

24 IANUARIE S.A.

A COMPANY OF UZINSIDER

www.24january.ro

18, G-ral Dragalina Street, 100157 Ploiești - România
Phone: 0040 244 526350 Fax: 0040 244 510325 E-mail: commercial@24january.ro
Registered at the Chamber of commerce under no. J29-1043/1991 Fiscal code – RO 1343490

CATRE

- ASF - CNVM BUCURESTI

DIRECTIA GENERALA SUPRAVEGHERE

Fax: 021/6596051

DIRECTIA EMITENTI

PIATA AeRO

RAPORT ANUAL

Conform Regulamentului ASF NR. 5/2018, pentru exercitiul financiar 2025

Data raportului 26.04.2026

Denumirea entitatii emitente: S.C. 24 IANUARIE SA

Sediul social - Ploiesti- str. G.ral Ion Dragalina nr.18.

Nr telefon 0244/521956&0244/526350

Nr.fax 0244/510325

Nr. Inregistrare J29/1043/1991

Cod fiscal RO1343490

Capital social subscris si varsat 1.220.635 RON

Clasa valorilor mobiliare "A".

Tipul nominative

Nr.actiuni 488254

De la 1 la 488254 Valoare nominala 2,5 lei

Piata de tranzactionare Bursa de Valori Bucuresti-Piata AeRO

1. Activitatea Societatii Comerciale

1.1.a) SC 24 Ianuarie SA executa utilaje pentru industria metalurgica, siderurgica, pentru industria energetica, petrochimica, echipamente terasiere, instalatii pentru protectia mediului.
b) S.C. " 24 Ianuarie " SA s-a infiintat in anul 1922, sub denumirea de " Macazul " ca societate anonima pentru industria metalurgica si fabricarea materialului rulant.

Dupa anul 1946 a functionat cu acelasi profil de activitate sub denumirea de "Macazul" si apoi ca Intreprinderea "24 Ianuarie"

In anul 1968 a fuzionat cu Intreprinderea de Utilaj Chimic Ploiesti "UZUC"

In anul 1991 a avut loc divizarea din S.C. "UZUC" SA Ploiesti, infiintandu-se S.C. "24 Ianuarie" SA conform L.15/1990; L.31/1990; HG 250/1991, O.M.I.1517/1991 si aprobarii C.I.S. din S.C. "UZUC" SA nr. 2528/12.06.1991.

c) In anul 2025 nu s-a produs nici o modificare sau reorganizare a S.C. "24 Ianuarie" SA

d) In anul 2025 s-au pus in functiune active cuprinse si demarate prin planul de investitii din 2023-2024, necesare imbunatatirii procesului de fabricatie.

e) In planul de afaceri nu au avut loc modificari esentiale in anul 2025, structura productiei fiind aceeasi ca in obiectul principal de activitate al societatii.

La nivelul societății nu au fost cazuri de corupție și nici cazuri de dare și luare de mită. Aceste aspecte sunt combătute la nivelul societății.
Sunt respectate drepturile și libertățile salariaților în conformitate cu actele normative care reglementează acest aspect.

1.1.1. Evaluare generală

Denumire/ An	BVC 2025	2025	2025/BVC
1. CIFRA DE AFACERI NETA	36.377.000	40.893.782	112,42%
Cifra de afaceri/Productia vanduta	36.357.000	40.892.729	112,48%
Venituri din vanzarea marfurilor	20.000	1.053	5,27%
Reduceri comerciale acordate	-	-	
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri	-	-	
Venituri aferente costului producției în curs de execuție	-	-	
SOLD C	1.483.000	-	
SOLD D	-	2.398.409	
Venituri din productia de imobilizari corporale si necorporale	-	-	
Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale	-	-	
Venituri din productia de investitii imobiliare	-	-	
Venituri din subventii de exploatare	-	-	
Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata	-	-	
Alte venituri din exploatare	660.000	576.048	87,28%
- din care, venituri din fondul comercial negativ	-	-	
- din care, venituri din subventii pentru investitii	244.000	218.420	#DIV/0!
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	38.520.000	39.071.421	101,43%
8. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (601+602)	13.166.000	11.849.166	90,00%
% din productia vanduta	36,2%	29,0%	80,02%
Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	285.000	184.805	64,84%
% din productia vanduta	0,8%	0,5%	57,65%
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)	1.351.000	1.277.351	94,55%
% din productia vanduta	3,7%	3,1%	84,06%
c) Cheltuieli privind marfurile	18.000	996	5,53%
Reduceri comerciale primite	-	-	
9. Cheltuieli cu personalul, din care:	15.491.000	16.021.773	103,43%
a) Salarii si indemnizatii (641+642)	15.005.000	15.353.498	102,32%
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (645+646)	486.000	668.275	137,51%
10. a) Ajustari de valoare privind imobilizarile necorporale , corporale	2.835.000	2.520.963	88,92%
a.1) Cheltuieli	2.835.000	2.520.963	88,92%
a.2) Venituri	-	-	
b) Ajustari de valoare privind activele circulante	-	-	
b.1) Cheltuieli	-	-	
b.2) Venituri	-	-	
11. Alte cheltuieli de exploatare	4.187.000	5.824.099	139,10%
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct. 611 +612 + 613 + 614 + 615 + 618 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 - 7416)	3.571.000	5.255.896	147,18%
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (635)	601.000	578.772	96,30%
11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (652)	15.000	(10.569)	-70,46%

11.4. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedarii) detinute in vederea vanzarii	-	-	
11.5. Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor necorporale si corporale	-	-	
11.6. Alte cheltuieli (658)	-	-	
Ajustari privind provizioanele	-	-	
- Cheltuieli	-	-	
- Venituri	-	-	
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	37.333.000	37.679.153	100,93%
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit	1.187.000	1.392.268	117,29%
-Pierdere			
Marja EBIT	3,3%	3,4%	104,34%
EBITDA	4.022.000	3.913.231	97,30%
Marja EBITDA	11,1%	9,6%	86,55%
12. Venituri din interese de participare	-	-	
- din care, veniturile obtinute la entitati afiliate	-	-	
13. Venituri din dobanzi	-	2	
- din care, veniturile obtinute la entitati afiliate	-	-	
14. Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata	-	-	
15. Alte venituri financiare	250.000	340.710	136,28%
-din care, venituri din imobilizari financiare	-	-	
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	250.000	340.712	136,28%
16. Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante		-	
-Cheltuieli	-	-	
-Venituri	-	-	
17. Cheltuieli privind dobanzile	804.000	616.243	76,65%
- din care, cheltuieli in relatia cu entitatile afiliate	-	-	
Alte cheltuieli financiare	276.000	971.210	351,89%
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	1.080.000	1.587.453	146,99%
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)			
- Profit			
-Pierdere	830.000	1.246.741	150,21%
VENITURI TOTALE	38.770.000	39.412.133	101,66%
CHELTUIELI TOTALE	38.413.000	39.266.606	102,22%
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA			
- Profit	357.000	145.527	40,76%
- Pierdere			
19. Impozitul pe profit	57.000	19.185	33,66%
20. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus	-	-	
33. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A PERIOADEI DE RAPORTARE			
- Profit	300.000	126.342	42,11%
- Pierdere	-	-	
Marja profit net	0,8%	0,3%	37,46%
Numar mediu salariati	192	190	98,96%
Productivitatea muncii/CA	189.464	215.230	113,60%

Cifra de afaceri neta pe segmente geografice

Segment geografic	CA Lei
Vanzari produse finite UE	28.131.685
Vanzari produse finite non-UE	794.642
Vanzari produse finite intern	11.121.188
Altele-intern	842.266

Societatea detine din piata interna cca. 10 %.

1.1.2 Evaluarea nivelului tehnic

a) Principalele piete de desfacere sunt:

Pentru utilaje: Norvegia, Austria, Germania, Franta, Italia, Belgia, Anglia, Olanda.

Metodele de distributie pentru utilaje sunt contractele directe si contractele prin comisionari, iar pentru butoaie sunt contractele directe.

Principalii concurenti cunoscuti ai S.C. "24 Ianuarie" SA pentru productia de utilaje tehnologice sunt:

- SC UZUC SA Ploiesti
- SC TERQUA SRL PLOIESTI
- SC Energomontaj SA Brasov

Nu avem dependenta fata de un singur client, productia noastra se adreseaza mai multor clienti, fiind o productie de unicate.

In structura productiei noastre exista posibilitatea ca pentru anumite componente sa existe firme care pot executa aceste tipuri de produse.

b) Ponderea produselor in total venituri si in cifra de afaceri

Produse	2023		2024		2025	
	In CA	In total venit	In CA	In total venit	In CA	In total venit
-Utilaje pentru industrie (metalurgie, energetica, mediu, terasiere)	99,50	98,12	98,38	98,38	97,94	97,94
-produse diverse	0,50	1,88	1,62	1,62	2,06	2,06
TOTAL	100	100	100	100	100	100

1.1.3. Activitatea de aprovizionare

Principalii furnizori interni de materii prime si materiale sunt:

-Italinox, Miras, Bamesa, MAIRON Galati, SIDMA, OTELINOX, Franchastahl Romania pentru tabla.

-BADUC Bucuresti, Franchastahl Romania pentru tevi.

-BARTER CONSTRUCT, Ductil Buzau, Rebels SRL pentru sarma de sudura.

-Insulcon, An Ping, Temas Mures pentru vata.

Pentru anumite materii prime se apeleaza la achizitii din Germania, Italia, Franta. Nu avem dependenta de un anumit furnizor. Preturile cu care ne aprovizionam sunt preturi de piata pe baza selectarii ofertelor in functie de pret, termene de livrare si termene de plata. Pentru orice aprovizionare se face studiu de piata. In general, stocurile de materii prime sunt la nivelul care sa asigure continuitatea productiei.

1.1.4 Activitatea de vanzare

a) Ponderea vanzarilor la export/intracomunitare din total cifra de afaceri a fost in 2023 de 92,61 %, in 2024 de 95,88%, iar in 2025 de 70,74%. Perspectivele vanzarilor la export pe 2026 sunt in jur de 85 %.

b) Principalii concurenti cunoscuti ai S.C."24 Ianuarie"SA pentru productia de utilaje tehnologice sunt:

- SC UZUC SA Ploiesti
- SC TERQUA SRL PLOIESTI
- SC Energomontaj SA Brasov

c) Societatea noastra executa utilaje unicat pe baza proiectelor beneficiarilor pentru obiective industriale mari. In fiecare an societatea are un numar relativ mare de asemenea clienti si nu depinde de un singur client.

Produsele societatii sunt vandute pe piata UE, principalii clienti sunt din Italia, Franta, Germania, Olanda, Belgia, Norvegia. Ponderea exportului si vanzarilor intracomunitare in total vanzari este de 70-90 %, iar la intern de 10-30%. Nu depindem de un singur client, societatea avand o plaja cel putin 11- 12 clienti externi traditionali, dar si discutii si contacte permanente cu potentiali noi clienti.

La data raportului capacitatea de productie este acoperita in procent de aproximativ 70%, cu comenzi pentru clientii traditionali si se analizeaza perspective cu noi clienti din Germania, Olanda, Austria si Franta. Trebuie mentionat ca, avand in vedere specificul productiei pe care o realizam, o imbunatatire a situatiei economice la nivel global poate insemna la un moment dat cresterea / aparitia nevoii de realizare si a altor produse, pentru care dotarile firmei noastre sa fie adecvate. Si in anul 2026 productia va fi destinata a fi livrata in tarile din UE. Un procent de 10-30 % din productie este destinat productiei ce se va livra la intern.

1.1.5 Angajati

a) Numarul efectiv al salariatilor la 31.12.2025 este de 183 din care muncitori calificati-direct productivi – lacatusi, sudori, strungari, frezori 109, indirect productivi- lacatusi, electricieni 29, iar personal TESA si conducere 44, sefi formatie si maistrii 1, salariati cu contracte suspendate necuprinsi in numeric 3. Gradul de sindicalizare este de 40%.In cadrul personalului TESA sunt cuprinsi ingineri proiectanti, tehnicieni, economisti, automatisti si IT.

b) Raportul dintre conducerea societatii si sindicat se desfasoara in baza unui CCM si individual pe baza de C.I.M. Nu exista elemente conflictuale intre conducerea societatii si sindicate.

In perspectiva se preved si cursuri de pregatire profesionala la nivelul societatii, avand in vedere lipsa fortei de munca specializata.

1.1.6 Impactul activitatii asupra mediului

Societatea detine toate autorizatiile de functionare, toti parametrii sunt monitorizati periodic si deci nu exista pericolul de contaminare a mediului. Din activitatea de baza nu rezulta noxe periculoase pentru mediu inconjurator si deci nu exista litigii in acest sens. Preconizam ca nu vor fi litigii cu organismele statului privind aceste aspecte.

1.1.7 Activitatea de cercetare

In exercitiul finnciar 2025 nu am efectuat cheltuieli de cercetare - dezvoltare si nici in anul 2026 nu sunt prevazute asemenea cheltuieli.

1.1.8 Managementul riscului

Ca aspect general cu influenta negativa asupra costurilor de productie, a fost tendinta de crestere a preturilor la energie electrica si la gaze naturale.

Acest aspect a influentat nivelul profitului, in sensul diminuarii lui.

De asemenea, o influenta negativa asupra rezultatului exercitiului financiar, o are fluctuatia preturilor la materiile prime principale, in urma schimbarilor pe piata aduse mai intai de pandemia de COVID-19 si de conflictul din Ucraina si in continuare de alte politici la nivel UE si international, in ce priveste comerțul cu tarile din spatiul extra-comunitar.

Societatea noastra fiind un producator de echipamente pentru export, 98 % din productia de utilaje, a fost supusa si influentelor negative ale fluctuatiei cursului leu/ euro.

Precizam ca politica societatii este de a calcula, pentru fiecare furnitura ce se va contracta, preturile dupa o analiza amanuntita pe fiecare subansamblu, pe baza preturilor materiilor prime si a celorlalte costuri adiacente, luandu-se in calcul si o marja de risc.

1.1.9 Perspectiva activitatii societatii

a) Pentru anul 2026 societatea are contracte si comenzi ferme pe 8 luni iar in perspectiva este evaluata pana in luna august. Fata de anul 2025, in anul 2026 activitatea are perspective de a fi relativ mai crescuta, insa evolutiile pietei externe sunt cele care influenteaza in mod direct acest nivel.

b) In anul 2026 se planifica a se realiza si unele cheltuieli de capital pentru dotari tehnice, la un nivel considerat prudential in aceasta perioada.

c) Evenimentul care a marcat ultimii ani a fost izbucnirea pandemiei de COVID-19, cu un puternic impact socio-economic, care a devenit cea mai mare sursă de tulburare, la nivel global, cu privire la activitatea economică. Prin specificul activitatii sale, 24 Ianuarie S.A. exporta aproximativ 90% din totalul productiei catre firme din Uniunea Europeana. Intreruperile de activitati economice, cat si instituirea carantinei atat la nivelul Romaniei, cat si la nivel european, au condus la reducerea activitatii societatii, in prima parte a anului 2020. In schimb, pe parcursul anului 2021 si ulterior in 2022 se poate observa revenirea catre nivelurile de activitate anterioare pandemiei.

Variatia costurilor cu materii prime in 2022 fata de 2021 se datoreaza creterii preturilor incepand din luna martie 2022 fata de preturile practicate pana in noiembrie - decembrie 2021. Aceasta crestere a fost treptata ajungand la cca. 80 % si s-a datorat atat cresterii preturilor la combustibili, gaze naturale si energie electrica cat si faptului ca productia de laminate din Ucraina a incetat din cauza razboiului.

Riscul valutar este mic avand in vedere ca societatea incaseaza veniturile in euro din activitatea de export.

Perspectivile activitatii societatii sunt strans legate de evolutia economica globala, avand in vedere produsele pe care le realizeaza si pietele pentru care sunt destinate aceste produse, pe plan intern neexistand investii de anvergura, pentru care sa se realizeze acest tip de produse.

2. Activele corporale ale societatii

2.1 S.C 24 IANUARIE SA are in patrimoniu o suprafata de teren de 75.780 mp., pe care sunt amplasate:

-Sectia a II-a Prelucrari mecanice, cu o suprafata de 2.800 mp dotata cu 2 poduri rulante de 5 to.

Vechimea sectiei este de peste 50 ani. Sectia este dotata cu masini de gaurit, strunguri, masini de alezat si frezat, masini de rectificat.

-Sectia UTM 2, cu o suprafata de 4000 mp dotata cu 3 poduri rulante. Este dotata cu masini de gaurit, instalatii de sudura, alimentare cu conducte cu aer comprimat, prese orizontale si alte echipamente specifice constructiilor de masini.

-Sectia III-a - fosta sectie Butoaie, are o vechime de 50 ani. Are in dotare prese si masini de frezat. Spatiul este in reamenajare, pentru realizarea unei cai de rulare si instalarea unei

macarale portal, avand scopul de a facilita utilizarea spatiului pentru activitatile de productie ale societatii.

- Sectia UTM 1 are o suprafata de 5300 mp si este dotata cu 6 poduri rulante, masini de gaurit, grupuri de sudura, prese hidraulice, sablaj, vopsitorie si cabina de vopsit.
- Sectia a VI-a – Debitare –forja, cu o suprafata de 3200 mp, impartita in 4 ateliere, au in dotare 4 poduri rulante, masini de indoit tabla, fierastraie circulare si ghilotine, valturi, prese hidraulice.
- Atelier RME – dotat cu strunguri paralele, freze universale, masini de gaurit. Acest atelier are ca sarcini intretinerea capacitatilor de productie.

Pentru buna desfasurare a procesului de fabricatie, societatea dispune de depozite specializate pentru depozitarea materiilor prime, materialelor si produselor.

- depozit de profile cu o suprafata de 4700 mp.
- depozit de tabla cu o suprafata de 9000 mp.
- depozit produse finite cu o suprafata de 1250 mp.
- depozit de vopsele.

Societatea este racordata la reseaua de energie electrica si gaze. De asemeni este dotata cu centrale termice la vestiare si radianti in sectii si este dotata cu doua puturi de apa proprii.

In cursul anului 2022 au fost achizitionate/puse in functiune o serie de echipamente si instalatii in cadrul tuturor sectiilor, si anume: surse si echipament de sudura modular, prese si pompe hidraulice, compresoare, Abkant hidraulic AHK H20080 CNC in valoare de aprox. 52 mii euro, Macara portal pe roti 8t*15m in valoare de aprox. 105 mii euro, alte masini si instalatii de lucru.

De asemenea, sunt in curs de realizare lucrari necesare autorizarii la incendiu a cladirilor (hale de productie, pavilion central). Pentru aceasta autorizare au fost realizate releveele, dupa care se desfasoara alte lucrari, planuri tehnice si de evacuare, pentru instalatiile electrice si de stingere.

In anii 2023-2024 au fost efectuate investitiile cuprinse in planul de investitii aprobat, dintre care o parte au fost puse in functiune si in 2025, dupa efectuarea tuturor probelor si obtinerea tuturor autorizarilor legale.

2.2.Gradul de uzura a proprietatii

u/m = lei

Elem. de imobilizari	Valoarea bruta				Deprecieri			
	Sold la 31.12.2024	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2025	Sold 31.12.2024	Cresteri	Reduceri	Sold 31.12.2025
Imob. Necorp.	584.059	0	0	584.059	568.640	14.650	0	583.290
Terenuri	23.488.770	0	0	23.488.770	0	0	0	0
Constr.	7.769.646	16.158	0	7.785.804	4.314.025	351.917	0	4.665.942
Instal. tehn. si util	35.558.557	1.001.908	0	36.560.465	22.018.262	2.141.811	0	24.160.073
Alte inst. si util	173.892	692.293	0	866.185	144.701	9.524	0	154.225
Imob. In curs	1.780.572	42.036	1.630.100	192.508	0	0	0	0
Avans pt. Imob.	456.123	36.960	0	493.083	0	0	0	0
Total imob. Corp	69.227.560	1.789.355	1.630.100	69.386.815	26.476.988	2.503.252	0	28.980.240
Imob. Finan	0	0	0	0	0	0	0	0
Total active imob	69.811.619	1.789.355	1.630.100	69.970.874	27.045.628	2.517.902	0	29.563.530

Toate mijloacele fixe din dotarea societatii sunt proprietatea societatii, suprafata de teren de 75.780 mp este in proprietatea societatii conform certificatului de atestare a dreptului de proprietate M.03 nr.0356/26.07.1993. Societatea are intabulata toata proprietatea.

3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

3.1. Valorile mobiliare emise de S.C. "24 IANUARIE" SA Ploiesti sunt negociate pe piața AeRO pe sistemul alternativ de tranzacționare, administrat de BVB începând din 2015 conform Deciziei ASF NR. 1073/05.06.2015.

Valorile mobiliare emise de societatea noastră sunt din clasa A - acțiuni nominative.

- 3.2. Numărul total de acțiuni = 488.254 și sunt deținute de următorii acționari:
- S.C. Uzinsider S.A, cu sediul în București, cu un nr. de 442.993 acțiuni, reprezentând 90,73 % din capitalul social.
 - diverși acționari, ne semnificativi, persoane fizice și juridice, cu un nr. de 45.261 acțiuni, reprezentând 9,27% din capitalul social.

REPARTIZAREA PROFITULUI PROPUNERE DE REPARTIZARE

LEI

Rezultat brut	145.527
Impozit pe profit determinat	19.185
Profit net	126.342
Rezerva din reducere impozit OUG 153/2020, datorită creșterii capitalului propriu pozitiv	2.132
Rezerva aferentă profitului reinvestit în active fixe, conform prevederilor L.227/2015	60.737
Profit net rămas după rezerve – se propune rămânerea în profit nerepartizat, pentru o repartizare ulterioară	63.474

După A.G.O.A din 27.04.2026, repartizarea profitului net aprobată va fi înregistrată conform hotărârii adunării generale.

Mentionăm că politica firmei în ultimii patru ani a fost axată pe investiții productive pentru a face față concurenței și mării productivității muncii.

3.3 Societatea nu a achiziționat acțiunile proprii.

3.4 Societatea nu are filiale, toată activitatea se desfășoară la sediul social.

3.5 Societatea nu a emis obligațiuni sau alte titluri de creanță.

4. Conducerea societății comerciale

4.1. Consiliul de Administrație este format din:

- Ing. Constantin Savu - președinte
- Ing. Doldur Alexandru - membru
- Ing. Danalache Oana Cecilia – membru

Membrii C.A sunt numiți pe perioade de 4 ani, sau până la data la care expiră un mandat de 4 ani pentru întregul C.A..

4.2. Membrii conducerii executive a societății comerciale în 2025

1. ILIE ION, inginer, director general numit pe patru ani.

- a) de la 01.11.2002 până la 31.12.2004 a funcționat ca director comercial.
- b) nu are încheiat nici un acord sau înțelegere și nici legături de familie cu persoanele împuternicite să numească conducerea societății;
- c) nu este proprietarul altor firme sau societăți și nici nu deține controlul la alte societăți;
- d) numit pe 4 ani

2. ALIONTE ANDREEA MARIA, economist, director economic – din 01.10.2020

- a) nu are încheiat nici un acord sau înțelegere și nici legături de familie cu persoanele împuternicite să numească conducerea societății;

b) nu este proprietarul altor firme sau societati si nici nu detine controlul la alte societati;
c) numita pe 4 ani.

3. Ing. Enescu Valentin – Director de Productie

4. Ing. Dumitru Stelian – Director Tehnic si Calitate

Nici o persoana din conducerea societatii nu a fost implicata in litigii referitoare la activitatea societatii sau alte proceduri administrative.

4.3. Persoanele afiliate societatii comerciale sunt:

- SC UZINSIDER GENERAL CONTRACTOR SA BUCURESTI
- SC UZINSIDER TECHNO SA BUCURESTI
- SC UZINSIDER SA BUCURESTI
- S.C. UZINSIDER ENGINEERING
- SC COMELF SA BISTRITA
- SC PROMEX SA BRAILA

5. Situatia financiar-contabila la 31.12.2025

Denumire/ An	2024	2025
A. ACTIVE IMOBILIZATE		
I. IMOBILIZARI NECORPORALE		
Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	15.419	769
II. IMOBILIZARI CORPORALE		
Terenuri și construcții	42.750.572	40.406.575
Instalații tehnice și mașini	26.908.261	26.608.632
Alte instalații, utilaje și mobilier	13.576.427	12.400.392
Investitii imobiliare	29.190	711.960
Imobilizari corporale in curs de executie	-	-
Avansuri	1.780.571	192.508
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	456.123	493.083
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	-	-
	42.765.991	40.407.344
B. ACTIVE CIRCULANTE		
I. STOCURI		
Materii prime și materiale consumabile		
Producția în curs de execuție	7.270.153	7.352.039
Produse finite și mărfuri	5.391.136	6.649.761
Avansuri	9.271.106	5.717.776
TOTAL	0	0
	21.932.395	19.719.576
II. CREANTE		
Creanțe comerciale		
Sume de încasat de la entitățile afiliate	2.892.568	4.294.712
Alte creanțe	-	-
TOTAL	182.728	290.574
	3.075.296	4.585.286
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT		
Alte investiții pe termen scurt	-	-
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII	-	-
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	62.687	197.559
	25.070.378	24.502.421
C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471)		
	79.295	111.246

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	79.295	111.246
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	-	-
D.DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA 1 AN		
Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat Împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile	-	-
Sume datorate instituțiilor de credit	15.495.588	14.876.755
Avansuri încasate în contul comenzilor	6.762.850	7.868.024
Datorii comerciale - furnizori	5.455.908	4.678.622
Efecte de comerț de plătit	281.935	248.521
Sume datorate entităților din grup	-	-
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	1.755.017	996.045
TOTAL	29.751.298	28.667.967
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE	(4.601.625)	(4.054.300)
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	38.164.366	36.353.044
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN		
Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat Împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile	-	-
Sume datorate instituțiilor de credit	2.532.744	863.229
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	66.949	17.220
TOTAL	2.599.693	880.449
H. PROVIZIOANE	-	-
I. VENITURI IN AVANS	-	-
Subvenții pentru investiții	577.612	359.192
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	577.612	359.192
Venituri înregistrate în avans , din care:	-	-
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	-	-
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	-	-
Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți	-	-
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	-	-
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	-	-
Fondul comercial negativ	-	-
TOTAL	577.612	359.192
J.CAPITAL SI REZERVE		
I. CAPITAL		
Capital subscris varsat	1.220.635	1.220.635
Capital subscris nevarsat	-	-
Patrimoniul regiei	-	-
Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare	-	-
Alte elemente de capitaluri proprii	-	-
TOTAL	1.220.635	1.220.635
II. PRIME DE CAPITAL	-	-
III. REZERVE DIN REEVALUARE	25.244.118	25.244.118
IV. REZERVE		

Rezerve legale		
Alte rezerve	244.127	244.127
TOTAL	7.384.525	7.446.294
V.PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)	7.628.652	7.690.421
SOLD C		
SOLD D	887.505	892.624
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	-	-
SOLD C		
SOLD D	216.151	126.342
Repartizarea profitului	-	-
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	210.000	60.737
CAPITALURI - TOTAL	34.987.061	35.113.403
	34.987.061	35.113.403

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

Denumire/ An	2024	2025	2025/2024
1. CIFRA DE AFACERI NETA			
	36.631.836	40.893.782	111,63%
Cifra de afaceri/Productia vanduta	36.622.390	40.892.729	111,66%
Venituri din vanzarea marfurilor	9.446	1.053	11,15%
Reduceri comerciale acordate	-	-	
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri	-	-	
Venituri aferente costului productiei în curs de executie	-	-	
SOLD C	8.292.467	-	
SOLD D	-	2.398.409	
Venituri din productia de imobilizari corporale si necorporale	26.460	-	0,00%
Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale	-	-	
Venituri din productia de investitii imobiliare	-	-	
Venituri din subventii de exploatare	-	-	
Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata	-	-	
Alte venituri din exploatare	688.051	576.048	83,72%
- din care, venituri din fondul comercial negativ	-	-	
- din care, venituri din subventii pentru investitii	279.003	218.420	78,29%
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	45.638.814	39.071.421	85,61%
8. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (601+602)	15.874.393	11.849.166	74,64%
% din productia vanduta	43,3%	29,0%	66,85%
Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	302.371	184.805	61,12%
% din productia vanduta	0,8%	0,5%	54,74%
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)	1.466.675	1.277.351	87,09%
% din productia vanduta	4,0%	3,1%	78,00%
c) Cheltuieli privind marfurile	8.710	996	11,44%

Reduceri comerciale primite	-	-	
9. Cheltuieli cu personalul, din care:	18.408.297	16.021.773	87,04%
a) Salarii si indemnizatii (641+642)	17.695.349	15.353.498	86,77%
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (645+646)	712.948	668.275	93,73%
10. a) Ajustari de valoare privind imobilizarile necorporale , corporale	2.724.248	2.520.963	92,54%
a.1) Cheltuieli	2.724.248	2.520.963	92,54%
a.2) Venituri	-	-	
b) Ajustari de valoare privind activele circulante	-	-	
b.1) Cheltuieli	-	-	
b.2) Venituri	-	-	
11. Alte cheltuieli de exploatare	5.638.491	5.824.099	103,29%
11.1. Cheltuieli privind prestatii externe (ct. 611 +612 + 613 + 614 + 615 + 618 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 - 7416)	5.100.375	5.255.896	103,05%
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (635)	517.328	578.772	111,88%
11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (652)	20.788	(10.569)	-50,84%
11.4. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedarii) detinute in vederea vanzarii	-	-	
11.5. Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor necorporale si corporale	-	-	
11.6. Alte cheltuieli (658)	-	-	
Ajustari privind provizioanele	-	-	
- Cheltuieli	-	-	
- Venituri	-	-	
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	44.423.185	37.679.153	84,82%
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit	1.215.629	1.392.268	114,53%
-Pierdere			
Marja EBIT	3,3%	3,4%	102,59%
EBITDA	3.939.877	3.913.231	99,32%
Marja EBITDA	10,8%	9,6%	88,97%
12. Venituri din interese de participare	-	-	
- din care, veniturile obtinute la entitati afiliate	-	-	
13. Venituri din dobanzi	18	2	11,11%
- din care, veniturile obtinute la entitati afiliate	-	-	
14. Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata	-	-	
15. Alte venituri financiare	83.177	340.710	409,62%
-din care, venituri din imobilizari financiare	-	-	
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	83.195	340.712	409,53%
16. Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante	-	-	
-Cheltuieli	-	-	
-Venituri	-	-	
17. Cheltuieli privind dobanzile	853.017	616.243	72,24%
- din care, cheltuieli in relatia cu entitatile afiliate	-	-	

Alte cheltuieli financiare			
	220.370	971.210	440,72%
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL			
	1.073.387	1.587.453	147,89%
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)			
- Profit			
- Pierdere			
	990.192	1.246.741	125,91%
VENITURI TOTALE			
	45.722.009	39.412.133	86,20%
CHELTUIELI TOTALE			
	45.496.572	39.266.606	86,31%
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA			
- Profit			
- Pierdere	225.437	145.527	64,55%
19. Impozitul pe profit			
	9.286	19.185	206,60%
20. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus			
	-	-	
33. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A PERIOADEI DE RAPORTARE			
- Profit			
- Pierdere	216.151	126.342	58,45%
	-	-	
<i>Marja profit net</i>	0,6%	0,3%	52,36%

Dividendele se distribuie in functie de realizarea profitului net, intr-o perioada de 6 luni de la aprobarea AGOA.

Conducerea si Administratorii 24 Ianuarie S.A., mentinand o abordare prudentiala, au propus actionarilor ca profitul net ramas in urma constituirii rezervelor, sa ramana pentru o distribuire ulterioara.

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 31.12.2025

Denumirea elementului -Lei-	Exercitiul financiar	
	Precedent	Curent
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare		
Incasari de la clienti	43.979.320	42.155.778
Plati catre furnizori	25.705.721	22.005.396
Plati catre si in numele angajatilor	15.396.638	15.644.251
Dobanzi platite	145.501	563.379
Plati de impozite si taxe	617.643	927.740
Incasari din asigurari impotriva cutremurelor		
Trezoreria neta din activitati de exploatare	2.113.817	3.015.012
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii		
Plati pentru achizitii de actiuni		
Plati pentru achizitii de imobilizari corporale	3.036.250	1.815.382
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale		
Dobanzi incasate	18	2

Dividende incasate		
Trezoreria neta din activitati de investitii	-3.036.232	-1.815.380
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare		
Incasari din emisiuni de actiuni		
Incasari din imprumuturi pe termen lung/scurt	626.138	
Rambursari de credite si plati de leasing	160.465	1.061.344
Dividende platite	0	3.416
Trezoreria neta din activitati de finantare	465.673	-1.064.760
Cresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie	-456.742	134.872
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	519.429	62.687
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	62.687	197.559

Societatea nu detine filiale si nu este asociata cu nici o alta societate comerciala sau cu persoane fizice si nu detine titluri de participare strategice.

Situatia creditelor la 31.12.2025

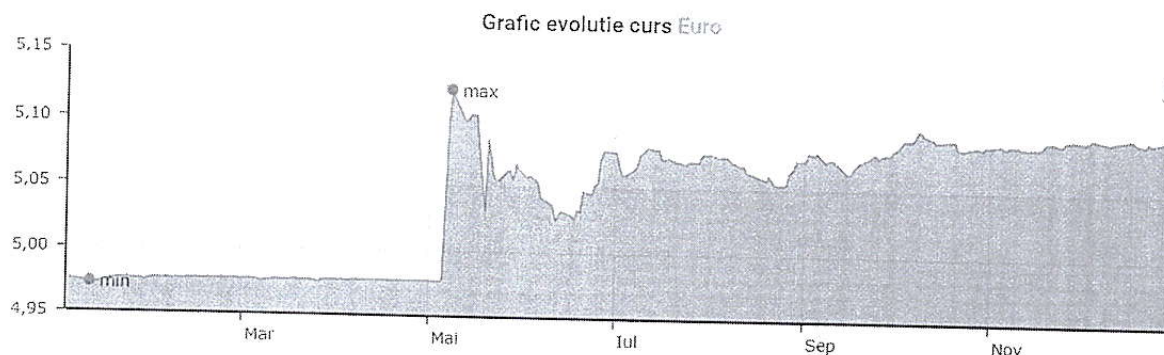
	Produs bancar	Moneda - EUR
I.	Linie de credit revolving (dobanda negociata la 3M+1,3 %), din care:	3.200.000
1.	Sold la 31.12.2025, din care:	2.961.478
-	Capital circulant	2.917.869
-	SGB emise	43.609
2.	Neutilizat	238.522
II	Facilitate de credit pentru investitii, pe 3 ani (dobanda negociata la 3M+1,4 %), din care:	1.000.000
-	Utilizat	877.900
-	Sold de rambursat, la 31.12.2025	163.370

Creditele au fost garantate cu stocurile de materii prime, productie in curs de executie si produse finite si facturi, impreuna cu unele echipamente, valoarea acestor echipamente nedepasind 20 % din valoarea activelor imobilizate mai putin creantele. Pentru toate creditele angajate nu au fost gajate alte active decat cele aprobate de AGOA, acestea acoperind toate creditele.

Evaluarea elementelor exprimate in valuta

In exercitiul financiar 2025 elementele exprimate in valuta au fost transformate si exprimate in bilant in lei la cursul de schimb valutar valabil la data tranzactiilor, iar diferentele de curs au fost inregistrate in conturile de diferente de curs valutar iar soldurile creantelor si datoriilor in valuta au fost exprimate in lei la cursul valutar valabil la finele fiecarei luni.

La data de 31.12.2025 diferentele nefavorabile de curs valutar au fost in suma de 971.210 lei iar diferentele de curs favorabile au fost in suma de 340.655 lei. In timpul anului 2025, cursul de schimb lei/eur a avut o evolutie defavorabila monedei nationale, cu o scadere accentuata in luna mai, ceea ce a condus la inregistrarea de diferente de curs negative provenite in special din evaluarea elementelor de datorii in valuta.



(31 Dec 2025): 1 EUR = 5,0985 (RON)

Curs euro (EUR) raportat la leul romanesc (RON)

Dobanzile platite la linia de credit pe termen scurt si creditul de investitii, in anul 2025, au fost in suma de 616.243 lei, cu 28% mai scazute decat in anul precedent.

DIRECTOR GENERAL
ING. ILIE ION



DIRECTOR ECONOMIC
EC. ALIONTE ANDREEA



24 IANUARIE S.A.
A COMPANY OF UZINSIDER



EN 1090-1
Factory
Production
Control

www.tuv.com
ID 9105086517

18, General I. Dragalina st., 100157 PLOIEȘTI, ROMANIA
Phone: +4(0)244 526 350 ; Fax : +4(0)244 510 325
<http://www.24january.ro>; E-mail : commercial@24january.ro
Registration N° : J29/1043/1991 ; VAT N° : RO1343490

R A P O R T U L A D M I N I S T R A T O R I L O R P E N T R U E X E R C I T I U L F I N A N C I A R I N C H E I A T L A 3 1 . 1 2 . 2 0 2 5

Capitalul social al S.C. „ 24 Ianuarie„ S.A, cu sediul in Ploiesti str. G-ral Ion Dragalina nr. 18, inmatriculata la R.C. sub nr. J29/1043/1991, era la data de 31.12.2025 de 1.220.635 lei, divizat in actiuni cu o valoare nominala de 2,5 lei /actiune.

La data de referinta de 14.04.2026 stabilita de Consiliul de Administratie, in conformitate cu Legea nr. 31/1990 republicata, structura actionariatului era urmatoarea:

- S.C. Uzinsider S.A, cu sediul in Bucuresti, cu un nr. de 442.993 actiuni, reprezentand 90,73 % din capitalul social.
- diversi actionari, nesemnificativi, persoane fizice si juridice, cu un nr. de 45.261 actiuni, reprezentand 9,27% din capitalul social.

Mentionam ca evidenta actiunilor emise de societate este efectuata de S.C.DEPOZITARUL CENTRAL S.A. Sos. Nicolae Titulescu nr. 4-8, Sector 1, Bucuresti.

In exercitiul financiar 2025 nu a fost efectuata nicio majorare de capital. Ultima majorare de capital a fost efectuata in conformitate cu H.G. 500/1994 si inregistrata cu cererea de mentiuni nr. 6.600/20.04.1995.

Ultima reevaluare a activelor fixe de natura cladirilor, a fost efectuata la data de 31.12.2012, rezultatul reevaluarii fiind prezentat in cuprinsul situatiilor financiare aferente anului 2012 si reflectata in contabilitate.

La data de 31.12.2024 a fost efectuata evaluarea cladirilor pentru stabilirea valorii impozabile, in functie de care se plateste impozitul pe cladiri. Aceasta valoare nu se inregistreaza in contabilitate.

Facem mentiunea ca societatea nu are puncte de lucru, intreaga activitate desfasurandu-se la sediul social din str. G-ral Dragalina nr. 18, Ploiesti jud. Prahova.

Situatiile financiare sunt intocmite in lei, iar in raportul administratorilor si in notele explicative, la fiecare situatie prezentata este inscrisa moneda in lei, mii lei, precum si in moneda euro pentru a se putea realiza o comparatie fidela cu rezultatele anului precedent sau cu prevederile din B.V.C.

In exercitiul financiar incheiat la 31.12.2025 societatea a realizat urmatoarele sortimente de produse:

- utilaje pentru industria metalurgica
- utilaje pentru industria energetica
- divertere, clapete de diferite tipuri si proiecte diferite
- filtre
- sasie diverse
- componente pentru utilaje terasiere
- parti componente pentru diverse utilaje (batiuri, carcase etc)

- structuri metalice diverse

Pentru perioada urmatoare incheierii anului fiscal se prevede continuarea activitatii de productie, fapt ce se desprinde si din B.V.C. pentru anul 2026 aprobat de C.A si care va fi supus aprobarii AGOA. In acelasi timp mentionam ca portofoliul de comenzi si contracte care sunt in evidenta noastra pana in prezent ne conduc la afirmatia ca activitatea societatii va continua si in anul 2026.

In anul 2025 societatea nu a achizitionat propriile actiuni.

In anul 2025 conducerea societatii a fost asigurata de Consiliul de Administratie in urmatoarea componenta:

- Ing. Constantin Savu - presedinte
 - Ing. Doldur Alexandru - membru
 - Ing. Danalache Oana Cecilia – membru
- Conducerea executiva a fost:
- Ing. Ilie Ion - Director General
 - Ec. Alionte Andreea Maria - Director Economic
 - Ing. Enescu Valentin – Director de Productie
 - Ing. Dumitru Stelian – Director Tehnic si Calitate

CAP. I. Prezentarea realizarii indicatorilor economico- financiari la 31.12.2025

1. Realizarea productiei in anul 2025 comparativ cu anul 2024

-mii lei/mii euro-								
Nr. Crt	Denumire Sortiment	u/m	Realiz. 31.12.2024		Realiz. 31.12.2025		% 2025/2024	
			Cant	Val.	Cant	Val.	Cant	Val.
1	Utilaje	To	1.358	41.310	1.079	35.541	79,96	86,03
	Din care			8.297		7.026		84,68
	export	To	1.352	41.031	865	28.752	63,98	70,07
2	TOTAL	To	1.358	41.310	1.079	35.541	76,09	86,03
				8.297		7.026		84,68

La data de 31.12.2025 productia fizica la sortimentul utilaje a fost cu 20,54% mai mica decat cea realizata la 31.12.2024, iar valoric productia a fost cu 13,97% mai mica in lei iar in euro a fost cu 15,32% mai mica.

La 31.12.2025 pretul mediu realizat la export a fost de 6,565 euro/kg iar in 2024 a fost de 6,095 euro /kg.

Productivitatea muncii realizata in 2025 la productia de utilaje exprimata in to/om direct productiv a fost de 0,78 (medie lunara) iar in 2024 s-a realizat 0,81; valoric productivitatea a fost de 25,68 mii lei/salariat fata de 24,59 mii lei cat s-a realizat in 2024.

2. Realizarea productiei marfa la 31.12.2025 comparativ cu indicatorii din B.V.C.

-mii lei/mii euro-								
Nr. Crt	Denumire Sortiment	u/m	B.V.C 31.12.2025		Realiz. 31.12.2025		% 2025/ B.V.C	
			Cant	Val.	Cant	Val.	Cant	Val.
1	Utilaje	To	1.294	35.585	1.079	35.541	83,38	99,88
				7.117		7.026		98,72
2	TOTAL	To	1.294	35.585	1.079	35.541	83,38	99,88
				7.117		7.026		98,72

Comparativ cu prevederile din BVC preliminar, productia fizica la utilaje a fost realizata in procent de 83,38% iar valoric in lei a fost realizata in procent de 99,88%. In BVC a fost prevazut un pret mediu la utilaje de 6,00 euro / kg iar efectiv a fost realizat un pret mediu de 6,565 euro/kg la export si 6,291 euro/kg la intern.
Productia marfa realizata efectiv a depins de comenzile existente pe parcursul acestui an.

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Prod. Utilaje to/ sal/luna	1,06	1,21	1,03	0,82	1,00	1,09	1,06	0,81	0,78
Prod. Utilaje mii lei/ sal/ luna	14,87	16,19	16,85	15,20	20,58	26,64	27,67	24,59	25,68

Din datele prezentate rezulta ca productivitatea medie lunara pe salariat direct productiv la sortimentul utilaje (to) a fost in 2025 usor mai scazuta decat in anul precedent dar, in acelasi timp, in trendul perioadelor anterioare, fapt care este influentat si de volumul si structura efectiva a productiei la un moment dat, rezultand intr-o productivitate medie valorica mai mare decat in anul anterior.

3. BILANT CONTABIL INCHEIAT LA 31.12.2025

Denumire/ An	2024	2025
A. ACTIVE IMOBILIZATE		
I. IMOBILIZARI NECORPORALE	15.419	769
Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	15.419	769
II. IMOBILIZARI CORPORALE	42.750.572	40.406.575
Terenuri și construcții	26.908.261	26.608.632
Instalații tehnice și mașini	13.576.427	12.400.392
Alte instalații, utilaje și mobilier	29.190	711.960
Investitii imobiliare	-	-
Imobilizari corporale în curs de executie	1.780.571	192.508
Avansuri	456.123	493.083
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	-	-
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	42.765.991	40.407.344
B. ACTIVE CIRCULANTE		
I. STOCURI		
Materii prime și materiale consumabile	7.270.153	7.352.039
Producția în curs de execuție	5.391.136	6.649.761
Produse finite și mărfuri	9.271.106	5.717.776
Avansuri	0	0
TOTAL	21.932.395	19.719.576
II. CREANTE		
Creanțe comerciale	2.892.568	4.294.712
Sume de încasat de la entitățile afiliate	-	-
Alte creanțe	182.728	290.574
TOTAL	3.075.296	4.585.286

III. INVESTITII PE TERMEN SCURT	-	-
Alte investiții pe termen scurt	-	-
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII	62.687	197.559
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	25.070.378	24.502.421
C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471)	79.295	111.246
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an	79.295	111.246
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an	-	-
D.DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA 1 AN		
Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile	-	-
Sume datorate instituțiilor de credit	15.495.588	14.876.755
Avansuri încasate în contul comenzilor	6.762.850	7.868.024
Datorii comerciale - furnizori	5.455.908	4.678.622
Efecte de comerț de plătit	281.935	248.521
Sume datorate entităților din grup	-	-
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	1.755.017	996.045
TOTAL	29.751.298	28.667.967
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE	(4.601.625)	(4.054.300)
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	38.164.366	36.353.044
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN		
Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile	-	-
Sume datorate instituțiilor de credit	2.532.744	863.229
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	66.949	17.220
TOTAL	2.599.693	880.449
H. PROVIZIOANE	-	-
I. VENITURI IN AVANS	-	-
Subvenții pentru investiții	577.612	359.192
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an	577.612	359.192
Venituri înregistrate în avans , din care:	-	-
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an	-	-
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an	-	-
Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti	-	-
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an	-	-
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an	-	-
Fondul comercial negativ	-	-
TOTAL	577.612	359.192
J.CAPITAL SI REZERVE		
I. CAPITAL		
Capital subscris varsat	1.220.635	1.220.635

Capital subscris nevarsat	-	-
Patrimoniul regiei	-	-
Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare	-	-
Alte elemente de capitaluri proprii	-	-
TOTAL	1.220.635	1.220.635
II. PRIME DE CAPITAL	-	-
III. REZERVE DIN REEVALUARE	25.244.118	25.244.118
IV. REZERVE		
Rezerve legale	244.127	244.127
Alte rezerve	7.384.525	7.446.294
TOTAL	7.628.652	7.690.421
V.PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)		
SOLD C	887.505	892.624
SOLD D	-	-
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR		
SOLD C	216.151	126.342
SOLD D	-	-
Repartizarea profitului	210.000	60.737
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	34.987.061	35.113.403
CAPITALURI - TOTAL	34.987.061	35.113.403

4. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE LA 31.12.2025

Denumire/ An	2024	2025	2025/2024
1. CIFRA DE AFACERI NETA	36.631.836	40.893.782	111,63%
Cifra de afaceri/Productia vanduta	36.622.390	40.892.729	111,66%
Venituri din vanzarea marfurilor	9.446	1.053	11,15%
Reduceri comerciale acordate	-	-	
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri	-	-	
Venituri aferente costului producției în curs de execuție	-	-	
SOLD C	8.292.467	-	
SOLD D	-	2.398.409	
Venituri din productia de imobilizari corporale si necorporale	26.460	-	0,00%
Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale	-	-	
Venituri din productia de investitii imobiliare	-	-	
Venituri din subventii de exploatare	-	-	
Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata	-	-	
Alte venituri din exploatare	688.051	576.048	83,72%
- din care, venituri din fondul comercial negativ	-	-	

- din care, venituri din subventii pentru investitii	279.003	218.420	78,29%
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	45.638.814	39.071.421	85,61%
8. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (601+602)	15.874.393	11.849.166	74,64%
% din productia vanduta	43,3%	29,0%	66,85%
Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	302.371	184.805	61,12%
% din productia vanduta	0,8%	0,5%	54,74%
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)	1.466.675	1.277.351	87,09%
% din productia vanduta	4,0%	3,1%	78,00%
c) Cheltuieli privind marfurile	8.710	996	11,44%
Reduceri comerciale primite	-	-	
9. Cheltuieli cu personalul, din care:	18.408.297	16.021.773	87,04%
a) Salarii si indemnizatii (641+642)	17.695.349	15.353.498	86,77%
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (645+646)	712.948	668.275	93,73%
10. a) Ajustari de valoare privind imobilizarile necorporale , corporale	2.724.248	2.520.963	92,54%
a.1) Cheltuieli	2.724.248	2.520.963	92,54%
a.2) Venituri	-	-	
b) Ajustari de valoare privind activele circulante	-	-	
b.1) Cheltuieli	-	-	
b.2) Venituri	-	-	
11. Alte cheltuieli de exploatare	5.638.491	5.824.099	103,29%
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct. 611 +612 + 613 + 614 + 615 + 618 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 - 7416)	5.100.375	5.255.896	103,05%
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (635)	517.328	578.772	111,88%
11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (652)	20.788	(10.569)	-50,84%
11.4. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedarii) detinute in vederea vanzarii	-	-	
11.5. Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor necorporale si corporale	-	-	
11.6. Alte cheltuieli (658)	-	-	
Ajustari privind provizioanele	-	-	
- Cheltuieli	-	-	
- Venituri	-	-	
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	44.423.185	37.679.153	84,82%
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit	1.215.629	1.392.268	114,53%
-Pierdere			
Marja EBIT	3,3%	3,4%	102,59%
EBITDA	3.939.877	3.913.231	99,32%
Marja EBITDA	10,8%	9,6%	88,97%
12. Venituri din interese de participare	-	-	
- din care, veniturile obtinute la entitati afiliate	-	-	

13. Venituri din dobanzi	18	2	11,11%
- din care, veniturile obtinute la entitati afiliate	-	-	
14. Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata	-	-	
15. Alte venituri financiare	83.177	340.710	409,62%
-din care, venituri din imobilizari financiare	-	-	
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	83.195	340.712	409,53%
16. Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante	-	-	
-Cheltuieli	-	-	
-Venituri	-	-	
17. Cheltuieli privind dobanzile	853.017	616.243	72,24%
- din care, cheltuieli in relatia cu entitatile afiliate	-	-	
Alte cheltuieli financiare	220.370	971.210	440,72%
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	1.073.387	1.587.453	147,89%
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)			
- Profit			
-Pierdere	990.192	1.246.741	125,91%
VENITURI TOTALE	45.722.009	39.412.133	86,20%
CHELTUIELI TOTALE	45.496.572	39.266.606	86,31%
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA			
- Profit	225.437	145.527	64,55%
- Pierdere			
19. Impozitul pe profit	9.286	19.185	206,60%
20. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus	-	-	
33. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A PERIOADEI DE RAPORTARE			
- Profit	216.151	126.342	58,45%
- Pierdere	-	-	
<i>Marja profit net</i>	<i>0,6%</i>	<i>0,3%</i>	<i>52,36%</i>

5.Realizarea indicatorilor economici la 31.12.2025 comparativ cu B.V.C.

Denumire/ An	BVC 2025	2025	2025/BVC
1. CIFRA DE AFACERI NETA	36.377.000	40.893.782	112,42%
Cifra de afaceri/Productia vanduta	36.357.000	40.892.729	112,48%
Venituri din vanzarea marfurilor	20.000	1.053	5,27%
Reduceri comerciale acordate	-	-	
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri	-	-	
Venituri aferente costului productieii în curs de execuție	-	-	

SOLD C	1.483.000	-	
SOLD D	-	2.398.409	
Venituri din productia de imobilizari corporale si necorporale	-	-	
Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale	-	-	
Venituri din productia de investitii imobiliare	-	-	
Venituri din subventii de exploatare	-	-	
Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata	-	-	
Alte venituri din exploatare	660.000	576.048	87,28%
- din care, venituri din fondul comercial negativ	-	-	
- din care, venituri din subventii pentru investitii	244.000	218.420	#DIV/0!
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	38.520.000	39.071.421	101,43%
8. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (601+602)	13.166.000	11.849.166	90,00%
<i>% din productia vanduta</i>	<i>36,2%</i>	<i>29,0%</i>	<i>80,02%</i>
Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	285.000	184.805	64,84%
<i>% din productia vanduta</i>	<i>0,8%</i>	<i>0,5%</i>	<i>57,65%</i>
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)	1.351.000	1.277.351	94,55%
<i>% din productia vanduta</i>	<i>3,7%</i>	<i>3,1%</i>	<i>84,06%</i>
c) Cheltuieli privind marfurile	18.000	996	5,53%
Reduceri comerciale primite	-	-	
9. Cheltuieli cu personalul, din care:	15.491.000	16.021.773	103,43%
a) Salarii si indemnizatii (641+642)	15.005.000	15.353.498	102,32%
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (645+646)	486.000	668.275	137,51%
10. a) Ajustari de valoare privind imobilizarile necorporale , corporale	2.835.000	2.520.963	88,92%
a.1) Cheltuieli	2.835.000	2.520.963	88,92%
a.2) Venituri	-	-	
b) Ajustari de valoare privind activele circulante	-	-	
b.1) Cheltuieli	-	-	
b.2) Venituri	-	-	
11. Alte cheltuieli de exploatare	4.187.000	5.824.099	139,10%
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct. 611 +612 + 613 + 614 + 615 + 618 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 - 7416)	3.571.000	5.255.896	147,18%
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (635)	601.000	578.772	96,30%
11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (652)	15.000	(10.569)	-70,46%
11.4. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedarii) detinute in vederea vanzarii	-	-	
11.5. Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor necorporale si corporale	-	-	
11.6. Alte cheltuieli (658)	-	-	
Ajustari privind provizioanele	-	-	
- Cheltuieli	-	-	

- Venituri	-	-	
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	37.333.000	37.679.153	100,93%
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit	1.187.000	1.392.268	117,29%
- Pierdere			
<i>Marja EBIT</i>	3,3%	3,4%	104,34%
EBITDA	4.022.000	3.913.231	97,30%
<i>Marja EBITDA</i>	11,1%	9,6%	86,55%
12. Venituri din interese de participare	-	-	
- din care, veniturile obtinute la entitati afiliate	-	-	
13. Venituri din dobanzi	-	2	
- din care, veniturile obtinute la entitati afiliate	-	-	
14. Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata	-	-	
15. Alte venituri financiare	250.000	340.710	136,28%
-din care, venituri din imobilizari financiare	-	-	
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	250.000	340.712	136,28%
16. Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante		-	
-Cheltuieli	-	-	
-Venituri	-	-	
17. Cheltuieli privind dobanzile	804.000	616.243	76,65%
- din care, cheltuieli in relatia cu entitatile afiliate	-	-	
Alte cheltuieli financiare	276.000	971.210	351,89%
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	1.080.000	1.587.453	146,99%
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)			
- Profit			
-Pierdere	830.000	1.246.741	150,21%
VENITURI TOTALE	38.770.000	39.412.133	101,66%
CHELTUIELI TOTALE	38.413.000	39.266.606	102,22%
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA			
- Profit	357.000	145.527	40,76%
- Pierdere			
19. Impozitul pe profit	57.000	19.185	33,66%
20. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus	-	-	
33. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A PERIOADEI DE RAPORTARE			
- Profit	300.000	126.342	42,11%
- Pierdere	-	-	
<i>Marja profit net</i>	0,8%	0,3%	37,46%
<i>Numar mediu salariati</i>	192	190	98,96%
<i>Productivitatea muncii/CA</i>	189.464	215.230	113,60%

Consumurile energetice in anul 2025, considerand perioada ultimilor 5 ani, au fost:

	2021	2022	2023	2024	2025
Energie electrica consum retea MWh	1.543	1.383	1.116	808	627,3
Gaze naturale mii mc	241	201	209	225	147

Eficienta utilizarii energiei din retea, pe tona de produs finit este redata mai jos:

	2021	2022	2023	2024	2025
Energie electrica Kw/to	714,83	623,86	530,71	595,19	581,4
Gaze naturale mc/to	111,72	90,87	99,35	165,81	136,46

In vara anului 2023 a fost pusa in functiune instalatia de panouri fotovoltaice de 0,4 Mwh prevazuta in Planul de investitii aprobat de AGA iar la finele anului 2023 aceasta a fost racordata la retea in regim de prosumator. Ca urmare, in anul 2024 aceasta a produs in total 433 Mwh, din care 110 Mwh au fost redirectionati in retea, iar in anul 2025 a produs 414 Mwh, din care 119 Mwh au fost redirectionati in retea. Astfel, fata de anii precedenti, in 2025 ca si in 2024, cheltuiala a fost mai scazuta cu electricitatea si a condus la reducerea generala a cheltuielilor energetice cu 13%, in contrabalans cu o usoara crestere a cheltuielilor cu gazele naturale si apa, determinate de modificarile de preturi ale acestora.

	2024		2025	
	mwh	valoare	mwh	valoare
energie electrica din retea	808	643.249	627	556.960
energie electrica din panouri	323	181.808	295	153.261
total energie electrica consumata	1.131	825.057	922	710.222
lei/mwh mediu retea	796		888	
energie electrica data in retea	110	62.046	119	59.721
pzu mediu/mwh	563		520	

economie din panouri (consum propriu la pret achizitie intreg)		257.140		261.792
--	--	---------	--	---------

6. Forta de munca

Situatia fluctuatiei personalului pe meserii in anul 2025 comparativ cu 2024

Explicatii	Total		Din care									
			Ingineri + Subingineri		Sudori		Lacatusi +montatori		Prel. Aschiere		Altii	
	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025
PLECATI	60	46	7	7	12	7	17	17	9	4	15	11
ANGAJATI	12	14	3	5	4	2	0	6	3	0	2	1

La pozitia alti angajati in 2025 sunt specificati - personal tesa, electricieni, montatori, vopsitori, inspectori calitate, muncitori necalificati.

In anul 2025 au incetat activitatea in cadrul societatii 46 de salariati, din care, pe cauze:

- demisii/acordul partilor 20 salariati
- pensionari 10 salariati
- concediere 12 salariati
- alte cauze 4 salariat

Pentru a suplini nevoia de forta de munca calificata, pe care nu o mai gaseste in tara, compania a apelat la firme specializate, pentru recrutarea de personal calificat, indeosebi din India, iar in prezent aici lucreaza 10 persoane din aceasta tara, pe meseriile de operator CNC si sudor. Si in continuare se desfasoara activitati pentru recrutarea de personal calificat din aceeasi zona, insa intregul proces este extrem de anevoios si indelungat, din cauza timpilor de solutionare a dosarelor la serviciul de imigrari si ulterior de obtinere a vizei de lucrator.

In anul 2025 au fost mentinute facilitatile care determina atragerea fortei de munca calificate si anume:

- suportarea unei parti din costul transportului navetistilor
- acordarea de tichete de masa pentru fiecare zi lucrata, la nivelul de 40 lei/tichet.

In anul 2025, cheltuielile cu salariile au fost in suma de 13.750 mii lei fata de 15.870 mii lei cat au fost inregistrate in anul 2024. Cheltuielile cu tichetele de masa au fost de 1.604 mii lei fata de 1.826 mii lei in 2024.

Venituri salariale – evolutie

Venituri brute	2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Lei	Eur	Lei	Eur	Lei	Eur	Lei	Eur	Lei	Eur	Lei	Eur
Salariu mediu brut	3.902	803	4.500	915	5.089	1.032	5.316	1.076	5.621	1.129	6.031	1.196
Tichete	250	51	228	46	334	68	441	89	654	131	704	140
Venit Mediu Brut	4.152	854	4.728	961	5.423	1.100	5.757	1.165	6.275	1.260	6.735	1.336

Venituri nete	2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Lei	Eur	Lei	Eur	Lei	Eur	Lei	Eur	Lei	Eur	Lei	Eur
Salariu mediu net	2.271	467	2.619	532	2.962	601	3.100	627	3.288	660	3.528	700
Tichete net	225	46	205	42	301	61	397	80	523	105	563	111
Venit Mediu Net	2.496	513	2.824	574	3.263	662	3.497	707	3.811	765	4.091	811

In anul 2025 au fost inregistrate 1.205 zile concedii medicale pentru care au fost platite indemnizatii in suma de 275.358 lei din care angajatorul a suportat 404 zile cu o valoare de 101.605 lei, cu 18 % mai putin decat in 2024.

CAP. II. Analiza activelor circulante

1. STOCURI

La data de 31.12.2025 valoarea stocurilor de materii prime si materiale, in costuri de achizitie, a fost de 7.352.039 lei, in crestere cu 6,14 % fata de 31.12.2024. Volumul acestora este in concordanta cu comenzile aflate in derulare si in pregatire, dar si cu faptul ca pe parcursul anului 2025, preturile materiilor prime au fost mai stabile. Principalele produse finite ce se aflau pe stoc la 31.12.2025 sunt:

CLIENT	VALOARE STOC - LEI
Aarding	6.436.089
Altii-intern	188.852
Wacker	22.275
UGC	138.118

In primele doua luni din 2026, au fost facturate produse finite din stocul lunii decembrie, pentru Aarding – 846 mii euro, echivalent 4.316 mii lei; UGC – 27 mii euro, echivalent 138 mii lei. Toate produsele aflate pe stoc sunt executate pe baza de contracte si au desfacerea asigurata, urmand sa fie facturate in perioada urmatoare si pentru care sunt incasate avansuri.

Structura stocurilor in contabilitate, la data de 31.12.2025 este:

-lei-				
Nr. crt	CATEGORIE STOCURI	31,12,2024	31,12,2025	%2025/2024
1	Materii prime si mat.	6.927.006	7.352.039	106,14%
2	Produse in curs de exec.	5.391.136	6.649.761	123,35%
3	Produse finite (pret prod.)	11.446.500	6.785.334	59,28%
	TOTAL	23.764.642	20.787.134	87,47%

In ce priveste stocurile de materii prime si materiale, la finele lunii decembrie 2025 se mentine un nivel asemanator ultimelor perioade, in concordanta cu nevoile de aprovizionare si cu nivelul preturilor - datorita aprovizionarii cu necesarul pentru comenzile de Aarding (vata, tabla inox si tabla inox perforata), dar si pentru celelalte comenzi in lucru. Aprovizionarea cu materiile prime necesare a fost realizata conform productiei planificate. Stocurile de materii prime si materiale la 31 decembrie sunt in valoare de 7.352 mii lei, echivalent al 1.444 mii euro, din care vata, tabla inox AISI 321 si AISI 316L. Restul materiilor prime si materialelor sunt compuse tot din table si profile inox, table si profile din otel carbon, necesare pentru executia celorlalte produse din programul de fabricatie. Soldul productiei in curs de executie la finele lunii decembrie, avand in vedere ca in aceasta luna s-au facturat produse finte in valoare de 4.931 mii lei (aprox. 967 mii euro), este de 6.450 lei echivalent al 1.267 mii euro. Soldul produselor finite in pret de vanzare este de 6.785 lei echivalent al 1.333 mii euro, in principal la comenzile de Aarding, dar si pentru alti clienti, comenzi care vor fi livrate si facturate in perioada urmatoare.

2. CREANTE SI DATORII SI CONTURI ASIMILATE

Analiza creantelor si datoriilor

LEI

TOTAL CREANTE, DIN CARE:	4.585.284
-clienti	4.284.178
- creante cu personalul si aj. de boala de recup. de la CAS	121.294
- TVA de recuperat	44.866
- TVA neexigibil	36.004
- impozit profit	625
- alte creante	98.317

La pozitia clienti sunt inregistrate sumele datorate de catre clientii interni si externi.
Pe principalii clienti, pe vechimi la 31.12.2025, exclusiv facturile emise in luna decembrie 2025, situatia se prezinta astfel:

Decembrie 2022 - Ecohornet	333.317
Mai 2025 - Promex	1.252

TOTAL DATORII, DIN CARE:	29.548.416
Furnizori	4.678.622
furnizori de imobilizari	0
efecte de platit	248.521
credite termen lung/leasing	880.449
credit termen scurt	14.876.755
datorii cu personalul si asig. soc	795.771
Impozit pe profit	0
TVA de plata	0
alte datorii, din care:	8.068.298
clienti creditor	7.868.024
impozit salarii	68.862
fd.Hand,	11.502
Dividende	70.014
datorii catre actionari	27.140
CAM	22.756

Datoriile societatii la bugete la data de 31.12.2025 sunt:

Impozit pe salarii	68.862
Asigurari sociale	393.715
Fond Hand,	11.502
Impozit pe profit	0
TVA de plata	-44.866
TOTAL de plata	429.213

La 23.01.2026 au fost achitate toate sumele catre buget.
Sold avansuri clienti la 31.12.2025

	CLIENT	DATA	BAZA LEI	BAZA EURO
4191	ECOHORNET	20230008/20,01,2023	34.327,65	
	UGC	AVANS	44,13	
		TOTAL	44,13	0,00
	GRADINARIU	AVANS 15,03	1.190,57	
	TOTAL 4191	TOTAL 4191	35.562,35	0,00
4192	AARDING OLANDA	20191174/27.05.2019	4.938,92	1.037,33
		20201118/26.06.2020	35.808,07	7.395,00
		20241048/14,03,2024	-3,98	-0,80
		20241286/05,11,2024	55.185,46	11.093,00
		20241305/02,12,2024	148.416,92	29.819,96
		20251048/21,02,2025	377.123,78	75.768,75
		20251063/05,03,2025	995.952,33	200.115,00
		20251098/07,04,2025	122.050,97	24.523,00
		20251109/07,05,2025	202.443,99	40.185,00
		20251132/26,05,2025	258.361,05	51.110,00
		20251172/02,07,2025	40.617,60	8.000,00
		20251173/03,07,2025	20.266,00	4.000,00
		20251187/25,07,2025	770.579,23	152.012,00
		20251188/29,07,2025	314.440,86	62.015,00
		20251232/01,09,2025	92.780,68	18.292,00
		20251233/04,09,2025	690.777,19	136.036,00
		20251289/23,10,2025	360.933,50	71.006,57
		20251290/24,10,2025	844.546,12	166.174,00
		20251301/03,11,2025	76.230,99	14.991,05
		20251304/04,11,2025	857.445,25	168.586,00
		20251317/10,11,2025	141.360,28	27.794,00
		20251388/26,12,2025	191.825,12	37.694,07
		20251389/27,12,2025	748.490,12	147.080,00
		TOTAL	7.350.570,45	1.454.726,93
	AARDING SUA	20251174/08,07,2025	13.420,78	2.649,97
		20251207/14,08,2025	52.141,86	10.298,00
		20251208/14,08,2025	52.141,86	10.298,00
		20251209/14,08,2025	52.141,86	10.298,00
		20251210/14,08,2025	104.278,66	20.595,00
		TOTAL	274.125,02	54.138,97
	HPP	20251383/18,02,2025	207.765,84	40.800,00
		TOTAL	207.765,84	40.800,00
	TOTAL 4192	TOTAL 4192	7.832.461,31	1.549.665,90
	TOTAL GENERAL	31,12,2025	7.868.023,66	1.549.665,90

CAP. III. INVENTARIEREA GENERALA A PATRIMONIULUI

In conformitate cu legea nr. 82/1991 republicata, OMFP 1.802\2014 pentru exercitiul financiar 2025, la nivelul societatii a fost emisa decizia de inventariere generala a patrimoniului societatii nr. 641/13.10.2025, prin care a fost stabilita comisia centrala de inventariere si subcomisiile pe fiecare gestiune si pentru fiecare element din patrimoniul societatii.

La finalizarea inventarierii desfasurate in baza Deciziei de inventariere nr. 641/13.10.2025, in conformitate cu procesele verbale ale subcomisiilor de inventariere si procesul verbal al

comisiei centrale de inventariere nr. 49/26.01.2026, au rezultat minusuri in valoare de 1.316,65 lei, care au fost inregistrate in contabilitate si impreuna cu valoarea TVA aferent de 277 lei au fost considerate cheltuiala nedeductibila in calculul impozitului pe profit.

REALIZAREA PLANULUI DE INVESTITII PENTRU ANUL 2025

Pentru anul 2025 nu a mai fost avut in vedere un program de investitii majore, avand in vedere ca in anul anterior s-a incheiat programul de investitii derulat pe 20ani, in perioada 2023-2024. Acesta a cuprins obiective care se realizeaza intr-o perioada ce nu putea fi limitata la 12 luni. Pentru realizarea acestui program de investitii a fost contractat in anul 2023 un credit pentru investitii de 1 milion Euro, rambursabil in 3 ani. Prin Hotararea AGA nr.2/16.04.2024, a fost stabilita prelungirea perioadei de utilizare a sumelor contractate prin creditul pentru investitii de 1 milion Euro aflat in derulare (aprobat prin AGOA nr. 2/09.08.2023 si Contract pentru facilitati de credit nr. 3023/4500/2023 din data de 21.06.2023).

Obiectivele de investitii care au fost realizate in 2023-2024 au avut urmatoarea structura:

Nr. Crt.	Denumire	Valoare realizata	Din care credit
		Euro	Euro
1	Instalatie panouri fotovoltaice 0,399 mw + elemente auxiliare	314.000	200.000
2	Instalatie de debitat cu laser cu fibra optica 6 kw 2000x6000	508.000	408.000
3	Reabilitare acoperis hale	141.971	45.800
4	Masina de curatat piese debitate	74.000	53.600
5	Inlocuire si achizitie poduri rulante, inclusiv cai de rulare	237.900	170.500
6	Usi rulu hale	23.685	0
7	Instalatii de sudura MIG-MAG de 450A	15.480	0
	Total, din care:	1.315.036	877.900
	Din amortizare	437.136	
	Din credit	877.900	

Avand in vedere economiile facute la unele dintre obiectivele pentru care a fost contractat acest credit, cu suma de 122.100 Euro ramasa neutilizata s-a diminuat soldul de rambursat aferent facilitatii contractate.

CAP. IV. NOTE DIVERSE

In contul 205 – concesiuni, brevete, licente, este inregistrata suma de 293.827 lei ce reprezinta licentele pentru calculatoare, soft CAD-CAM pentru proiectare; amortizarea aferenta calculata la 31.12.2025 este de 293.057 lei; iar in contul 208 sunt inregistrate programele informatice in suma de 290.233 lei, la care s-a calculat amortizare in suma de 290.233 lei.

In exercitiul financiar incheiat la 31.12.2026, in activitatea financiar - contabila au fost aplicate prevederile legii contabilitatii nr. 82/1991 republicata, OMFP 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare, precum si codul fiscal aprobat prin Legea nr. 227/2015 si normele de aplicare a codului fiscal aflate in vigoare.

DIRECTOR GENERAL
ING. ILIE ION

DIRECTOR ECONOMIC
EC. ALIONTE ANDREEA

PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE
ING. SAVU CONSTANTIN



SECTIUNEA 2

NOTE EXPLICATIVE
LA SITUATIILE FINANCIARE INCHEIATE LA 31.12.2025

In perioada de raportare societatea a fost administrata de un consiliu de administratie format din 3 administratori:

- Ing. Constantin Savu - presedinte
- Ing. Doldur Alexandru - membru
- Ing. Danalache Oana Cecilia – membru

In anul 2025 societatea nu a achizitionat propriile actiuni.

Situatiile financiare prezentate sunt proprii si sunt intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82 /1991 R, OMFP 1802/2014, pentru aprobarea Reglementarilor Contabile conforme cu Directiva 2013/34-a UE cu modificarile si completarile ulterioare.

NOTA NR. 1 - ACTIVE IMOBILIZATE

Elem. de imobilizari	Valoarea bruta				Deprecieri			
	Sold la 31.12.2024	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2025	Sold 31.12.2024	Cresteri	Reduceri	Sold 31.12.2025
					u/m = lei			
Imob. Necorp.	584.059	0	0	584.059	568.640	14.650	0	583.290
Terenuri	23.488.770	0	0	23.488.770	0	0	0	0
Constr.	7.769.646	16.158	0	7.785.804	4.314.025	351.917	0	4.665.942
Instal. tehn. si util	35.558.557	1.001.908	0	36.560.465	22.018.262	2.141.811	0	24.160.073
Alte inst. si util	173.892	692.293	0	866.185	144.701	9.524	0	154.225
Imob. In curs	1.780.572	42.036	1.630.100	192.508	0	0	0	0
Avans pt. Imob.	456.123	36.960	0	493.083	0	0	0	0
Total imob. Corp	69.227.560	1.789.355	1.630.100	69.386.815	26.476.988	2.503.252	0	28.980.240
Imob. Finan	0	0	0	0	0	0	0	0
Total active imob	69.811.619	1.789.355	1.630.100	69.970.874	27.045.628	2.517.902	0	29.563.530

La data de 31.12.2012 a fost efectuata reevaluarea terenului in suma de 22.443.006 lei, diferenta fata de 1.045.764 lei fiind inregistrata in contabilitate. Reevaluarea cladirilor a fost efectuata tot la 31.12.2012, diferenta de 70.414 lei fiind inregistrata in contabilitate la 31.12.2012. O alta reevaluare din punct de vedere contabil nu a fost necesara si justificata.

La data de 31.12.2024 a fost efectuata evaluarea cladirilor pentru stabilirea valorii impozabile, in functie de care se plateste impozitul pe cladiri. Aceasta valoare nu se inregistreaza in contabilitate.

Societatea calculeaza amortizarea utilizand metoda liniara in concordanta cu duratele de functionare a mijlocelor fixe stabilite de H.G 2139/2004, aceasta metoda de calcul a amortizarii fiind utilizata in toate exercitiile financiare.

In anul 2025 societatea nu a inregistrat cheltuieli de constituire si nici cheltuieli de dezvoltare. Cresterea activelor imobilizate in valoare bruta de inventar, s-a datorat investitiilor puse in functiune sau aflate in curs de realizare la inceputul perioadei si care au fost puse in functiune in timpul anului.

NOTA NR. 2 - ACTIVE CIRCULANTE

– STOCURI

Stocurile de natura materiilor prime au fost evaluate astfel:

- la data intrarii in unitate bunurile au fost evaluate la valoarea de intrare, respectiv la costul de achizitie, pentru bunurile procurate cu titlu oneros, care au cuprins pretul de cumparare, cheltuielile de transport aprovizionare si alte cheltuieli accesorii. Bunurile produse de unitate pentru utilizarea in unitate, au fost evaluate la costurile de productie efectuate pentru realizarea lor, adica costul de achizitie al materiilor prime, cheltuielile directe de productie si cota de cheltuieli indirecte de productie alocate in mod rational si care au fost legate de producerea lui. La iesirea din gestiune materiile prime si materialele consumabile au fost evaluate la valoarea de intrare , pentru cele date in consum pentru executia produselor, dupa metoda primul intrat-primul iesit, iar pentru cele care au fost vandute la iesirea din gestiune s-a aplicat un adaos comercial.

In cursul anului nu a fost modificata metoda de evaluare a stocurilor.

In bilant, produsele finite au fost evaluate la pretul de vanzare prestabilit, iar diferentele dintre pretul de vanzare si costurile efective au fost inregistrate in contul de diferente la produse finite. In final in bilant produsele finite sunt inregistrate la costurile efective de productie.

-la efectuarea inventarierii evaluarea elementelor de activ de natura produselor finite au fost evaluate la valoarea de inventar.

Productia in curs de executie

-productia in curs de executie a fost evaluata la costurile efective ale perioadei, iar cu ocazia inventarierii, evaluarea a fost efectuata si in functie de stadiul de finalizare a comenzilor evaluata la costurile efective de executie. Costurile efective cuprind costurile materiilor prime directe, costurile cu manopera directa si taxele aferente manoperei directe, colaborari, SDV speciale si costurile indirecte ale sectiilor de productie alocate rational pe fiecare comanda in parte. Costurile generale de administratie nu au fost incluse in costurile efective ale productiei neterminate si nici asupra productiei finite, acestea fiind recunoscute ca fiind costurile perioadei.

In structura elementului – materii prime si materiale consumabile se regasesc o mare diversitate de materiale, tabla teava, profile grele si usoare de sortotipodimensiuni diferite, vopsele, grunduri, diluanti, materiale de aport precum si organe de asamblare, obiecte de inventar, echipament de protectie etc.

Volumul acestor materiale aprovizionate in anul 2025 a fost de 11.424.415 lei, volum corelat cu productia executata si cu productia planificata pentru executare.

NOTA NR. 3 - REPARTIZAREA PROFITULUI NET - PROPUNERE DE REPARTIZARE

	lei-
Rezultat brut	145.527
Impozit pe profit determinat	19.185
Profit net	126.342
Rezerva din reducere impozit OUG 153/2020, datorita cresterii capitalului propriu pozitiv	2.132
Rezerva aferenta profitului reinvestit in active fixe, conform prevederilor L.227/2015	60.737
Profit net ramas dupa rezerve – se propune ramanerea in profit nerepartizat, pentru o repartizare ulterioara	63.474

Dupa A.G.O.A din 27.04.2026, repartizarea profitului net aprobata va fi inregistrata conform hotararii adunarii generale.

La data de 31.12.2025 societatea are constituite urmatoarele rezerve. -lei-

rezerve legale	244.127
rezerve constituite din reduceri de impozit pe profit	119.150
rezerve din fond. FPS	249.040
rezerve constituite din profitul net	3.105.726
alte rezerve	682.474
rezerve din reevaluare	25.244.118
rezultat provenit din rezerve din reevaluare	30.310
profit reinvestit in echipamente tehnologice	3.229.166
TOTAL REZERVE inaintea repartizarii profitului net curent	32.904.111
Rezerva din reducere impozit OUG 153/2020, datorita cresterii capitalului propriu pozitiv	2.132
Rezerva aferenta profitului reinvestit in active fixe, conform prevederilor L.227/2015	60.737
TOTAL REZERVE dupa repartizarea profitului net curent	33.030.454

NOTA NR. 4 - ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Nr. crt	INDICATORUL -Lei-	ANUL 2024	ANUL 2025
1	Cifra de afaceri neta	36.631.836	40.893.782
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	31.976.872	33.817.139
3	Chelt. activ de baza	18.255.931	20.944.179
4	Chelt. activ auxiliare	417.649	193.487
5	Chelt. indirecte de productie	13.303.292	12.679.473
6	Rezultatul brut al exercitiului aferent cifrei de afaceri	4.654.964	7.076.643
7	Chelt. de desfacere	-	-
8	Chelt. generale de administratie	4.127.386	6.260.423
9	Alte venituri din exploatare	688.051	576.048
10	Rezultatul din exploatare- profit	1.215.629	1.392.268

Cifra de afaceri neta pe segmente geografice

Segment geografic	CA Lei
Vanzari produse finite UE	28.131.685
Vanzari produse finite non-UE	794.642
Vanzari produse finite intern	11.121.188
Altele-intern	842.266

Cifra de afaceri pe entitati afiliate:

Entitate	Categorie	CA Lei
Uzinsider General Contractor SA	produse finite	6.577.764
Uzinsider Techno SA	produse finite	1.254.032
Promex SA	produse finite	16.980

Entitate	Categorie	Alte venituri din exploatare Lei
Uzinsider General Contractor SA	Energie electrica-prosumator	59.516

Achizitii pe entitati afiliate

Entitate	Categorie	Achizitii Lei
Uzinsider General Contractor SA	energie	557.698
Uzinsider SA	consultanta	195.000
Uzinsider Techno SA	reparatii	3.017
Promex SA	prelucrari mecanice si produse finite	241.529
Comelf SA	tratamente termice si materiale	21.333

NOTA NR. 5 - SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Lei	sold la 31.12.2025	termen de lichiditate/exigibilitate	
		sub un an	peste un an
Total creante, din care	4.585.286	0	0
- creante comerciale	4.294.712		
- clienti fact de intocmit	0		
- creante cu personalul	0		
- asig. soc datorate de CNAS	121.294		
- alte creante	27.471		
- Creante fiscale	141.809		
- subventii de incasat	0		
Total datorii, din care	29.548.416	28.667.967	880.449
- imprumuturi T.S.	14.876.755	14.876.755	
- datorii comerciale	4.927.143	4.927.143	
- clienti creditor	7.868.024	7.868.024	
- alte datorii	996.045	996.045	
- leasing	17.220	0	17.220
- Imprumuturi T.L.	863.229	0	863.229

NOTA NR. 6 - PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

I. Principii contabile

In exercitiul financiar 2025 evaluarea posturilor din situatiile financiare anuale s-a efectuat in conformitate cu O.M.F.P. 1802/2014 cu modificarile ulterioare, pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, respectandu-se principiile si politicile contabile stabilite la nivel de societate in concordanta cu ordinul amintit.

1.Principiul continuitatii activitatii

In acest sens amintim ca situatiile financiare la finele anului sunt intocmite respectand principiul continuitatii activitatii. In etapa actuala, cu informatiile de natura politica, economica si sociala pe care le avem la indemina rezulta ca societatea isi va continua activitatea in directa corelatie cu activitatea economica la nivel regional si european.

2.Principiul permanentei metodelor

In acest sens amintim ca regulile si normele contabile privind evaluarea, asa cum sunt stipulate in Legea nr. 82/1991 R. si OMFP 1802/2014 inregistrarea in contabilitate si prezentarea elementelor de activ si pasiv precum si a rezultatelor au fost aceleasi pe parcursul exercitiilor financiare anterioare cat si in 2025, asigurand comparabilitatea informatiilor contabile. Politicile contabile si metodele de evaluare au fost aplicate cu consecventa de la un exercitiu financiar la altul.

3.Principiul prudentei

In activitatea financiar contabila pe parcursul anului 2025, valoarea fiecarui element patrimonial a fost determinat avand in vedere acest principiu in sensul ca au fost luate in considerare toate obligatiile previzibile care au luat nastere in timpul exercitiului financiar incheiat si pierderile potentiale. In acelasi timp au fost efectuate toate ajustarile in conformitate cu actele normative in vigoare. In contul de profit si pierdere este inclus numai profitul realizat la data bilantului.

4. Principiul contabilitatii de angajamente

Acest principiu a fost aplicat luindu-se in considerare toate veniturile si cheltuielile aferente exercitiului financiar incheiat, cunoscute pana la data incheierii bilantului .

Acest principiu se aplica inclusiv la recunoasterea dobanzilor aferente perioadei, indiferent de scadenta acesteia. Veniturile si cheltuielile care rezulta direct si concomitent din aceleasi tranzactii sunt recunoscute simultan in contabilitate, prin asocierea directa intre veniturile si cheltuielile aferente cu evidentierea distincta a acestor venituri si cheltuieli.

5. Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

La intocmirea bilantului contabil pentru anul 2025 fiecare element din activul si din pasivul bilantului a fost evaluat separat.

6.Principiul intangibilitatii

In acest sens mentionam ca bilantul de inchidere a anului 2024 corespunde cu bilantul de deschidere a anului financiar 2025.

7.Principiul necompensarii

In anul 2025 nu au fost efectuate compensari ale elementelor de activ cu cele din pasiv. Toate creantele si datoriile au fost inregistrate distinct in contabilitate pe baza de documente

justificative. Eventualele compensari între creante și datorii cu aceeași entitate economică au fost efectuate conform reglementărilor în vigoare, numai după contabilizarea lor distinctă.

8. Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză
Acest principiu trebuie respectat deoarece are drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economice în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni. Evenimentele și operațiunile economico-financiare au fost evidențiate în contabilitate așa cum acestea s-au produs, în baza documentelor justificative.
Forma juridică a documentelor este în concordanță cu realitatea economică.

9. Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție
Acest principiu se aplică în societate cu consecvență conform OMFP 1802/2014.

10. Principiul pragului de semnificație
Pot avea loc abateri de la cerințele OMFP 1802/2014 dacă aceste abateri se referă la prezentările de informații și publicare care nu sunt semnificative. Pentru 2025 s-a considerat un prag de semnificație de 4 % din cifra de afaceri.

II. Tratamente contabile

În conformitate cu L. nr. 82/1991 republicată, OMFP. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Directiva 2013/34 a C.E., elementele din bilanț au fost evaluate astfel:

- la data intrării în unitate bunurile au fost evaluate la valoarea de intrare, respectiv la costul de achiziție, pentru bunurile procurate cu titlu oneros, care au cuprins prețul de cumpărare, cheltuielile de transport, aprovizionare și alte cheltuieli accesorii. Bunurile produse de unitate, pentru utilizarea în societate, au fost evaluate la costurile de producție efectuate pentru realizarea lor, însemnând costul de achiziție al materiilor prime, cheltuielile directe de producție și cota de cheltuieli indirecte de producție alocate în mod rațional și care au fost legate de producerea lor.
 - la efectuarea inventarierii, elementele de activ și pasiv au fost evaluate la valoarea de inventar.
 - creanțele și datoriile au fost evaluate la valoarea contabilă cu excepția creanțelor și datoriilor în valută care au fost evaluate la valoarea lor probabilă de încasat sau de plătit în conformitate cu legislația în vigoare, la cursul valutar valabil la data închiderii exercitiului financiar 31.12.2025, iar diferențele față de valoarea contabilă înregistrându-se la venituri sau cheltuieli din diferențe de curs.
 - elementele monetare exprimate în valută au fost evaluate în lei la cursul de schimb valabil la data închiderii exercitiului financiar.
 - la darea în consum a bunurilor, acestea au fost și scăzute din gestiune la valoarea lor de intrare.
 - la ieșirea din gestiune a stocurilor de natură materiilor prime și materialelor, având în vedere specificul producției de unicat și faptul că aprovizionarea se efectuează pe bază de comenzi de fabricație, s-a utilizat metoda primul intrat – primul ieșit (FIFO). Această metodă a fost utilizată consecvent pe tot parcursul anului.
 - producția în curs de execuție a fost evaluată la costurile efective ale perioadei, iar cu ocazia inventarierii evaluarea a fost efectuată și în funcție de stadiul de finalizare a comenzilor.
 - la ieșirea bunurilor din unitate, prin vânzare, acestea au fost evaluate la prețurile negociate conform contractelor sau comenzilor primite de la clienți.
- Imobilizările necorporale, la intrarea în unitate, au fost evaluate la prețul de achiziție.
Imobilizările corporale au fost evaluate la data intrării în unitate la costul de achiziție, la care s-au adăugat costul transportului, costul punerii în funcțiune și alte costuri aferente, iar cele

produse in unitate au fost evaluate la costul de productie, iar reevaluarea valorii acestora se efectueaza atunci cand este necesata si justificata.
Mijloacele fixe au fost amortizate in conformitate cu legea H.G 2139/2004 aplicandu-se amortizarea liniara pe tot parcursul anului.

NOTA NR. 7 - ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

Capitalul social subscris si varsat la 31.12.2025 este de 1.220.635 lei
Nr. actiuni nominative 488.254
Valoarea nominala 2,5 lei
In exercitiul fiscal 2025 nu au fost emise actiuni si nici obligatiuni.
S.C „24 IANUARIE” S.A nu detine actiuni la alte societati comerciale.
La data de referinta de 14.04.2026 stabilita de Consiliul de Administratie, in conformitate cu Legea nr. 31/1990 republicata, structura actionariatului era urmatoarea:
- S.C. Uzinsider S.A, cu sediul in Bucuresti, cu un nr. de 442.993 actiuni, reprezentand 90,73 % din capitalul social.
- diversi actionari, nesemnificativi, persoane fizice si juridice, cu un nr. de 45.261 actiuni, reprezentand 9,27% din capitalul social.

NOTA NR. 8 - INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

La 31.12.2025, Nr. scriptic total salariati 183
din care;
muncitori acord 109
muncitori regie 29
tesa si conducere 44
sefi formatie si maistrii 1
*salariati cu contracte suspendate necuprinsi in numeric 3
In anul 2025 nu au fost acordate credite directorilor, administratorilor sau altor salariati si nici nu au fost asumate garantii de catre societate in numele directorilor si administratorilor si nici in numele altor persoane fizice sau juridice.

Total fond salarii realizat in anul 2024 = 13.749.538 lei
Total tichete de masa acordate = 1.603.960 lei
Contributie asiguratorie pentru munca 308.311 lei
Fond handicap 297.875 lei

NOTA NR. 9 - ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI

	2024	2025
Lichiditate curenta = active curente /datorii curente	0,84	0,85
Valoarea acestui indicator este acceptabila in jurul nivelului 2, care ofera garantia acoperirii datoriilor curente din active curente		
Viteza de rotatie a activelor totale = cifra de afaceri / total active	0,54	0,63
Grad de indatorare =capital imprumutat/capital propriu	0,52	0,45
Indicator de profitabilitate profit brut * 100 / cifra de afaceri	0,62	0,36
Viteza de rotatie clienti sold mediu clienti X 365/ cifra de afaceri - zile	41,70	32,08

NOTA NR. 10 - ALTE INFORMATII

Societatea nu detine filiale si nu este asociata cu nici o alta societate comerciala sau cu persoane fizice si nu detine titluri de participare strategice.

Situatia creditelor la 31.12.2025

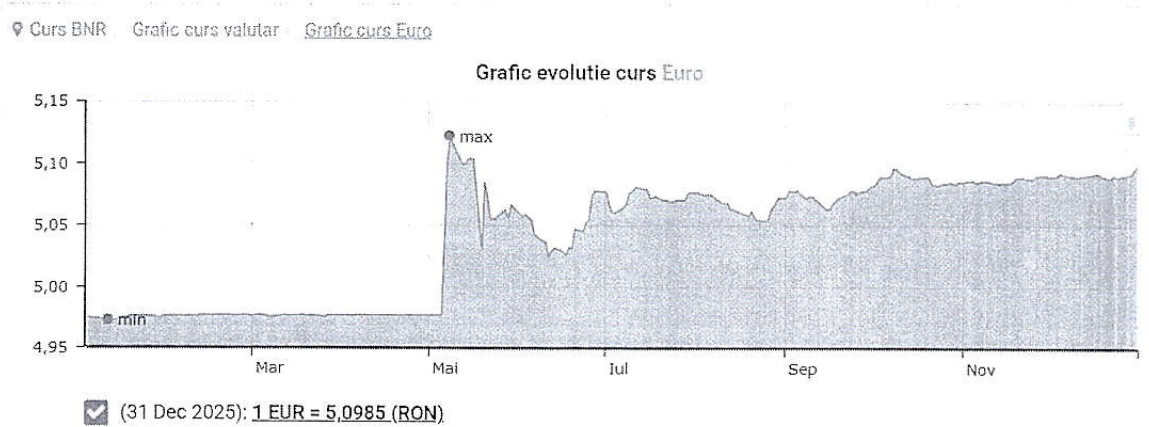
	Produs bancar	Moneda - EUR
I.	Linie de credit revolving (dobanda negociata la 3M+1,3 %), din care:	3.200.000
1.	Sold la 31.12.2025, din care:	2.961.478
-	Capital circulant	2.917.869
-	SGB emise	43.609
2.	Neutilizat	238.522
II	Facilitate de credit pentru investitii, pe 3 ani (dobanda negociata la 3M+1,4 %), din care:	1.000.000
-	Utilizat	877.900
-	Sold de rambursat, la 31.12.2025	163.370

Creditele au fost garantate cu stocurile de materii prime, productie in curs de executie si produse finite si facturi, impreuna cu unele echipamente, valoarea acestor echipamente nedepasind 20 % din valoarea activelor activelor imobilizate mai putin creantele. Pentru toate creditele angajate nu au fost gajate alte active decat cele aprobate de AGOA, acestea acoperind toate creditele.

Evaluarea elementelor exprimate in valuta

In exercitiul financiar 2025 elementele exprimate in valuta au fost transformate si exprimate in bilant in lei la cursul de schimb valutar valabil la data tranzactiilor, iar diferentele de curs au fost inregistrate in conturile de diferente de curs valutar iar soldurile creantelor si datoriilor in valuta au fost exprimate in lei la cursul valutar valabil la finele fiecarei luni.

La data de 31.12.2025 diferentele nefavorabile de curs valutar au fost in suma de 971.210 lei iar diferentele de curs favorabile au fost in suma de 340.655 lei. In timpul anului 2025, cursul de schimb lei/eur a avut o evolutie defavorabila monedei nationale, cu o scadere accentuata in luna mai, ceea ce a condus la inregistrarea de diferente de curs negative provenite in special din evaluarea elementelor de datorii in valuta.



Curs euro (EUR) raportat la leul romanesc (RON)

Dobanzile platite la linia de credit pe termen scurt si creditul de investitii, in anul 2025, au fost in suma de 616.243 lei, cu 28% mai scazute decat in anul precedent.

Reconcilierea rezultatului exercitiului cu rezultatul fiscal -lei-

		Dec-25
Total Venituri (Income)		39.412.223
Total Cheltuieli (Expenses)		39.266.696
Rezultat brut (Gross result)		145.527
cheltuieli combustibil nedeductibil		220
alte chelt. nedeductibile		2.433
tva nedeductibil protocol/utilitati		378
cheltuieli amenzi/penalitati/despagubiri nedeductibile		12.985
cheltuieli protocol nedeductibile		31.104
cheltuieli mf minus inventar+tva aferent		1.317
Total cheltuieli nedeductibile		48.437
Rezultat fiscal inainte de constituire rezerva legala - profit impozabil		193.964
Rezerva legala deductibila 5% din profit		0
TOTAL REZULTAT fiscal DEC 2025		193.964
Impozit calculat		31.034
profit reinvestit	60.737	
impozit pe profit reinvesit (gr,2,1)		9.718
Impozit anual		21.316
Sponsorizari in limita prev.art,25,al,4(i) si al,4.1		0
Reducere impozit cf. OUG 153/2020	10%	2.132
Impozit pe profit datorat		19.185
Impozit pe profit declarat trim,I-III		19.810
Diferenta impozit de declarat		-625
Profit net		126.342

SECTIUNEA 3

SITUATIA MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII

Denumirea elementului -Lei-	Sold la inceputul exercitiului financiar	C r e s t e r i		R e d u c e r i		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		Total Din care:	Prin transfer	Total Din care	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	1.220.635					1.220.635
Patrimoniul regiei						
Prime de capital						
Diferente din reevaluare	25.244.118					25.244.118
Rezerve statutare	244.127					244.127
Rezultat reportat - surplusul realizat din rezerve din reevaluare	30.310					30.310
Alte rezerve, din care:	7.384.525	61.769	61.769	0	0	7.446.294
-alte rezerve	682.474					682.474
-rezerve fond FPS	249.040					249.040
-fond investitii din profitul net	3.105.726					3.105.726
-fond din reduceri din impozitul pe profit	118.119	1.032	1.032			119.151
-profit reinvestit in echipament tehnologic	3.229.166	60.737	60.737			3.289.903
Actiuni proprii	0					
Rezultatul reportat din profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	S.C	857.195	5.119	5.119	0	862.314
	S.D					
Rezultatul reportat provenit din adoptare pentru prima data a IAS mai putin IAS 29	S.C					
	S.D					
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	S.C					
	S.D					
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglem. conforme cu Directiva A-IV –a a C.E.E.	S.C					
	S.D					
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	S.C	216.151	126.342	0	216.151	216.151
	S.D					
Repartizarea profitului (A)		210.000	60.737	60.737	210.000	210.000
Total capital propriu		34.987.061	132.493	6.151	6.151	35.113.403

SECTIUNEA 4

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 31.12.2025

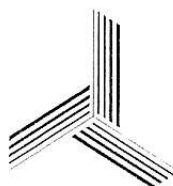
Denumirea elementului -Lei-	Exercitiul financiar	
	Precedent	Curent
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare		
Incasari de la clienti	43.979.320	42.155.778
Plati catre furnizori	25.705.721	22.005.396
Plati catre si in numele angajatilor	15.396.638	15.644.251
Dobanzi platite	145.501	563.379
Plati de impozite si taxe	617.643	927.740
Incasari din asigurari impotriva cutremurelor		
Trezoreria neta din activitati de exploatare	2.113.817	3.015.012
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii		
Plati pentru achizitii de actiuni		
Plati pentru achizitii de imobilizari corporale	3.036.250	1.815.382
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale		
Dobanzi incasate	18	2
Dividende incasate		
Trezoreria neta din activitati de investitii	-3.036.232	-1.815.380
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare		
Incasari din emisiuni de actiuni		
Incasari din imprumuturi pe termen lung/scurt	626.138	
Rambursari de credite si plati de leasing	160.465	1.061.344
Dividende platite	0	3.416
Trezoreria neta din activitati de finantare	465.673	-1.064.760
Cresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie	-456.742	134.872
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	519.429	62.687
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	62.687	197.559

DIRECTOR GENERAL
ING. ILIE ION

DIRECTOR ECONOMIC
EC. ALIONTE ANDREEA

PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE
ING. SAVU CONSTANTIN





24 IANUARIE S.A.

A COMPANY OF UZINSIDER

www.24january.ro

18, G-ral Dragalina Street, 100157 Ploiești - România

Phone: 0040 244 526350 Fax: 0040 244 510325 E-mail: commercial@24january.ro

Registered at the Chamber of commerce under no. J29-1043/1991 Fiscal code – RO 1343490

**DECLARATIE PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA A
24 IANUARIE S.A. - PIATA ATS - AeRO
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31.12.2025**

Prezenta declaratie cuprinde o autoevaluare a gradului de indeplinire a prevederilor din Principiile de Guvernanta Corporativa pentru piata AeRO, intrat in vigoare la 04.01.2016, precum si a masurilor adoptate sau care urmeaza a fi adoptate in scopul de a se ajunge la indeplinirea tuturor principiilor.

Aceasta evaluare cuprinde toate aspectele din fiecare sectiune si subsectiune a principiilor de guvernanta corporativa.

Prevederile codului		Respecta	Nu respecta / Respecta partial	Motivul necorformarii/
A.1.	Societatea trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.	DA		
A.2.	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.		NU	
A.3.	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului	DA		
A.4.	Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.	DA		In anul 2025 au avut loc 3 (trei) sedinte CA. In cadrul sedintelor s-a discutat daca au intervenit modificari privind membrii CA, referitor la conflictul de interese, schimbari in CV-urile depuse etc. Mandatele membrilor CA au fost reinnoite in AGA din noiembrie 2023. In 2025 nu au fost modificari in componenta CA.

A.5. Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti va contine cel putin urmatoarele:

A.5.1	Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat;			Nu este cazul
A.5.2.	Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel inca Consultantul Autorizat sa poata fi consultat			Nu este cazul
A.5.3.	Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat sau este necesara Consultantului Autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin			Nu este cazul
A.5.4.	Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat.			Nu este cazul

SECTIUNEA B. SISTEMUL DE CONTROL INTERN

B.1.	Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.		NU	Nu este cazul. Societatea nu are filiale
B.2.	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General	DA		

SECTIUNEA C - RECOMPENSE ECHITABILE SI MOTIVARE

C.1.	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	DA		Ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor membrilor CA sunt stabilite de catre AGA, in timp ce ipotezele si principiile pentru calcularea veniturilor Directorului General sunt stabilite de catre CA.
------	--	----	--	---

D. CONSTRUIND VALOARE PRIN RELATIA CU INVESTITORII

D.1.1 Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare

D.1.2.	CV-urile membrilor organelor statutare	DA		
D.1.3.	Rapoartele curente si rapoartele periodice	DA		

D.1.4.	Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale	DA		
D.1.5.	Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni	DA		
D.1.6.	Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker		NU	Nu este cazul
D.1.7.	Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare		DA (partial)	Persoana de contact este Directorul Economic al societatii, tel. 0040 244 526350
D.2.	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.	DA		
D.3.	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.	DA		
D.4.	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	DA		
D.5.	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.	DA		Nu este cazul de traducere a rapoartelor deoarece societatea nu vizeaza atragerea de investitori straini,
D.6.	Societatea 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	Nu este cazul

DIRECTOR GENERAL
ING. ILIE ION



DIRECTOR ECONOMIC
EC. ALI MONTE ANDREA



DECLARATIE

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

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

Entitate: SC 24 IANUARIE

Judetul: 29--PRAHOVA

Adresa: localitatea PLOIESTI

Numar din registrul comertului: J29/1043/1991

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 2891--Fabric.utilaje pt.metalurgie

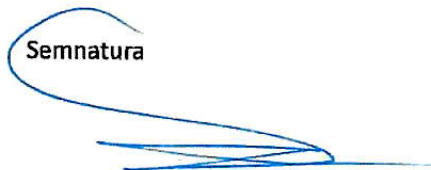
Cod unic de inregistrare: 1343490

Subsemnatul SAVU CONSTANTIN,

conform art.10 alin. (1) din Legea contabilitatii nr.82/1991, avand calitatea de PRESEDINTE, imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2025 si confirm urmatoarele:

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

Semnatura



Bifati numai dacă este cazul:		☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București	Tip situație financiară: BL	
		☐ Sucursala	☒ An ☐ Semestru Anul 2025	
		☐ GIE - grupuri de interes economic	Suma de control 1 220 635	
		☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		
Entitatea 24 IANUARIE SA				
Adresa	Județ	Sector	Localitate	
	Prahova		PLOIESTI	
	Strada	Nr.	Bloc	Scara Ap. Telefon
	G-RAL ION DRAGALINA	18		
Număr din registrul comerțului J29/1043/1991		Cod unic de înregistrare 1 3 4 3 4 9 0		
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 M 2 N X B Y 6 Y S 0 B 9 4 4	
Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN)		Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă CAEN)		
2891--Fabric.utilaje pt.metalurgie		2891--Fabric.utilaje pt.metalurgie		
☒ Situații financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)		☐ Raportări anuale		
☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public		☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991		
☐ Entități mici		☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii		
☐ Microentități		☐ 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 straine 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 exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic				
F10 - BILANT				
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE				
F30 - DATE INFORMATIVE				
F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE				
Indicatori:				
Capitaluri - total	35.113.403			
Capital subscris	1.220.635			
Profit/ pierdere	126.342			
REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),		INTOCMIT,		
Numele și prenumele		Numele și prenumele		
SAVU CONSTANTIN		ALIONTE ANDREEA MARIA		
Semnătura		Calitatea		
		11--DIRECTOR ECONOMIC		
Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?		☒ DA ☐ NU		
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?		☐ DA ☒ NU		
AUDITOR				
Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit				
ACON AUDIT				
Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS		CIF/ CUI		
540/2004		1 3 5 5 4 5 1		
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		
Societatea Comercială 24 IANUARIE S.A. PLOIESTI - ROMANIA				
Semnătura				
Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒				
SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA				
Formular VALIDAT				

BILANT
la data de 31.12.2025

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr 2036/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	31.12.2025
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	15.419	769
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	15.419	769
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	26.908.261	26.608.632
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	13.576.427	12.400.392
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	29.190	711.960
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	1.780.571	192.508
6.Investitii imobiliare in curs de executie (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	456.123	493.083
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	42.750.572	40.406.575
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 si la entitățile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in 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	42.765.991	40.407.344
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	7.270.153	7.352.039
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	5.391.136	6.649.761
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	9.271.106	5.717.776
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	21.932.395	19.719.576
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676 *+ 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	2.892.568	4.294.712
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	182.728	290.574
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	3.075.296	4.585.286
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	62.687	197.559
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	25.070.378	24.502.421
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	79.295	111.246
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	15.495.588	14.876.755
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	6.762.850	7.868.024
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	5.455.908	4.678.622
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	281.935	248.521
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	1.755.017	996.045
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	29.751.298	28.667.967
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-4.601.625	-4.054.300
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	38.164.366	36.353.044
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	2.532.744	863.229
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 si entităților controlate in 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	66.949	17.220
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	2.599.693	880.449
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (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	577.612	359.192
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	577.612	359.192
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioada 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 perioada de pana la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioada 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	577.612	359.192
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	1.220.635	1.220.635

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	1.220.635	1.220.635
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	25.244.118	25.244.118
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	244.127	244.127
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	7.384.525	7.446.294
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	7.628.652	7.690.421
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	887.505	892.624
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	216.151	126.342
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	210.000	60.737
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	34.987.061	35.113.403
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	34.987.061	35.113.403

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

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

INTOCMIT,

Numele și prenumele

SAVU CONSTANTIN

Numele și prenumele

ALIONTE ANDREEA MARIA

Semnătura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in 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.8)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	36.631.836	40.893.782
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a {301}	36.037.812	40.305.025
— 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	36.622.390	40.892.729
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	9.446	1.053
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	8.292.467	0
Sold D	08	08	0	2.398.409
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09	26.460	0
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	688.051	576.048
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	279.003	218.420
-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	45.638.814	39.071.421
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	15.874.393	11.849.166
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	302.371	184.805
b) Cheltuieli privind utilitatile (ct.605), din care:	19	19	1.466.675	1.277.351
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a {302}	830.209	710.376
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b {303}	626.400	555.328
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	8.710	996
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	18.408.297	16.021.773
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	17.695.349	15.353.498

		F20 - pag. 2		
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	712.948	668.275
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	2.724.248	2.520.963
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	2.724.248	2.520.963
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	5.638.491	5.824.099
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	4.436.263	4.901.207
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	196.113	159.689
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	193.113	159.689
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)	468.000	195.000
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)	468.000	195.000
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)	517.328	578.772
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	16.869	-23.215
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	3.918	12.646
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	44.423.185	37.679.153
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	1.215.629	1.392.268
- 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		

		F20 - pag. 3		
14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	18	2
- 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	83.177	340.710
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	83.195	340.712
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	853.017	616.243
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	220.370	971.210
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	1.073.387	1.587.453
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	990.192	1.246.741
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	45.722.009	39.412.133
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	45.496.572	39.266.606
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	225.437	145.527
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	9.286	19.185
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)		
Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	216.151	126.342
- 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

SAVU CONSTANTIN

Numele si prenumele

ALIONTE ANDREEA MARIA

Semnătura



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 inregistrat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		126.342
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16			
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	235		190
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	215		183
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)
A				B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a {316}		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b {317}		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	1.603.960	
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	456.123	493.083
- 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	2.892.568	4.297.711
- 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	2.262.047	3.527.616
- 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		
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	168.997	263.103
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	111.971	121.294
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	57.026	141.809
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele 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		51.113
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	79.295	138.717
- 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	79.295	138.717
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- 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	2.191	1.899
- în lei (ct. 5311)	99	85	2.191	1.899
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	60.496	195.661
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	54.729	188.727
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	5.767	6.934
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	14.322.659	13.806.433

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u>) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	66.949	17.220
- 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	12.500.693	12.795.167
- 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	598.294	8.141.702
- 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	625.705	424.433
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	1.028.737	472.459
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	871.839	370.959
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	133.392	89.618
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	23.506	11.882
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119	30.561	27.140

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	30.561	27.140
- 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	70.014	70.014
-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	70.014	70.014
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	1.220.635	1.220.635
- acțiuni cotate 4)	150	131	1.220.635	1.220.635
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	290.233	293.827
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	3.066.913	3.648.179
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	1.220.635	X	1.220.635	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	1.107.313	90,72	1.107.537	90,73
- deținut de persoane fizice	170	151	113.322	9,28	113.098	9,27
- deținut de alte entități	171	152				
	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2024	2025		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2024	2025		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

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

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

INTOCMIT,

Numele și prenumele

SAVU CONSTANTIN

Semnatura



Formular
VALIDAT

Numele și prenumele

ALIONTE ANDREEA MARIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare în 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 reclasificate 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	584.059	0	0	X	584.059
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	584.059	0	0	X	584.059
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	23.488.770	0	0	X	23.488.770
2.Constructii	09	7.769.646	16.158	0		7.785.804
3.Instalatii tehnice si masini	10	35.558.557	1.001.908	0		36.560.465
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	173.892	692.293			866.185
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	1.780.572	42.036	1.630.100		192.508
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	456.123	36.960			493.083
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	69.227.560	1.789.355	1.630.100		69.386.815
III.Imobilizari financiare	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	69.811.619	1.789.355	1.630.100		69.970.874

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	568.640	14.650		583.290
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	568.640	14.650		583.290
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	4.314.025	351.917		4.665.942
3.Instalatii tehnice si masini	29	22.018.262	2.141.811		24.160.073
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	144.701	9.524		154.225
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	26.476.988	2.503.252		28.980.240
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	27.045.628	2.517.902		29.563.530

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 si amenajari de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	50				
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 OBLIGATIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SAVU CONSTANTIN

Semnătura

Numele si prenumele

ALIONTE ANDREEA MARIA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



Formular
VALIDAT

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către acționarii societății 24 IANUARIE S.A.

Opinie

- 1 Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății 24 IANUARIE S.A. (“Societatea”), cu sediul social în Ploiești, str. General Dragalina nr.18, Jud. Prahova, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 1343490, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2025, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
- 2 Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2025 se identifica astfel:

• Activ net/Total capitaluri proprii:	35.113.403 lei
• Profitul net al a exercitiului financiar:	126.342 lei
- 3 In opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2025 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, în conformitate cu reglementările contabile aplicabile aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare (“OMF 1802”).

Baza pentru opinie

- 4 Am desfasurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internationale de Audit (“ISA”) și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Evidențierea unor aspecte

- 5 Ca evenimente importante intervenite în anul 2025 sunt continuarea conflictului din Ucraina și generalizarea crizei energetice care corelate cu efectele crizei sociale ca urmare a reformelor fiscale au condus implicit la afectarea funcționării normale a activităților economice și financiare, cu impact direct asupra mecanismelor financiare, care pot induce

dificultăți de gestionare a riscurilor și asigurarea/menținerea condițiilor normale de desfășurare a activității companiilor din multe domenii de activitate. Deoarece aceste evenimente au influențat și pot influența activitatea societății prin prisma riscurilor, în primul rând economice, ele trebuie urmărite, luate în seamă și gestionate prudent.

- 6 Prin prisma principiului continuității activității, raționamentul nostru a vizat înțelegerea riscurilor de denaturare semnificativă existente în legătură cu aserțiunile conducerii pe planul continuității activității și am analizat aspecte legate de evoluția societății, am examinat hotărârile Adunărilor Generale ale Acționarilor, litigiile societății, Raportul Consiliului de Administrație, indicatorii de analiza ai societății pe anul 2025, precum și bugetul activității pe 2026.

Conducerea entității este responsabilă pentru evaluarea și aprecierea premiselor de continuitate pentru întocmirea situațiilor financiare.

În nota 6 s-a menționat că situațiile financiare la finele anului sunt întocmite respectând principiul continuității activității, și că în etapa actuală, cu informațiile de natură politică, economică și socială avute la îndemână rezultă ca societatea își va continua activitatea în directă corelație cu activitatea economică la nivel regional și european.

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

Conform declarației societății există un risc nesemnificativ generat de această situație cu privire la continuitatea activității societății, dar el trebuie urmărit, luat în seamă și gestionat prudent, în contextul național și internațional actual în care nu se pot face previziuni clare cu privire la evoluția acestor evenimente și în condițiile în care:

- cifra de afaceri în exercițiul financiar 2025 a fost de 40.893.782 lei, în creștere cu 11,63% față de 36.631.836 lei în 2024;

- rezultatul net al societății la 31.12.2025 (profit 126.342 lei), este în același trend pozitiv dar cu o amplitudine mai mică față de anul 2024 (profit 216.151 lei), rentabilitatea comercială, calculată prin raportarea rezultatului net la cifra de afaceri, scăzând de la 0,59% la 0,31% în aceeași perioadă de referință;

- datoriile totale la 31.12.2025 de 29.548.416 lei sunt în scădere cu 8,66% față de 32.350.991 lei la 01.01.2024, gradul de îndatorare general raportat la total active fiind de 45,44% aproape de limita de 50% care marchează un grad ridicat de îndatorare.

Prin prisma respectării principiului continuității activității, apreciem că:

- noi nu am identificat nicio incertitudine semnificativă care ar putea pune la îndoială capacitatea Societății de a-și continua activitatea, într-un viitor previzibil societatea având capacitatea de a-și continua activitatea, fiind aptă să-și realizeze activele și să-și execute obligațiile sale în cursul desfășurării activității.

-pe termen scurt prezumția de continuitate a activității în întocmirea situațiilor financiare anuale asumată de conducerea societății este adecvată, societatea având posibilitatea de a și desfășura activitatea pe principiul continuității și abilitatea de a genera cash flow-ul necesar acoperirii datoriilor.

-pe termen lung, evenimentele internaționale pot impacta negativ activitatea societății, implicit fluxul de numerar și profitabilitatea, respectarea principiului continuității depinzând și de susținerea financiară din partea acționarilor și creditorilor săi.

Opinia noastră nu este modificată cu privire la aceste aspecte.

Alte aspecte

- 7 Acest raport este adresat exclusiv acționarilor societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru acest audit, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Alte informații – Raportul Administratorilor

- 8 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMF 1802 punctele 489-492 .

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMF 1802 punctele 489-492

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data

de 31 decembrie 2025, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

- 9 Conducerea Societații este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu reglementările contabile aplicabile aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
- 10 În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societații de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
- 11 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societații.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

- 12 Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
- 13 Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societații.

- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentărilor aferente de informatii realizate de către conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității si determinăm, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoilei semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul în care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
 - Evaluăm prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care să rezulte intr-o prezentare fidela.
- 14 Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata și programarea în timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

In numele

Acon Audit S.R.L,

Ploiești, str. Vasile Conta nr.7A, Jud. Prahova

Înregistrată în Registrul public electronic ASPAAS cu nr.FA540, membru CAFR

Auditor

Nițu Cornel

Înregistrat în Registrul public electronic ASPAAS cu nr.AF334, membru CAFR

Ploiești, 24.03.2026

