3+4)	TERMEN DE EXIGIBILITATE sub 1 an	1- 5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
TOTAL din care:	10,528,269	10,528,269	-	-
sume datorate institutiilor de credit	8,912,178	8,912,178		
avansuri incasate in contul comenzilor	-		-	
datorii comerciale - furnizori	915,542	915,542		
creditori diversi	11,700	11,700		
venituri inregistrate in avans.	46,591	46,591		
datorii cu personalul si asig.sociale	307,848	307,848		
imp profit, tva de plata ,redeventa	179,357	179,357		
leasing-uri	5,316	5,316		
alte datorii	149,737	149,737		
Sume datorate institutiilor de credit, in sold la 31.12.2025, reprezinta :				
1.linie de credit 1.748.000 EURO angajata la BANCA TRANSILVANIA				
2.Lesing-uri in suma de 1.042 euro				
In anul 2025 s-au rambursat rate la banca in suma de 170.137 euro , si leasing-uri in suma de 7.460 euro				
total rambursari=177.597 euro				
DIRECTOR GENERAL	SOCIETATEA CU RASPUNDABILITATE LIMITATA * HELIOS S.A. Aștileu, Bihor, România	DIRECTOR ECONOMIC		
Ing.Cobarzan Dorel		ec.Bohus Adina		

SC. HELIOS SA.

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 **F** 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / **W** www.heliossa.ro

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

PRINCIPII CONTABILE

Elementele prezentate în situațiile financiare anuale sunt evaluate în conformitate cu următoarele principii contabile generale, conform contabilității de angajament. Aceste principii sunt prezentate mai jos :

1. Principiul continuității activității - principiu care presupune ca unitatea își continuă în mod normal funcționarea , fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

2. Principiul permanenței metodelor – principiu care presupune continuitatea aplicării aceluși reguli și norme privind evaluarea , înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor patrimoniale și a rezultatelor , asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

3. Principiul prudenței- principiu care presupune ca evaluarea trebuie făcută pe o bază prudentă și în special :

- poate fi inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- trebuie să țină cont de toate datoriile aparute în cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- trebuie să țină cont de toate ajustările de valoare datorate deprecierilor , chiar dacă rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

4. Principiul independenței exercițiului în sensul că toate veniturile și cheltuielile sunt corespunzătoare exercițiului financiar 2025 , fără a se ține seama de data încasării sumelor sau a efectuării plăților.

5. Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii. Conform acestui principiu, componentele elementelor de activ sau de datorii trebuie evaluate separat.

6. Principiul intangibilității, bilanțul de deschidere pentru fiecare exercitiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al anului precedent.

7. Principiul necompensării. Orice compensare între elementele de activ și de datorii sau între elemente de venituri și cheltuieli este interzisă. Eventualele compensări între creanțe și datorii ale entității față de același agent economic pot fi efectuate, cu respectarea prevederilor legale, numai după înregistrarea în contabilitate a veniturilor și cheltuielilor la valoarea integrală.

8. Principiul prevalenței economicului asupra juridicului. Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilanț și contul de profit și pierdere se face ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al operațiunii raportate și nu numai de forma juridică a acestora.

9. Principiul pragului de semnificație. Orice element care are o valoare semnificativă trebuie prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare. Elementele de bilanț și de cont de profit și pierdere care sunt precedate de cifre arabe pot fi combinate dacă :

- acestea reprezintă o sumă nesemnificativă;
- și o astfel de combinare oferă un nivel mai mare de claritate, cu condiția ca elementele astfel combinate să fie prezentate separat în notele explicative.

Situațiile financiare au fost întocmite și prezentate cu respectarea principiilor prezentate mai sus.

a) Bazele întocmirii situațiilor financiare

Acestea sunt situațiile financiare individuale ale Societății Helios SA pregătite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale. Conform Ordinului MF 1802/2014 situațiile financiare sunt pregătite în conformitate cu :

- Legea contabilității 82/1991 (republicată 2005)
- Cerințele de prezentare specificate în OMF 1802/2014 cu modificările ulterioare

Conform cerintelor OMF 1802/2014 cu modificarile ulterioare, aceste situatii financiare au fost intocmite astfel incat sa fie conforme cerintele in domeniu prevazute de legislatia si reglementarile romanesti.

Societatea a intocmit situatiile financiare anuale pe baza balantei de verificare rezultata pe baza reglementarilor mai sus mentionate.

Aceste situatii financiare se refera doar la SC HELIOS SA.

Moneda de raportare

Aceste situatii financiare sunt prezentate in lei (RON) cu exceptia cazurilor in care este mentionata specific o alta moneda utilizata.

Rotunjirea sumelor s-a facut la plus sau minus 1 leu, dupa primele doua zecimale.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei (RON) atat la cost istoric cat si la valoarea justa conform mentiunilor din politicile contabile ale Companiei si conform Ordinul MF 1802/2014.

Situatiile financiare cuprind:

- Bilant
- Cont de profit si pierderi
- Situatia modificarilor a capitalului propriu
- Situatia fluxurilor de numerar
- Note explicative la situatiile financiare anuale

b) Conversia sumelor exprimate in valuta

Elementele monetare exprimate in valuta (disponibilitati si alte elemente asimilate, cum sunt acreditivele si depozitele bancare, creante si datorii in valuta) au fost evaluate si raportate utilizand cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romaniei si valabil la data incheierii exercitiului financiar. Diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, intre cursul de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta sau cursul la care au fost raportate in situatiile financiare anterioare si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, au fost inregistrate, la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz.

Tranzactiile realizate in valuta sunt inregistrate la cursul de schimb valabil la data efectuării tranzactiei.

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate in valuta la 31 decembrie 2025 a fost de 1 EUR = 5.0985 lei

c) Situatii comparative

Situatiile financiare pentru anul 2025 au fost intocmite in conformitate cu Ordinul MF 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

d) Imobilizari corporale

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare si detinute pe o perioada mai mare de un an.

Cheltuielile ulterioare aferente unei imobilizari corporale sunt recunoscute, de regula, drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate. Reparatii curente si imbunatatirile minore au fost recunoscute in Contul de profit si pierdere la data la care au fost efectuate. Imbunatatirile semnificative (modernizarile) au fost capitalizate, daca acestea au extins durata de viata a activului sau au creat posibilitatea de generare a unor beneficii economice.

Elementele de imobilizari corporale care sunt casate sau cedate sunt eliminate din bilant impreuna cu amortizarea cumulata corespunzatoare.

Castigurile sau pierderile obtinute in urma casarii sau cedarii unei imobilizari corporale au fost determinate ca diferenta intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de acestea si au fost prezentate ca venit sau cheltuiala, dupa caz in contul de profit si pierdere.

Imobilizarile in curs includ costul constructiei, al imobilizarilor corporale si orice alte cheltuieli directe. Acestea nu se amortizeaza pe perioada de timp pana cand activele relevante sunt finalizate si puse in functiune.

Durata de utilizare economica este perioada in care un activ este prevazut a fi disponibil pentru utilizare de catre o entitate sau numarul unitatilor produse ce se estimeaza ca vor fi obtinute prin folosirea activului respectiv.

Amortizarea imobilizarilor corporale a fost calculata prin metoda liniara, incepand cu luna urmatoare punerii in functiune, astfel sa se repartizeze costul sau valoarea acestora pe durata de viata utila estimata. Costul de achizitie al activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economica trebuie redus cu ajustarile de valoare calculate pentru a amortiza valoarea unor astfel de active, in mod sistematic de-a lungul duratelor de utilizare economica.

Duratele de viata utila alocate diverselor categorii de imobilizari corporale sunt:

Categorie	Ani
Constructii industriale	40-60
Echipamente tehnologice pentru productie otel	12-18
Aparate si instalatii de masurare,control,reglare	8-12
Mijloace de transport	4-6
Mobilier,aparatura birotica, alte active corporale	9-15

e) Imobilizarile necorporale

Imobilizarile necorporale (reprezentate de programe informatice) sunt inregistrate la costul de achizitie si amortizate pe baza metodei liniare pe o durata de 3 ani.

f) Ajustari pentru depreciere si pierderi de valoare (pentru imobilizari)

Valoarea neta a activelor societatii, este actualizata la data fiecarui bilant pentru a determina posibile scaderi de valoare. Imobilizarile trebuie sa faca obiectul ajustarilor de valoare, astfel incat sa fie evaluate la cea mai mica valoare atribuita la data bilantului.

Daca activele imobilizate fac obiectul ajustarilor exceptionale exclusiv in scop fiscal se prezinta situatia in note.

In anul 2025 nu a fost cazul de ajustari pentru activele imobilizate.

g) Investitii financiare

Pe parcursul anului 2025 nu au fost realizate investitii financiare.

h) Numerar si echivalente de numerar

Disponibilul include numerarul in casierie si la banci, in cont curent si depozite bancare,in lei si in valuta.

i) Creante si obligatii curente

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma originala a facturilor, minus provizioanele pentru sumele necollectabile. Provizionul este constituit cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele. In anul 2025 nu s-au inregistrat provizioane .

j) Stocuri

1. Stocurile sunt evaluate la costul de achizitie. In cazul in care costul de achizitie sau costul de productie este mai mare decat valoarea neta realizabila, stocurile sunt evidentiata la valoarea neta realizabila. Valoarea neta realizabila reprezinta pretul de vanzare estimat a se obtine in cursul activitatii comerciale curente, minus cheltuielile estimate de finalizare a produsului si cheltuielile de realizare a vanzarii.

2. Contabilitatea stocului de produse finite se tine cantitativ valoric.

k) Capital social

Dividende

In anul 2025 societatea nu a acordat dividendele pentru exercitiul financiar 2024 .

l) Obligatii comerciale

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la valoarea de cost, care reprezinta valoarea justa a obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre societate.

m) Provizioane

1. Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil sa fie necesara o iesire de resurse care sa afecteze beneficiile economice pentru a onora obligatia respectiva si poate fi realizata o buna estimare a valorii obligatiilor, in acest sens in anul 2025 nu s-au constituit provizioane.

n) Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de societate sunt evaluate la valoarea justa.

o) Beneficii acordate angajatilor

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, societatea efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman.

Nu s-au constituit provizioane pentru acest gen de cheltuieli

p) Venituri

Veniturile sunt inregistrate in momentul in care riscurile semnificative si avantajele detinerii proprietatii asupra bunurilor sunt transferate clientului. Sumele reprezentand veniturile, nu includ taxele de vanzare (TVA).

q) Impozite si taxe

Societatea calculeaza impozitul pe profit pe baza situatiilor financiare intocmite in conformitate cu reglementarile legale in materie. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

r) Subventii guvernamentale

In cursul anului 2025 societatea nu a beneficiat de subventii .

s) Costurile indatorarii

Pentru finantare societatea are in derulare mai multe credite angajate.

Costurile cu dobanzile aferente anului 2025 sunt in suma de 28.917,40 lei.

t) Continuitatea activitatii

Managementul a analizat problema oportunitatii intocmirii situatiilor financiare avand la baza principiul continuitatii activitatii.

v) Parti afiliate

Partile se considera afiliate in cazul in care una din parti, fie prin proprietate, drepturi contractuale, relatii familiale sau de alta natura, are posibilitatea de a controla in mod direct sau de a influenta in mod semnificativ cealalta parte.

w) Datorii si active contingente

Societatea nu are datorii si active contingente la 31 decembrie 2025

x) Leasing financiar si/sau operational

1. La 31.12. 2025 unitatea are in derulare 1 contract de leasing financiar

2. Suma ramasa de plata la 31.12.2025 din aceste contract este de 1.043 EUR.

3. Societatea nu a avut contracte de leasing operational in cursul anului 2025

y) Evenimente ulterioare datei bilantului

Pentru intocmirea situatiilor financiare, conducerea societatii face anumite estimari si presupuneri care afecteaza valorile raportate ale activelor si pasivelor la data bilantului, precum si veniturile si cheltuielile perioadei raportate. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate.

z) Estimari

Efectul schimbarii estimarilor contabile este calculat anticipat si este inclus in determinarea rezultatului net aferent:

- perioadei in care s-a realizat schimbarea, daca este singura perioada afectata;
- perioadei in care s-a realizat schimbarea si perioadele ulterioare, daca schimbarea le afecteaza pe toate

DIRECTOR GENERAL
Ing. Cobarzan Dorel

DIRECTOR ECONOMIC
Ec. Bohus Adina



SC. HELIOS SA.

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 **F** 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / **W** www.heliossa.ro

NOTA 7

ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI

-Capital social subscris	3.618.165 RON
-Acțiuni cu valoare nominală de	2,5 RON /acțiune

Până la data de 31.12.2025 societatea nu a emis obligațiuni.

DIRECTOR GENERAL
Ing.Cobarzan Dorel

DIRECTOR ECONOMIC
Ec. Bohus Adina

A circular stamp is visible, partially obscured by the signature. The stamp contains the text: "SOCIETATEA HELIOS S.A.", "Aștileu - Bihor - România", and the number "3".

SC. HELIOS SA.

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

NOTA 8

**INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII,
ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII**

Salarizarea administratorilor și directorilor s-a făcut conform Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor.

Nu s-au acordat credite directorilor și administratorilor în cursul exercițiului.

S.C.Helios S.A. nu și-a asumat obligații de genul garanțiilor în numele directorilor sau administratorilor.

SALARIAȚII:

- numărul mediu aferent exercițiului: 61
- din care: - cu scoala generala 10
- cu scoala profesionala 21
- cu studii medii : 14
- cu studii superioare : 16

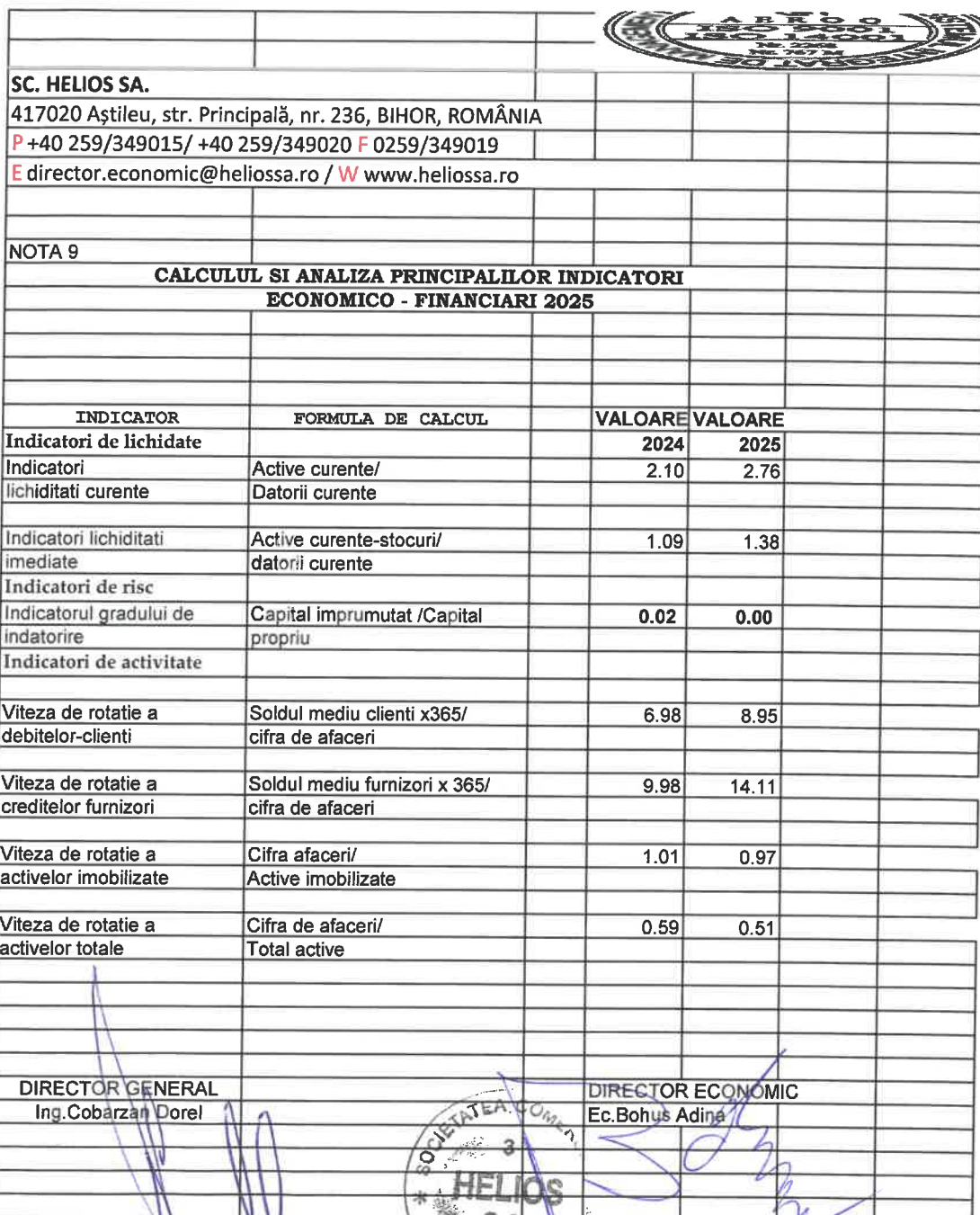
Cheltuielile cu personalul in anul 2025 au fost de 6.918.133 din care :

- cheltuieli cu salarii aferente exercițiului: 6.355.495 RON
- cheltuieli cu asigurările si protectia sociala: 214.718 RON
- tichete de masa acordate salariatilor: 347.920 RON

DIRECTOR GENERAL
Ing.Cobarzan Dorel

DIRECTOR ECONOMIC
Ec. Bohus Adina

A circular stamp in blue ink is visible behind the signature. The text in the stamp includes 'SOCIETATEA', '3', 'BIHOR', 'AȘTILEU', 'ROMANIA', and 'S.A.' in the center.



SC. HELIOS SA.

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 **F** 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / **W** www.heliossa.ro

NOTA 10

ALTE INFORMAȚII

a) Informații cu privire la prezentarea întreprinderii:

- S.C. HELIOS S.A. cu sediul în localitatea Aștileu nr.236, jud.Bihor , este societate pe acțiuni.

b) Informații privind relațiile întreprinderii cu filiale, întreprinderi asociate sau alte întreprinderi în care se dețin titluri de participare strategice:

- S.C.HELIOS S.A. nu are filiale sau întreprinderi asociate și nu deține titluri de participare strategice la alte întreprinderi.

c) Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină:

- Veniturile au fost înregistrate în evidențele contabile la cursul Euro al BNR din ziua operării .

d) Informații referitoare la impozitul pe profit.

- S.C.HELIOS S.A. înregistrează la finele anului 2025 un profit net de 5.517.346 RON

e) Cifra de afaceri: 31.616.955 RON; din producția vândută 30.780.396 RON, din vânzarea marfurilor 836.559 RON.

f) Cheltuielile cu chiriile și ratele achitate în cadrul unui contract de leasing operațional:

- nu este cazul

g) Onorariile plătite auditorilor: conform contractului încheiat

h) Angajamente acordate: nu este cazul

i) Angajamente primite: nu este cazul

DIRECTOR GENERAL

Ing.Cobarzan Dorinel

DIRECTOR ECONOMIC

Ec. Bohus Adina



SC. HELIOS SA.

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 **F** 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / **W** www.heliossa.ro

NOTA DE FUNDAMENTARE A BUGETULUI ACTIVITATII GENERALE PE ANUL 2026

Bugetul Activitatii Generale pentru anul 2026 s-a intocmit pe baza productiei preconizate pentru anul 2026 , precum si in baza planului de vanzari pe anul 2026.

Productia preconizata pe anul 2026 si planul de vanzari pe anul 2026 s-a facut tinand cont de scaderea vanzarilor in anul 2025 fata de anul 2024, respectiv s-a tinut cont de stocurile de produse finite la data de 31.12.2025 . Pentru cuantificarea productiei de marfa si a veniturilor din vanzarea de produse finite s-a utilizat pretul mediu realizat in 2025 .

Veniturile totale obtinute pentru anul 2026 sunt de 31.949.085 lei .

In totalul veniturilor sunt cuprinse , veniturile din activitatea de baza in suma de 29.543.536 lei, veniturile din activitatea comerciala in suma de 1.136.460 lei si alte venituri din exploatare in suma de 1.144.089 lei , respectiv venituri financiare in suma de 125.000 lei.

Cheltuielile totale aferente obtinerii acestor venituri sunt in suma de 28.875.655 lei , din care pentru activitatea de exploatare 28.743.073 lei , pentru cheltuieli financiare suma de 132.582 lei.

SC. HELIOS SA.

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 **F** 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / **W** www.heliossa.ro

In totalul cheltuielilor financiare sunt incluse cheltuiala cu diferente curs valutar in suma de 37.582 lei , respectiv cheltuiala cu discounturile in suma de 95.000 lei.

Pondere cea mai mare in totalul cheltuielilor de exploatare o reprezinta cheltuielile materiale in suma de 8.710.358 lei (30,30 % din totalul cheltuielilor de exploatare) si cheltuielile cu personalul in suma de 7.364.248 lei (25,62 % din totalul cheltuielilor de exploatare) . In totalul cheltuielilor materiale , cheltuiala cu combustibilul este in suma de 4.768.808 lei care reprezinta 16,59 % din totalul cheltuielilor de exploatare , cheltuiala cu energia in suma de 1.870.000 lei care reprezinta 6,50 % din totalul cheltuielilor de exploatare . Cheltuiala cu energia pentru anul 2026 , s-a calculat la pretul de 0.85 lei/kw (prêt actual contractual).

Cheltuiala cu pacura pentru anul 2026, s-a calculat la pretul mediu rezultat in anul 2025 de 2,40 lei/kg.

Pentru anul 2026 la cheltuielile salariale s-a cuprins o crestere de aproximativ 6,5 % fata de 2025 , datorita cresterii salariului minim pe economie incepand cu 01.07.2026 .

In fundamentarea bugetului pe anul 2026 s-a tinut cont si de necesarul de certificate EUA necesare pentru decontul emisiilor de CO₂ . Cheltuiala cu achizitia certificatelor fiind de 1.279.080 lei care reprezinta 4,45 % in totalul cheltuielilor de exploatare .

In fundamentarea BVC –ului pe anul 2026, s-a luat in calcul un curs de 5.12 lei/euro.

SC. HELIOS SA.

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 **F** 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / **W** www.heliossa.ro

Astfel rezulta un profit brut pentru anul 2026 in valoare de 3.073.430 lei ,
iar profitul net in valoare de 2.581.681 lei.

Planul de investitii pentru anul 2026 este de 275.000 lei .

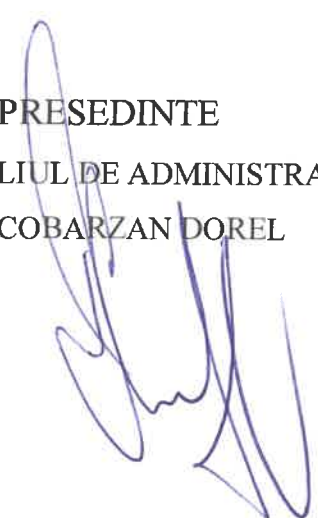
Pentru finantarea investitiilor au fost luate in calcul sursele proprii din
amortizare respectiv suma de 2.280.000 lei .

Propunem Adunarii Generale a Actionarilor aprobarea Bugetului Activitatii
Generale , a programului de activitate pentru exercitiul financiar 2026, aprobarea
Bugetului de Trezorerie pe anul 2026 , aprobarea listei investitiilor si modificarea
lor in functie de necesitatile societatii , respectiv gasirea celor mai bune solutii pentru
finantarea investitiilor propuse.

PRESEDINTE

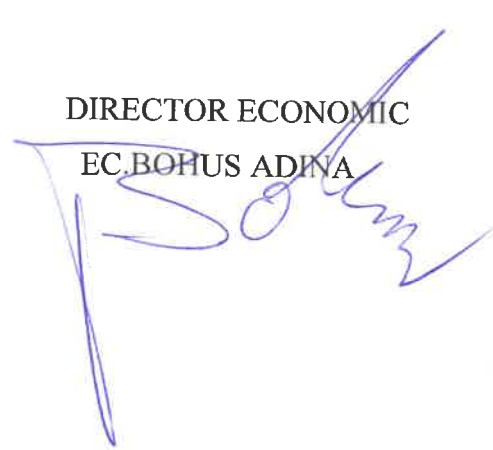
CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

ING.COBARZAN DOREL



DIRECTOR ECONOMIC

EC.BOHUS ADINA



SC HELIOS S.A							
Loc. ASTILEU , NR.236							
Cod fiscal RO 98716							
BUGETUL ACTIVITATII GENERALE							
						RON	
		Exercitiul financiar : 2026					
SPECIFICATIE	nr. rând	precedent (realizat 2025)	din care :				
			Total 2026	Trim.I	Trim.II	Trim.III	Trim.IV
I.VENITURI TOTALE, din care (2+12+13)	1	34,583,563	31,949,085	4,708,975	8,151,330	11,027,891	8,060,889
1.Venituri din exploatare, din care:	2	34,463,857	31,824,085	4,664,500	8,103,530	11,012,891	8,043,164
a) Venituri din activitatea de bază	3	30,455,697	29,543,536	4,346,410	7,444,500	10,303,796	7,448,830
b) Venituri din alte activități, activit. Comerciala	4	1,096,376	1,136,460	168,090	309,030	359,095	300,245
c) Venit din variatia stoc, inclusiv alte venit din exploatare		2,911,784	1,144,089	150,000	350,000	350,000	294,089
d) Venituri din surse bugetare, din care	5						
subvenții pentru somaj și activități(COVID 19)	6						
subvenții pt.acoperirea diferențelor de preț și de transferuri	7						
	8						
prime acordate de la bugetul de stat	9						
alte sume primite de la bugetul de stat	10						
d) Venituri din fonduri speciale	11						
2.Venituri financiare	12	119,706	125,000	44,475	47,800	15,000	17,725
3.Venituri excepționale	13						
II.CHELTUIELI TOTALE, din care : (15+33+34)	14	28,243,919	28,875,655	4,482,198	7,662,281	9,672,202	7,058,975
1.Cheletuieli pentru exploatare, din care:	15	28,145,851	28,743,073	4,469,005	7,642,892	9,626,486	7,004,689
a) cheltuieli materiale (materii prime si mater.)	16	9,688,123	8,710,358	750,000	3,000,000	3,000,000	1,960,358
b) cheltuieli de personal, din care:	17	6,918,133	7,364,248	1,563,580	1,975,657	1,884,530	1,940,480
salarii brute si tichete	18	6,769,735	7,210,560	1,531,000	1,938,080	1,845,240	1,896,240
chelt totale asig protectie sociala	19	148,398	153,688	32,580	37,577	39,290	44,240
c)cheltuieli de exploatare privind amortizările și provizioanele	20	2,420,730	2,280,000	570,000	570,000	570,000	570,000
d)cheltuieli privind marfurile	21	236,953	272,768	43,856	86,724	76,956	65,232
e)cheltuieli de protocol, reclama si public.,deplasări ,sponsorizari,postale	22	135,538	138,000	20,000	28,000	30,000	60,000
f)cheltuieli cu prime asigurare	23	81,278	80,000	20,000	20,000	20,000	20,000
h) alte cheltuieli, din care (energie,apă,rep.terți, transport,..)	24	8,323,449	8,248,619	1,000,000	1,000,000	3,900,000	2,348,619
i)cheltuieli cu alte impozite si taxe	25	341,647	370,000	145,000	40,000	145,000	40,000
j)cheltuieli cu protectia mediului	26	0	1,279,080	356,569	922,511		
2.Cheletuieli financiare	27	98,068	132,582	13,193	19,389	45,715	54,285
3.Cheletuieli excepționale	28						
III.REZULTATUL BRUT - profit (pierdere)	29	6,339,645	3,073,430	226,777	489,049	1,355,689	1,001,914
IV.FOND DE REZERVĂ	30						
V.ALTE CHELTUIELI DEDUCTIBILE STABILITE POTRIVIT LEGII	31						
VI.ACOPERIREA PIERDERILOR DIN ANII PRECEDENȚI	32						
VII.IMPOZIT PE PROFIT	33	822,299	491,749	36,284	78,248	216,910	160,306
VIII.PROFITUL DE REPARTIZAT, din care	34	5,517,346	2,581,681	190,493	410,801	1,138,779	841,608
1.Fondul de participare a salariaților la profit, din care	35						

cota managerului la regii autonome	36						
2.Vărsăminte la buget din profitul net al regiilor autonome și al institutelor naționale de cercetare-dezvoltare	37						
3.Surse proprii de finanțare, din care	38						
cota de participare la profit a administratorilor	39						
4.Alte repartizări prevăzute de lege (denumirea și baza legală), din care	40						
cota managerului la societățile comerciale	41						
dividende cuvenite statului - F.P.S.	42						
dividende cuvenite altor acționari	43						
IX.SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	44	2,957,987	2,280,000	570,000	570,000	570,000	570,000
1.Surse proprii	45	2,957,987	2,280,000	570,000	570,000	570,000	570,000
2.Alocații de la buget	46						
3.Credite bancare, inclusiv leasing-uri interne	47 48	0					
externe	49						
X.CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:	50	2,957,987	2,280,000	570,000	570,000	570,000	570,000
1.Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, inclusiv LEASING	51	899,229	0	0	0	0	0
	52						
2.Finanțare Investiții	53	2,058,759	2,280,000	570,000	570,000	570,000	570,000
XI.REZERVE	54						
1.Rezerve legale	55						
2.Rezerve statutare	56						
3.Alte rezerve (denumirea și baza legală)	57						
DIRECTOR GENERAL ING.COBARZAN DOREL							
DIRECTOR ECONOMIC EC.BOHRUS ADINA							

SC HELIOS SA							
Astileu , nr 236 , jud Bihor							
Cod fiscal RO 98716							
BUGETUL ACTIVITATII DE TREZORERIE 2026							
						lei	
SPECIFICATIE	nr. rând	precedent (realizat 2025)	Exercitiul financiar : 2026				
			Total	curent :			
				din care :			
				Trim.I	Trim.II	Trim.III	Trim.IV
1.RESURSE PROPRII(rd2+...+rd13)	1	43,631,292	30,764,996	18,933,028	21,651,759	23,835,487	20,985,075
DISPONIBILITATI -inceput perioada	2	11,959,513		14,375,328	13,862,429	13,169,596	13,233,000
fond de dezvoltare	3						
rezerve	4						
alte fonduri	5						
RESURSE PROPRII PERIOADA	6						
venituri din exploatare	7	31,589,610	30,679,996	4,514,500	7,753,530	10,662,891	7,749,075
venituri financiare (din dobanzi)	8	82,169	85,000	43,200	35,800	3,000	3,000
venituri exceptionale- subventii	9						
alte resurse , din care :	10						
rezerve	11						
fond de dezvoltare	12						
alte fonduri	13						
2.NECESAR DE RESURSE (rd 15+...+rd23)	14	29,255,965	32,010,024	5,070,599	8,482,162	10,602,488	7,854,775
finante chelt de expl excl amort	15	15,614,532	18,728,825	2,190,425	5,057,235	7,026,956	4,454,209
finante, chelt financiare(dobanzi)	16	28,917	-	-	-	-	-
finante chelt exceptionale	17		-				
rambursari credite si leasing	18	899,229	-	-	-	-	-
finantere imobilizari corporale si necorp	19	2,058,759	2,280,000	570,000	570,000	570,000	570,000
impozit pe profit	20	886,912	491,749	36,284	78,248	216,910	160,306
finantare chelt cu angajatii	21	6,918,133	7,364,248	1,563,580	1,975,657	1,884,530	1,940,480
dividende+impozit aferent div	22	-					
varsaminte la bug de stat si bug local	23	2,849,483	3,145,203	710,310	801,023	904,091	729,779
3.EXCEDENT +/DEFICIT - (rd1-rd14)	24	14,375,328	13,130,300	13,862,429	13,169,596	13,233,000	13,130,300
DIRECTOR GENERAL ING.COBARZAN DOREL		DIRECTOR ECONOMIC EC.BOHUS ADINA					



SC. HELIOS SA.

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 **F** 0259/349019

E director.tehnic@heliossa.ro / **W** www.heliossa.ro

**PLANUL DE INVESTITII PENTRU ANUL 2026 si PROGRAMUL DE
ACTIVITATE PENTRU ANUL 2026**

1. Investitiile propuse pentru anul 2026 sunt urmatoarele :

- 1) Punere in functiune presa de 1.000 tone forta— cost aprox 100.000 lei
(20.000 euro)
- 2) Punere in functiune Cuptor cu role Franta – montaj regie proprie -50.000 lei
(10.000 euro)
- 3) Achizitia unui stivuitor pentru activitatea de productie-125.000 lei (25.000
de euro)

TOTAL INVESTII. 275.000 lei

SC. HELIOS SA.

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 **F** 0259/349019

E director.tehnic@heliossa.ro / **W** www.heliossa.ro

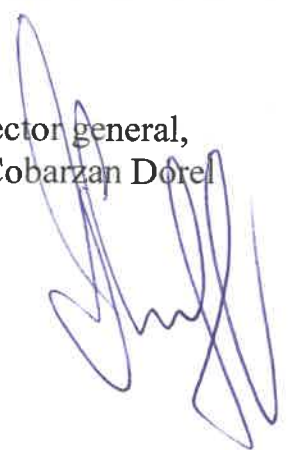
2. Programul de activitate pentru anul 2026 , este planificat astfel :

Productie planificata pentru anul 2026 s-a realizat in baza planului de vanzari pentru anul 2026 si a stocului de produse existent la 31.12.2025, respectiv s-a tinut cont de perioada de stationare a activitatii de productie necesara pentru realizarea programului de reparatii a utilajelor.

Pentru anul 2026 s-a planificat o productie de caramizi de 21.726 tone si 1.565 tone prafuri , iar valoric aceasta productie reprezinta 22.743.925 lei.

Propunem Adunarii Generale a Actionarilor aprobarea programului de activitate pentru exercitiul financiar 2026, aprobarea listei investitiilor si imputernicirea Consiliului de Administratie pentru modificarea lor in functie de necesitatile societatii .

Director general,
ing. Cobarzan Dorel



Director economic,
ec. Bohus Adina



SC. HELIOS SA.

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 **F** 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / **W** www.heliossa.ro

POLITICA DE REMUNERARE PENTRU ADMINISTRATORI SI DIRECTORI EXECUTIVI IN CADRUL SOCIETATII SC HELIOS SA ASTILEU

Administratorii si directorii executivi sunt remunerati pentru activitatea desfasurata cu o indemnizatie fixa lunara si cu o remuneratie variabila.

Politica de remunerare pentru Administratori este stabilita de catre Adunarea Generala a Actionarilor .

Politica de remunerare pentru Directori executivi este stabilita de catre Consiliul de Administratie al societatii.

Alegerea membrilor Consiliului de Administratie cu durata mandatului de 4 ani se face de catre Adunarea Generala a Actionarilor conform Actului Constitutiv al Societatii.

Politica de remunerare a Societatii HELIOS SA descrie cadrul general si principiile de baza pentru determinarea remuneratiei si este aliniata cu legislatia muncii aplicabila si cu alte prevederi specifice in vigoare.

Prin aplicarea politicii de remunerare, se urmareste coerenta intre remunerare si strategia de afaceri, politica de risc, valorile si obiectivele pe termen lung ale societatii HELIOS SA

Politica a fost elaborata in conformitate cu prevederile art. 92 indice 1 din Legea nr 24/2017.

SC. HELIOS SA.

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 **F** 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / **W** www.heliossa.ro

1. Scopul Politicii

Scopul acestei politici este de a stabili principiile si cadrul de remunerare a administratorilor si directorilor executivi ai SC HELIOS SA, ce urmeaza a fi aplicate in cursul desfasurarii activitatii acestora.

2. Obiectivele Politicii

Obiectivele acestei politici sunt urmatoarele:

- stabilirea unor praguri si linii directoare clare in materie de remunerare;
- stabilirea structurii de remunerare.

3. Principiile Politicii

Principiile care guverneaza aceasta politica sunt urmatoarele:

3.1. Structura de remunerare este definita separat pentru CA si pentru conducerea executiva.

Remuneratia membrilor Consiliului de Administratie este stabilita si aprobata de Adunarea Generala a Actionarilor, respectiv 20 % din salariul directorului general al SC HELIOS SA .

Directorul general este angajat prin contract de mandat , fiind si presedinte al Consiliului de Administratie .

Salariul directorului general este cumulat si cu venitul in calitate de Presedinte CA.

Directorii executivi sunt angajati cu contract de munca, iar salariul este stabilit de catre membrii CA, respectiv Presedinte CA.

SC. HELIOS SA.

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 **F** 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / **W** www.heliossa.ro

Administratorii si directorii executivi, trimisi in delegatie in interesul societatii beneficiaza si de decontarea cheltuielilor de deplasare conform CCM al societatii.

Valoarea remuneratiei variabile se bazeaza pe evaluarea performantei individuale si rezultatele financiare ale societatii .

Evaluarea performanțelor profesionale individuale ale personalului contractual de execuție și conducere reprezintă aprecierea obiectivă a performanțelor profesionale individuale, prin modul de îndeplinire a criteriilor de evaluare profesionale individuale stabilite cu rezultatele obținute în mod efectiv, prin proiectele implementate si urmareste identificarea necesităților de instruire a personalului contractual, pentru îmbunătățirea rezultatelor activității desfășurate în scopul îndeplinirii obiectivelor stabilite.

Consiliul de Administratie adopta politicile si practicile de remunerare, pe care le supune cel puțin o data pe an unei evaluari interne, independente, pe baza careia se pot face revizui.

SC HELIOS SA are o politica de remunerare predictibila si previzibila care sa fie usor gestionata din punct de vedere al riscurilor financiare administrate de catre societate.

Presedinte CA
Ing Cobarzan Dorel

