

**INDUSTRIE MICĂ PRAHOVA
S.A.
PLOIEȘTI**



RAPORT ANUAL

**AL CONSILIULUI DE
ADMINISTRAȚIE LA
31.12.2025**



RAPORT ANUAL 2025 -INDUSTRIE MICĂ PRAHOVA S.A.

*Raport anual
elaborat în conformitate cu Regulamentul CNVM nr.1/2006*

Industrie Mică Prahova S.A.

Sediul Social: Ploiești, str. Găgeni, nr.107

Numărul de telefon/fax: 0244-543515, 0244-543606

Numărul și data înregistrării la Oficiul Registrului Comerțului:
J1991000201298

Cod de Identificare Fiscală: RO1356635

Atribut fiscal: RO

Valoarea Nominală: 2,5 lei

Număr de acțiuni: 422.089

*Acțiunile INDUSTRIE MICĂ PRAHOVA S.A. se tranzacționează la Bursa de
Valori București, Segmentul ATS, categoria AeRO Standard*

Cuprins

1. Introducere
2. Analiza activității societății comerciale
3. Activele corporale ale societății comerciale
4. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială
5. Conducerea societății comerciale
6. Situația financiar-contabilă
7. Semnături

RAPORT ANUAL 2025 -INDUSTRIE MICĂ PRAHOVA S.A.

I. Introducere

Societatea Industrie Mică Prahova S.A. cu sediul în Ploiești, Str. Găgeni nr. 107

s-a înființat în baza legii nr. 31/1990 și a Deciziei Prefecturii Prahova nr.

837/1990, înregistrată la Registrul Comerțului Prahova sub nr. J1991000201298,

Cod Fiscal RO 1356635.

II. Analiza activității societății comerciale

2.1. a) Activitatea desfășurată sau care urmează a se desfășura de către societatea comercială.

Societatea are ca principal obiect de activitate confecționarea indicatoarelor de circulație (Cod CAEN 2599 – alte articole din metal).

În afara acestei activități societatea execută lucrări de marcaje rutiere, lucrări de montaj indicatoare de circulație, parapete metalic și închiriere de spații comerciale.

b) Data înființării societății comerciale.

Societatea s-a înființat în baza legii nr. 31/1990 și a Deciziei Prefecturii Prahova nr. 837/1990.

c) Fuziuni sau reorganizări semnificative ale societății comerciale, a filialelor sale sau a societăților controlate, realizate în timpul exercițiului financiar.

În cursul exercițiului financiar 2025 nu au existat fuziuni sau reorganizări semnificative ale societății.

d) În cursul anului 2025 nu au existat achiziții de active.

2.1.1. Elemente de evaluare generală:

a) Unitatea a înregistrat la finele anului 2025 un profit net în valoare de 31.687 lei.

b) La 31 decembrie 2025 cifra de afaceri era în valoare de 3.770.265, cu 1,73% mai mult față de anul precedent.

a) Societatea nu desfășoară activitate de export.

d) Costurile totale în anul 2025 au fost în sumă de 3.790.227 lei, în creștere față de anul 2024 cu 1,55%.

e) În legătură cu cota de piață deținută de societate pe principalele produse, societatea nu dispune de informații.

RAPORT ANUAL 2025 -INDUSTRIE MICĂ PRAHOVA S.A.

f) Lichiditate:

➤ Lichiditatea generală:

Lichiditate generală 31.12.2025 = Active circulante/Datorii pe termen scurt = 2,31

Lichiditate generală 31.12.2024 = Active circulante/Datorii pe termen scurt = 2,45

Lichiditatea generală a scăzut în anul 2025 față de anul 2024 datorită creșterii datoriilor pe termen scurt.

➤ Lichiditatea redusă:

Lichiditate redusă 31.12.2025 = Active circulante-Stocuri/Datorii pe termen scurt = 1,98

Lichiditate redusă 31.12.2024 = Active circulante-Stocuri/Datorii pe termen scurt = 1,81

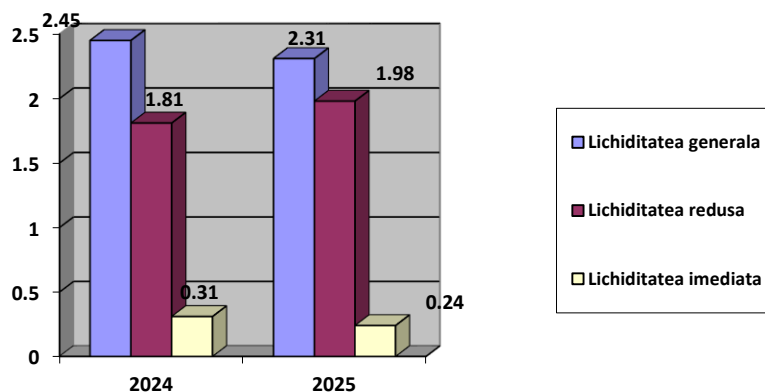
Lichiditatea redusă a crescut în anul 2025 față de anul 2024 pe fondul scăderii stocurilor și creșterii datoriilor pe termen scurt.

➤ Lichiditatea imediată:

Lichiditate imediată 31.12.2025 = Lichidități/ Datorii pe termen scurt = 0,24

Lichiditate imediată 31.12.2024 = Lichidități/ Datorii pe termen scurt = 0,31

Lichiditatea imediată a scăzut față de anul anterior pe fondul creșterii datoriilor pe termen scurt.



RAPORT ANUAL 2025 -INDUSTRIE MICĂ PRAHOVA S.A.

2.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

a) Principalele piețe de desfacere a acestor produse/servicii, precum și metoda de distribuție.

Piața de desfacere a societății este în totalitate cea internă, județul Prahova deținând o pondere însemnată pentru marcaje rutiere, execuție și montaj indicatoare de circulație, restul realizându-se în țară, pentru diferite consilii județene și primării.

Produs/serviciu	Piețe de desfacere	Metode de distribuție
1. Marcaje Rutiere	Internă – Unități ale Administrației Locale	Participare la licitații
2. Indicatoare de circulație	Internă – Unități ale Administrației Locale	Participare la licitații
3. Spații de producție de închiriat	Internă	-

b) Ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri ale societății comerciale pentru ultimii 3 ani.

Produs/serviciu	2023		2024		2025	
	Cifra de afaceri -%-	Venituri -%-	Cifra de afaceri %	Venituri %	Cifra de afaceri %	Venituri %
Marcaje rutiere	48	43	48	47	55	54
Indicatoare de circulație	26	22	23	22	16	16
Inchiriere spații	26	23	29	28	29	28
Alte activități	-	12	-	3	-	2
TOTAL	100,00	100,00	100	100	100	100

RAPORT ANUAL 2025 -INDUSTRIE MICĂ PRAHOVA S.A.

- c) Societatea nu are în vedere pentru următorul exercițiu financiar crearea sau oferirea de noi produse care să afecteze substanțial volumul de active.

2.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială

- a) Principalii furnizori ai societății comerciale sunt:

Țara de origine	Furnizorul
România	Algernon SRL Bucuresti
România	Mairon SA Galati
România	Swarco Vicas SA Targoviste
România	PEX
România	Systems SRL
România	Vikos Impex SRL

- b) Nu există o dependență semnificativă a societății comerciale față de un singur furnizor, a cărui pierdere ar avea impact negativ asupra veniturilor societății.

- c) Dimensiunea stocurilor de materii prime și materiale la 31.12.2025:

Stocuri, materiale, materii prime	Valoric (lei)
Materiale prime si auxiliare	295.358

Materii prime	Prețuri -lei/unitate de măsură-
Vopsea marcaje rutiere pe bază de solvent	11,17 lei/kg
Diluant	11,70 lei/l
Microbile Reflectorizante	5,23 lei/kg
Tablă Decapată	4,42 lei/kg
Țeavă Neagră	11,95 lei/ml
Vopsea bicomponenta	14,74 lei/kg

2.1.4. Evaluarea activității de vânzare

- a) Pe piața internă, volumul producției vândute la 31.12.2025 era de 3.733.305 lei, iar la 31.12.2024 era de 3.311.261 lei. Pe piața externă, societatea nu are vânzări.
- b) Concurența pe domeniul de activitate al societății este puternică, aceasta confruntându-se cu o lipsă de comenzi și contracte în perioada rece a anului, când nu se execută lucrări de marcaje și nu sunt nici multe solicitări pentru producerea și montarea indicatoarelor de circulație.
- c) Datorită diversității beneficiarilor serviciilor oferite societatea comercială nu depinde în mod semnificativ de un singur client sau de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății.

2.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații societății comerciale

- a) Numărul mediu de salariați la 31.12.2025 este de 22 angajați, iar în anul anterior numărul acestora era tot de 22 angajați. Nivelul de pregătire al angajaților este corespunzător postului ocupat.
- b) Nu există sindicat în cadrul societății.
- c) Raporturile dintre manager și angajați sunt bune.
- d) Nu există elemente conflictuale între manager și angajați.

2.1.6. Activitatea de bază a emitentului nu afectează mediul înconjurător peste normele legale.

Nu există litigii și nici nu se preconizează litigii cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.

2.1.7. Evaluarea activității de cercetare dezvoltare

Societatea nu a alocat sume pentru activitatea de cercetare dezvoltare.

2.1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

a) Descrierea expunerii societății comerciale la riscuri:

Societatea nu a elaborat o politică concretă privind managementul riscului, dar conducerea urmărește în permanență indicatorii economico-financiari, luând măsuri în cazul în care apar unele riscuri. Riscul de preț nu se poate controla din cauza participării la licitații cu mulți concurenți. Referitor la riscul de piață societatea se confruntă cu două fenomene ale căror efecte par a se anula. Pe de-o parte, există riscul de concentrare a activității de marcaje pe mari firme dotate cu utilaje moderne, iar pe de altă parte, dezvoltarea activității de marcaje prin solicitările de lucrări speciale de marcaje de efectuat cu materii prime moderne – vopsele termoplast de către beneficiari. De asemenea, nivelul relativ mare al facturilor neîncasate în termen, poate crea dificultăți societății în procurarea lichidităților necesare bunului mers al societății, însă acestea se vor elimina prin perceperea unor avansuri și a instrumentelor de plată (BO, CEC).

b) Descrierea politicilor și a obiectivelor societății comerciale privind managementul riscului.

Pentru viitor se prevede creșterea lentă a activității societății pe domeniul principal de activitate, dar există o totală incertitudine în ceea ce privește câștigarea unor licitații pentru lucrările de marcaje și semnalizare rutieră.

Pentru a se putea face față cerințelor pieții – marcaje speciale solicitate de primării – va trebui să fie continuată politica de dotare și modernizare a societății pe acest segment precum și atragerea de personal calificat.

RAPORT ANUAL 2025 -INDUSTRIE MICĂ PRAHOVA S.A.

III. Activele corporale ale societății comerciale

3.1. Principalele capacități de producție proprietatea societății, unde sunt amplasate și ce caracteristici au:

Capacități de producție	Amplasare	Caracteristici
Secția de producție indicatoare rutiere și elemente pentru siguranța circulației	Ploiești, str.Găgeni, nr.92A	Disponem de secție de producție cu utilaje performante și personal calificat
Stație I.T.P.	Ploiești, str. Găgeni, nr.92A	Spațiu închiriat
Spații de producție pentru închiriat	Ploiești, Bușteni, Vălenii de Munte	Disponem de căi de transport și utilități

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

Grupa	Denumire grupă mijloace fixe	Grad de uzură mediu %	Nr. mijloace fixe	Din care complet amortizate
1				
2	Clădiri – Construcții	76	29	6
3				
4	Clădiri speciale	95	19	15

3.3. Descrierea problemelor legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale:

Conform prevederilor Legii nr. 10/2001, societatea noastră a fost obligată să restituie în natură mai multe active care au fost prezentate în anii anteriori.

IV. Piata valorilor mobiliare emise de societatea comercială

4.1. Valorile mobiliare emise de societatea comercială se tranzacționează pe *Bursa de Valori București, Segmentul ATS, categoria AeRO Standard*. Capitalul social subscris și vărsat la 31.12.2025 este de 1.055.222 lei, aferent a 422.089

RAPORT ANUAL 2025 -INDUSTRIE MICĂ PRAHOVA S.A.

acțiuni nominative a 2,5 lei valoare nominală/acțiune. Acțiunile Industrie Mică Prahova S.A. se tranzacționează pe sistemul alternativ de tranzacționare cu simbolul INMA.

4.2. Societatea nu a distribuit dividende în ultimii ani.

4.3. Societatea nu a desfășurat nici o activitate de achiziționare a propriilor acțiuni.

4.4. Societatea comercială nu are filiale.

4.5. Societatea comercială nu a emis obligațiuni sau alte titluri de creanță.

V. Conducerea societății comerciale

5.1. a) Conducerea administrativă a societății comerciale este asigurată de Consiliul de Administrație format din următorii membri:

Nume	Calificare	Funcție
Melnic Mircea	Inginer	Președinte CA
Burtea Daniel Costin	Economist	Vicepreședinte CA
Tomescu Gabriel	Inginer	Membru CA

Aceștia își desfășoară activitatea în baza unor contracte de mandat aprobate de AGOA pentru perioada 2024-2028.

Conducerea executivă a societății este asigurată de o echipă formată din:

- Ing. Melnic Mircea – Director General;
- Matreș Iulia-Mihaela, MCIPR – Director General Adjunct (mandatul a încetat la 01.07.2025, nefiind reînnoit de Consiliul de Administrație);
- Ec. Burtea Daniel Costin – Director Economic.

b) Nu există nici un fel de acord sau înțelegere între vreun administrator și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator.

c) Numărul de acțiuni deținut din capitalul social, respectiv ponderea pentru fiecare:

- Melnic Mircea Vladimir Președinte CA - 69.075 acțiuni – 16,3650%

RAPORT ANUAL 2025 -INDUSTRIE MICĂ PRAHOVA S.A.

- Burtea Daniel Costin Vicepreședinte CA – 1.000 acțiuni – 0,0024%
- Tomescu Gabriel membru CA – 2.100 acțiuni – 0,0050%.

d) Nu sunt persoane afiliate societății comerciale.

e) Membrii conducerii administrative nu au fost implicați în ultimii 5 ani în nici un litigiu și în nici o procedură administrativă.

VI. Situația financiar-contabilă

I. BILANȚUL CONTABIL:

Denumirea indicatorilor		2023	2024	2025
1	A ACTIVE IMOBILIZATE	825.475	729.185	651.593
2	B ACTIVE CIRCULANTE	1.449.517	1.788.703	2.078.142
3	I. STOCURI	442.495	470.038	295.358
4	II. CREANTE	761.784	1.092.832	1.562.687
5	III.INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT	-	-	-
6	IV. CASA SI CONTURI LA BANCII	245.238	225.833	220.097
7	C CHELTUIELI IN AVANS	-	-	-
8	D DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	505.623	729.223	900.232
9	E ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE	943.894	1.059.480	1.170.759
10	F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	1.769.369	1.788.665	1.822.352
11	G DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	1.789	1.000	3.000
12	H PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELT.	-	-	-
13	I VENITURI IN AVANS	-	-	9118
14	J CAPITAL SI REZERVE	1.055.222	1.055.222	1.055.222
15	I. CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	1.055.222	1.055.222	1.055.222
16	II. PRIME DE CAPITAL	-	-	-
17	III.REZERVE DIN REEVALUARE	-	-	-
18	IV.REZERVE	699.951	713.941	734.820

RAPORT ANUAL 2025 -INDUSTRIE MICĂ PRAHOVA S.A.

Denumirea indicatorilor		2023	2024	2025
19	V.REZULTATUL REPORTAT	-	-	-
20	VI.REZULTATUL EXERCITIULUI	18.600	20.084	31.687
21	Repartizarea profitului	6.193	1.582	2.377
22	CAPITALURI PROPRII - TOTAL	1.767.580	1.787.665	1.819.352
23	Patrimoniul public	-	-	-
24	CAPITALURI – TO TAL	1.767.580	1.787.665	1.819.352
ACTIV=PASIV		2.274.992	2.517.888	2.729.735
NR. ACTIUNI		422.089	422.089	422.089

II. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE:

Denumirea indicatorilor		2023	2024	2025
1	CIFRA DE AFACERI NETA	3.463.567	3.706.261	3.770.265
2	VENITURI DIN EXPLOATARE	3.940.054	3.759.417	3.837.111
3	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	3.784.117	3.701.834	3.751.114
4	REZULTATUL DIN EXPLOATARE	155.937	57.583	85.997
5	VENITURI FINANCIARE	3.384	4.651	664
6	CHELTUIELI FINANCIARE	12.017	30.585	39.113
7	REZULTATUL FINANCIAR	-8.633	-25.934	-38.449
8	VENITURI TOTALE	3.943.438	3.764.068	3.837.775
9	CHELTUIELI TOTALE	3.796.134	3.732.419	3.790.227
10	REZULTATUL BRUT	147.304	31.649	47.548
11	IMPOZITUL PE PROFIT	128.704	11.565	15.861
12	REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI	18.600	20.084	31.687

III. INDICATORI ECONOMICI

1. Solvabilitatea patrimonială

Solvabilitatea patrimonială 2025 = Capitaluri proprii/Total activ x 100 = 66,65%

Solvabilitatea patrimonială 2024 = Capitaluri proprii/Total activ x 100 = 70,99%

RAPORT ANUAL 2025 -INDUSTRIE MICĂ PRAHOVA S.A.

Solvabilitatea patrimonială reprezintă capacitatea societății de a-și plăti datoriile ajunse la scadență. Valoarea acestui indicator este considerată bună când rezultatul obținut depășește 30%, indicând ponderea surselor proprii în totalul pasivului.

Solvabilitatea patrimonială a scăzut în anul 2025 față de valoarea din anul 2024 pe fondul creșterii capitalurilor proprii.

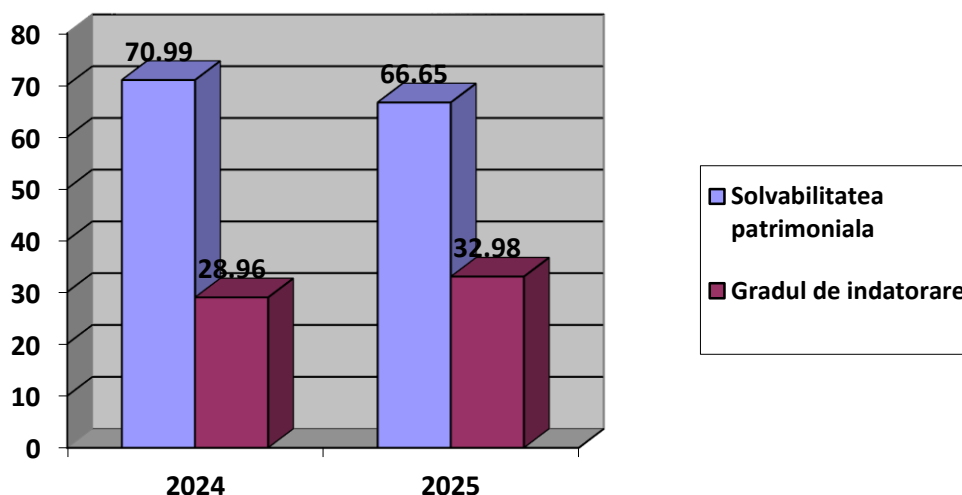
2. Gradul de îndatorare

Gradul de îndatorare 2025 = Datorii totale/Total activ x 100 = 32,98%

Gradul de îndatorare 2024 = Datorii totale/Total activ x 100 = 28,96%

Acest indicator evidențiază limita până la care societatea își finanțează activitatea din alte surse decât cele proprii (credite, datorii la stat și furnizori). În condiții normale de activitate gradul de îndatorare trebuie să se situeze în jur de 50%. O limită sub 30% indică o rezervă în apelarea la credite și împrumuturi iar peste 80% o dependență de credite, reprezentând o situație alarmantă.

Gradul de îndatorare în anul 2025 a crescut pe fondul creșterii datoriilor.



3. Rata rentabilității economice

Rata rentabilității economice 2025 = Rezultatul din expl./Total activ x 100
= 3,15%

RAPORT ANUAL 2025 -INDUSTRIE MICĂ PRAHOVA S.A.

Rata rentabilității economice 2024 = $\text{Rezultatul din expl.} / \text{Total activ} \times 100 = 2,29\%$

Acest indicator reprezintă capacitatea societății de a produce profit din activitatea de bază și măsoară eficiența mijloacelor materiale și financiare alocate.

Rata rentabilității economice în anul 2025 a crescut față de valoarea din 2024, pe fondul creșterii rezultatului din exploatare.

4. Rata profitului

Rata profitului 2025 = $\text{Rezultatul brut} / \text{Cifra de afaceri} \times 100 = 1,26\%$

Rata profitului 2024 = $\text{Rezultatul brut} / \text{Cifra de afaceri} \times 100 = 0,85\%$

Acest indicator arată profitul obținut la o unitate monetară cifră de vânzări.

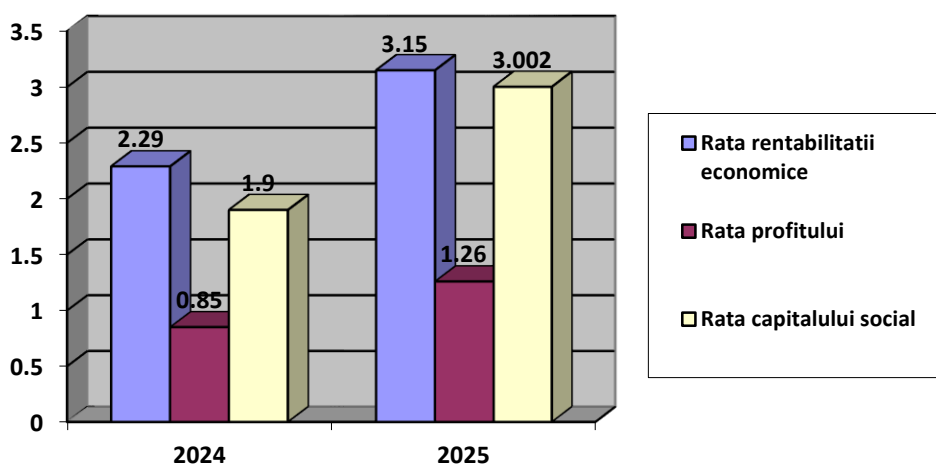
Rata profitului în anul 2025 a crescut față de valoarea anului 2024, pe fondul creșterii valorii rezultatului brut și a cifrei de afaceri.

5. Rata capitalului social

Rata capitalului social 2025 = $\text{Rezult. net al ex.} / \text{Capital social subscris} \times 100 = 3,002\%$

Rata capitalului social 2024 = $\text{Rezult. net al ex.} / \text{Capital social subscris} \times 100 = 1,90\%$

Rata capitalului social în anul 2025 a crescut față de valoarea din 2024 datorită creșterii rezultatului net al exercițiului.



RAPORT ANUAL 2025 -INDUSTRIE MICĂ PRAHOVA S.A.

BILANȚUL CONTABIL LA 31.12.2025 - ANEXĂ

a) În cadrul elementelor de activ, cele care depășesc 10% din totalul de active sunt:

- active imobilizate corporale, care în anul 2025 sunt în valoare de 651.593 lei, reprezentând 23,87% din total active, în timp ce anul trecut valoarea acestora era de 729.185 lei, reprezentând 28,96% din total.
- stocurile, care în anul 2025 sunt în valoare de 295.358 lei, reprezentând 10,82% din total active, în timp ce anul trecut valoarea acestora era de 470.038 lei, sumă ce reprezenta 18,67% din total.

Total active curente în anul 2025 se ridică la 2.078.142 lei, în timp ce în anul 2024 se cifrau la 1.788.703 lei.

Total pasive curente în anul 2025 se ridică la 900.232 lei, în timp ce în anul 2024 se cifrau la 729.223 lei.

Nu s-a oprit și nici nu s-a vândut vreun segment de activitate.

b) Analizând contul de profit și pierdere din ultimii 2 ani se constată următoarele:

- Cifra de afaceri netă 2025 = 3.770.265 lei
- Cifra de afaceri netă 2024 = 3.706.261 lei;

Cifra de afaceri a cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2025 a crescut cu 1,73 % față de anul 2024.

- Total venituri 2025 = 3.837.775 lei;
- Total venituri 2024 = 3.764.068 lei;

Veniturile totale au cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2025 au crescut cu 1,96 % față de anul 2024.

RAPORT ANUAL 2025 -INDUSTRIE MICĂ PRAHOVA S.A.

➤ Elemente de costuri și cheltuieli cu o pondere de cel puțin 10% din cifra de afaceri netă au avut următoarea evoluție:

❖ Cheltuielile cu materiile prime și materialele consumabile în valoare de 1.122.185 lei, reprezentând 29,76% din cifra de afaceri au crescut față de anul 2024 cu 29,54%. În anul 2024, valoarea acestora era de 790.682 lei, iar ponderea din cifra de afaceri era de 21,33 %.

❖ Cheltuielile cu personalul în valoare de 1.119.093 lei, reprezentând 29,68% din cifra de afaceri au crescut față de anul anterior cu 2,27%. În anul 2024, valoarea acestora era de 1.093.667 lei, iar ponderea în cifra de afaceri era de 29,51%.

❖ Alte cheltuieli de exploatare în valoare de 1.160.827 lei, reprezintă 30,79% din cifra de afaceri și au crescut față de anul anterior cu 3,77%. În anul 2024, valoarea acestora era de 1.117.088 lei, iar ponderea în cifra de afaceri era de 30,14%.

Casa și conturile bancare în cadrul activității de bază au înregistrat o scădere cu 2,54% față de începutul perioadei analizate.

Valoarea investițiilor din ultimii 3 ani:

❖ 2023 - 162.651 lei

❖ 2024 - 5.200 lei

❖ 2025 - 17.553 lei

În cadrul activității de exploatare s-au înregistrat venituri în valoare de 3.837.111 lei și cheltuieli în sumă de 3.751.114 lei.

Veniturile din exploatare au cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2025 au crescut cu 2,07% față de anul 2024.

Cheltuielile din exploatare au cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2025 au scăzut cu 1,33% față de anul 2024.

RAPORT ANUAL 2025 -INDUSTRIE MICĂ PRAHOVA S.A.

Din activitatea de exploatare a rezultat un profit de 85.997 lei, în timp ce anul trecut profitul era de 57.583 lei.

Ponderea cea mai mare în cadrul veniturilor de exploatare o deține producția vândută în valoare de 3.733.305 lei, reprezentând 97,29% din total.

La cheltuieli, ponderea cea mai importantă este reprezentată de cheltuielile cu materiile prime și materialele consumabile în valoare de 1.122.185 lei, adică 29,61% din total.

Activitatea financiară a avut următoarea evoluție:

Veniturile financiare în 2025 sunt în sumă de 664 lei, iar în anul 2024 acestea erau de 4.651 lei. Societatea înregistrează cheltuieli financiare pentru anul 2025 în valoare de 39.113 lei, în timp ce anul anterior valoarea acestora era de 30.585 lei.

Rezultatul activității financiare este o pierdere de 38.449 lei, în timp ce anul trecut unitatea înregistra o pierdere la acest capitol de 25.934 lei.

Veniturile financiare sunt alcătuite din venituri din dobânzi în valoare de 197 lei și alte venituri financiare în valoare de 467 lei. Cheltuielile financiare sunt reprezentate de cheltuieli cu dobânzile în sumă de 39.093 lei.

Veniturile totale în sumă de 3.837.775 lei au cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2025 au crescut cu 1,96% față de anul 2024.

Cheltuielile totale, în valoare de 3.790.227 lei, au cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2025 au crescut cu 1,55% față de anul 2024.

Societatea comercială a înregistrat un profit net în valoare de 31.687 lei, în timp ce în anul 2024 s-a înregistrat un profit de 20.084 lei.

Datoriile totale sunt în valoare de 900.232 lei, în timp ce anul trecut valoarea acestora era de 729.223 lei, în creștere față de anul precedent cu 23,45%.

RAPORT ANUAL 2025 -INDUSTRIE MICĂ PRAHOVA S.A.

Creanțele sunt în valoare de 1.562.687 lei, în timp ce anul trecut valoarea acestora era de 1.092.832 lei.

În vederea informării corespunzătoare a acționarilor și a potențialilor investitori conform Regulamentului CNVM nr.1/2006 cu modificările ulterioare raportul anual este disponibil și pe Internet la următoarea adresă: www.industriemica.ro.

Director general,
Ing. Melnic Mircea
Semnătura.....

Ștampila

Director economic
Ec. Burtea Daniel
Semnătura.....

Anexa la Raportul Anual 2025 al CA Industrie Mică Prahova SA

Subscrisa Industrie Mică Prahova SA având sediul în Ploiești, Str. Găgeni, Nr. 107, Județul Prahova, J29/201/1991, CIF RO 1356635, prin reprezentant Melnic Mircea în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație, declarăm că a fost începută implementarea principiilor de guvernanta corporativă pentru AeRO la nivel de societate și vom continua demersurile până la implementarea deplină a acestora.

PREVEDERILE DE ÎNDEPLINIT PENTRU RESPECTAREA PRINCIPIILOR DE GUVERNANTA CORPORATIVA AERO	Respectă	Nu respectă sau respectă parțial	Motivul pentru neconformitate
A.1. Societatea trebuie să dețină un regulament intern al Consiliului care să includă termeni de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, să fie tratată în regulamentul Consiliului.		x	Se va avea în vedere conformarea.
A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului în alte societăți (excluzând filiale ale societății) și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.		x	Se are în vedere conformarea.
A.3. Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând nu mai puțin de 5% din numărul total de drepturi de vot. Această obligație are în vedere orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului respectiv pe aspecte ce țin de decizii ale Consiliului.	x		
A.4. Raportul anual trebuie să informeze dacă a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea președintelui. Trebuie să conțină, de asemenea, numărul de ședințe ale Consiliului.		x	Se are în vedere conformarea.
A.5. Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada în care această cooperare este impusă de Bursa de Valori București			
A.5.1 Persoana de legătură cu consultantul autorizat	x		
A.5.2 Frecvența întâlnirilor cu Consultantul Autorizat care va fi de cel puțin o dată pe lună și ori de câte ori evenimentele sau informațiile noi implică transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel încât Consultantul Autorizat să poată fi consultat.	x		
A.5.3. Obligația de a furniza Consultantului Autorizat toate informațiile relevante și orice informație pe care în mod rezonabil o solicită Consultantul Autorizat sau este necesară Consultantului Autorizat pentru îndeplinirea responsabilităților ce-i revin.	x		
A.5.4. Obligația de a informa Bursa de Valori București cu privire la orice disfuncționalitate apărută în cadrul cooperării cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat	x		
B.1. Consiliul va adopta o politică astfel încât orice tranzacție a societății cu o filială reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale societății, conform celei mai recente raportări financiare, să fie aprobată de Consiliu.		x	Se are în vedere conformarea.
B.2. Auditul intern trebuie să fie realizat de către o structură organizatorică separată (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin serviciile unei terțe părți independente, care va raporta Consiliului, iar, în cadrul societății, îi va raporta direct Directorului General.		x	Se are în vedere conformarea.
C.1. Societatea va publica în raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului și ale directorului general aferente anului financiar respectiv și valoarea totală a tuturor bonusurilor sau a oricăror		x	Se va avea în vedere conformarea.

RAPORT ANUAL 2025 -INDUSTRIE MICĂ PRAHOVA S.A.

compensații variabile și, de asemenea, ipotezele cheie și principiile pentru calcularea veniturilor menționate mai sus.			
D.1. Suplimentar față de informațiile prevăzute în prevederile legale, pagina de internet a societății va conține o secțiune dedicată Relației cu Investitorii, atât în limba română cât și în limba engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, incluzând:		x	Informațiile se publică în limba română
D.1.1. Principalele regulamente ale societății, în particular actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare		x	Se are în vedere conformarea.
D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare		x	Se are în vedere conformarea.
D.1.3. Rapoartele curente și rapoartele periodice		x	Informațiile se publica în limba română
D.1.4. Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale		x	Informațiile se publică în limba română și în limba engleză
D.1.5. Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limita și principiile unor astfel de operațiuni		x	Se are în vedere conformarea.
D.1.6. Alte informații de natură extraordinară care ar trebui făcute publice: anularea/ modificarea/ inițierea cooperării cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reînnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker		x	Se are în vedere conformarea.
D.1.7. Societatea trebuie să aibă o funcție de Relații cu Investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a societății, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informațiile corespunzătoare		x	Se are în vedere conformarea.
D.2. O societate trebuie să aibă adoptată o politică de dividend a societății, ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declară ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie să fie publicate pe pagina de internet a societății.		x	În curs de implementare
D.3. O societate trebuie să aibă adoptată o politică cu privire la prognoze și dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluziile cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (așa-numitele ipoteze). Politica trebuie să prevadă frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Prognozele, dacă sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie să fie publicată pe pagina de internet a societății.		x	În curs de implementare
D.4. O societate trebuie să stabilească data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari.	x		
D.5. Rapoartele financiare vor include informații atât în română cât și în engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		x	Rapoartele financiare se publică în limba română
D.6. Societatea va organiza cel puțin o întâlnire/ conferință telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea Relații cu Investitorii de pe pagina de internet a societății, la momentul respectivei întâlniri/ conferințe telefonice.		x	Se va avea în vedere conformarea.

Președinte Consiliu Administrație,
Ing. MELNIC MIRCEA
Ștampila

Bifati numai dacă este cazul: ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti ☐ Sucursala ☐ GIE - grupuri de interes economic ☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		S1003_A1.0.0 / 11.02.2026		Tip situație financiară : BS		
		☒ An ☐ Semestru		Anul 2025		
		Suma de control		1.055.222		
Entitatea		INDUSTRIE MICA PRAHOVA SA				
Adresa	Județ Prahova		Sector		Localitate PLOIESTI	
	Strada GAGENI		Nr. 107	Bloc	Scara	Ap.
		Telefon 0244543515				
Număr din registrul comerțului		J1991000201298		Cod unic de inregistrare		
				1356635		
Forma de proprietate		34--Societati pe actiuni		Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)		
		☐ CAEN 2024 ☒ CAEN 2025				
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)		Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)				
2599--Fabricarea altor articole din metal n.c.a.		4211--Lucrari de constructii a drumurilor si autostrazilor				
☒ Situatii financiare anuale (entitați al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic) ☐ Entități mijlocii, mari si entități de interes public ☒ Entități mici ☐ Microentități ☐ Entități de interes public ?		☐ Raportări anuale ☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991 ☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii ☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European ☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European ☐ 5 . persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România				
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2025 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic F10 - BILANT PRESCURTAT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE						
Indicatori : Capitaluri - total 1.819.352 Capital subscris 1.055.222 Profit/ pierdere 31.687						
REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),			INTOCMIT,			
Numele si prenumele			Numele si prenumele			
MELNIC MIRCEA-VLADIMIR			BURTEA DANIEL			
Semnătura			Calitatea			
			11--DIRECTOR ECONOMIC			
Semnătura electronica			Nr.de inregistrare in organismul profesional			
CIF/CUI membru CECCAR						
Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale?			Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale (L162/ 2017) ?			
☐ DA ☒ NU			☒ DA ☐ NU			
Entitatea are organizată activitate de audit intern, potrivit legii?			Entitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ?			
☐ DA ☒ NU			☐ DA ☒ NU			
AUDITOR						
Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit						
LEXAD CONT SRL						
Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS						
CIF/ CUI						
14650348						
Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii						
☒						
Formular VALIDAT						

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2025

- 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 (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	729.185	651.593
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	729.185	651.593
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	470.038	295.358
II.CREANȚE 1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	1.092.832	1.562.687
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	1.092.832	1.562.687
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	225.833	220.097
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	1.788.703	2.078.142
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10		1.967
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		1.967
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	729.223	900.232
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	1.059.480	1.170.759
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	1.788.665	1.822.352
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	1.000	3.000
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		9.118
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		9.118
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		9.118
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

		F10 - pag. 2		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	1.055.222	1.055.222
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	1.055.222	1.055.222
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36		
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	713.941	734.820
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	43	41	0
	SOLD D (ct. 117)	44	42	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
	SOLD C (ct. 121)	45	43	20.084
	SOLD D (ct. 121)	46	44	31.687
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	1.582	2.377
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	1.787.665	1.819.352
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	1.787.665	1.819.352

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) 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 si prenumele

MELNIC MIRCEA-VLADIMIR

Numele si prenumele

BURTEA DANIEL

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.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	3.706.261	3.770.265
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	3.706.261	3.770.265
— 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	3.311.261	3.733.305
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	395.000	37.450
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		490
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in 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		
Sold D	08	08	68.884	92.068
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	122.040	158.914
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		1.824
-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	3.759.417	3.837.111
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	790.682	1.122.185
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	63.160	56.737
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	157.931	170.425
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	88.812	92.178
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	30.214	42.767
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	378.319	30.966
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	503	958
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	1.093.667	1.119.093
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	1.042.430	1.068.586

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	51.237	50.507
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	101.490	91.839
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	101.490	91.839
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	1.117.088	1.160.827
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	931.773	970.150
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	3.000	
- 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)	3.000	
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	180.087	190.317
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		5
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	2.228	355
—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	3.701.834	3.751.114
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	57.583	85.997
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	163	197
- 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	4.488	467
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	4.651	664
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	30.553	39.093
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	32	20
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	30.585	39.113
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	25.934	38.449
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	3.764.068	3.837.775
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	3.732.419	3.790.227
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	31.649	47.548
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	11.565	15.861
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	20.084	31.687
- 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

MELNIC MIRCEA-VLADIMIR

Numele si prenumele

BURTEA DANIEL

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1		31.687	
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	22.153	22.153		
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	22.153	22.153		
- peste 30 de zile		06	06	21.793	21.793		
- peste 90 de zile		07	07	360	360		
- peste 1 an		08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate		10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri		15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16				
Impozite, taxe și contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18				
III. Numar mediu de salariați		Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	19	22		21	
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	22		22	
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		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	60.345	60.345
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 parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	60.345	60.345
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	60.345	60.345
- 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	1.031.115	1.497.463
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	4.454	2.548
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	466	9.305
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		3.897
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	466	5.408
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	41	1.967
- 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	41	1.967
- 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	7.977	9.502
- în lei (ct. 5311)	99	85	7.977	9.502
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	217.856	210.595
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	200.416	192.745
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	17.440	17.850
- 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	428.464	619.943

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	1.000	3.000
- 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	229.593	423.801
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	54.128	53.385
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	104.378	100.392
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	44.905	44.231
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	59.473	56.161
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	39.365	39.365
-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	39.365	39.365
-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	1.055.222	1.055.222
- acțiuni cotate 4)	150	131	1.055.222	1.055.222
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	515.217	480.105
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		

F30 - pag 7						
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	1.055.222	X	1.055.222	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	6.575	0,62	6.575	0,62
- deținut de persoane fizice	170	151	1.048.647	99,38	1.048.647	99,38
- deținut de alte entități	171	152				
			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				
			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 acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MELNIC MIRCEA-VLADIMIR

Numele si prenumele

BURTEA DANIEL

Semnatura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

SITUATIA 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				X	
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				X	
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	72.437			X	72.437
2.Constructii	09	1.253.540				1.253.540
3.Instalatii tehnice si masini	10	2.258.094	3.306			2.261.400
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	123.648	10.941			134.589
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13		3.306	3.306		0
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	3.707.719	17.553	3.306		3.721.966
III.Imobilizari financiare	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	3.707.719	17.553	3.306		3.721.966

¹⁾ se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri²⁾ 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				
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26				
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	796.548	26.344		822.892
3.Instalatii tehnice si masini	29	2.152.826	63.094		2.215.920
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	29.160	2.401		31.561
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	2.978.534	91.839		3.070.373
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	2.978.534	91.839		3.070.373

¹⁾ se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MELNIC MIRCEA-VLADIMIR

Numele si prenumele

BURTEA DANIEL

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Formular
VALIDAT

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+

INDUSTRIE MICA PRAHOVA S.A.

NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE 31.12.2025

lei

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru deprecieri sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
imobilizari necorporale	0	0	0	0	0	0	0	0
Terenuri	72,437	0		72,437	0	0	0	0
Constructii	1,253,540	0		1,253,540	796,546	26,344	0	822,890
Instalatii tehnice si masini	2,347,863	3,306	0	2,351,169	2,152,828	63,094	0	2,215,922
Alte instalatii, utilaje si mobilier	33,879	10,941	0	44,820	29,160	2,401	0	31,561
Avansuri si imob.in curs	0		0	0	0	0	0	0
TOTAL	3,707,719	14,247	0	3,721,966	2,978,534	91,839	0	3,070,373

*) Cheltuielile de constituire si cheltuielile de dezvoltare vor fi detaliate, prezentandu-se motivele imobilizarii si perioada de amortizare, cu justificarea acesteia.

**) Modificarile valorii brute se vor prezenta plecand de la costul de achizitie sau costul de productie pentru fiecare element de imobilizare, in functie de tratamentele contabile aplicate.

In cazul in care durata contractului sau durata de utilizare a elementelor de natura cheltuielilor de dezvoltare depaseste cinci ani, aceasta trebuie prezentata in notele explicative, impreuna cu motivele care au determinat-o.

In cazul fondului comercial amortizat intr-o perioada de peste cinci ani, aceasta perioada nu trebuie sa depaseasca durata de utilizare economica a activului si trebuie sa fie prezentata si justificata in notele explicative.

***) Se vor prezenta duratele de viata sau ratele de amortizare utilizate, metodele de amortizare si ajustarile care privesc exercitiile anterioare.

****) Se vor prezenta separat cresterile de valoare aparute din procesul de dezvoltare interna.

Director General,
Ing.Melnic Mircea Vladimir

Intocmit,
Ec. Burtea Daniel

NOTA 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI LA 31.12.2025

lei

Denumirea provizionului *)	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri **)		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru clienti neincasati CT491	0	0	0	0
Provizioane pt pierderi schimb valutar	0	0	0	0
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea stocurilor si a productiei in curs de executie	0	0	0	0
Provizioane pentru cheltuieli legate de activitatea de service in perioada de garantie si alte cheltuieli privind garantia acordata clientilor	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea createlor	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea conturilor de trezorerie	0	0	0	0
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare legate de acestea	0	0	0	0
Provizioane pentru restructurare	0	0	0	0
Provizioane pentru litigiile, amenzile si penalitatile, despagubirile, daunele si alte datorii incerte CT151.6	0	0	0	0

*) Provizioanele prezentate in bilant la "Alte provizioane" trebuie descrise in notele explicative, daca acestea sunt semnificative.

**) Cu explicarea naturii, sursei sau destinatiei acestora.

Nu s-au creat provizioane in cursul anului 2025 - pentru clienti incerti.

Director General,
Ing. Melnic Mircea Vladimir

Intocmit,
Ec. Burtea Daniel Costin

INDUSTRIE MICA PRAHOVA S.A.**NOTA 3****REPARTIZAREA****PROFITULUI LA 31.12.2025**

DESTINATIA	lei
SUMA	
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	31687
rezerva legală**	2377
acoperirea pierderii contabile din	
participarea salariaților la profit	
dividende de plătit	
alte repartizări prevăzute de lege	29310
PROFIT NEREPARTIZAT :	

*) In cazul acoperirii pierderii contabile reportate, se vor prezenta sursele de acoperire a acesteia.

Director General,
Ing. Melnic Mircea Vladimir

Intocmit,
Ec. Burtea Daniel Costin

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE LA 31.12.2025

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent 2024	Curent 2025
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	3,706,261	3,770,265
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	2,379,977	2,136,281
3. Cheltuielile activitatii de baza	1,261,163	1,430,476
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5. Cheltuielile indirecte de productie	1,118,814	705,805
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	1,326,284	1,633,984
7. Cheltuielile de desfacere	0	
8. Cheltuieli generale de administratie (nu sunt incluse in costul de desfacere)	1,321,857	1,614,833
9. Productia neteterminata (711-D+C)	68,884	92,068
10. Productia din imobilizari proprii		
11. Alte venituri din exploatare	122,040	158,914
12. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 - 9 + 10 + 11)	57,583	85,997

PRECIZARE - Suma care constituie 'Alte venituri din exploatare' reflectă veniturile obținute din:

venituri din subventii de exploatare	1.824
venituri-utilitati chiriiasi	153.065
Alte venituri din exploatare	4.025
Total	158.914

Director General,
Ing. Melnic Mircea Vladimir

Intocmit,
Ec. Burtea Daniel Costin

INDUSTRIE MICA PRAHOVA SA

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR LA 31.12.2025

Creanțe	Nr. rd.	Sold la sfârșitul exerc.financ.	-lei-	
			Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
A		1=2+3	2	3
I.CREANȚE DIN ACTIVE IMOBILIZATE(ct.267)	1	60,345	0	60,345
Furnizori-debitori pt.prestări servicii(ct.4092)	2	0	0	
Clienți(ct.411+413+418)	3	1,490,489	1,395,886	94,603
Creanțe personal și asigurări sociale(ct.425+431+437+4282+4385)	4	6,445	6,445	0
Impozit pe profit(ct.441)	5	0	0	0
Taxa pe valoarea adăugată(ct.4424)	6	0	0	0
Alte creanțe cu statul și instituții publice(ct.4382+4428+444+445+446+447+4482)	7	5,408	5,408	0
Decontări din operații în participație(451+452+456+4582)	8	0	0	0
Debitori diverși(ct.461+473+5187+481)	9	0	0	0
II. CREANȚE DIN ACTIVE CIRCULANTE TOTAL(rd.2 la 9)	10	1,562,687	1,407,739	154,948
III.PROVIZIOANE PT. DEPRECIEREA CREANȚELOR(se scad)(ct.491)	11	0	0	0
IV. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS(ct.471)	12	0	1,967	0
TOTAL CREANȚE(rd.1+10-11+12)	13	1,562,687	1,407,739	154,948

In decursul anului 2025 nu au fost constituite provizioane, creantele sunt certe ce se vor incasa in termenii contractuali, in exercitiul urmator, iar pentru creantele comerciale ce nu se vor incasa in termeni contractuali si a caror incasare va fi considerata incerta de catre conducerea societatii, se vor constitui provizioane, iar pe masura ce acestea se vor recupera provizioanele vor fiind reluate la venituri.

-lei-

Datorii	Nr. rd.	Sold la sfârșitul exerc.financ.	Termen de exigibilitate		
			sub 1 an	1 – 5 ani	peste 5 ani
A		1=2+3+4	2	3	4
I. Datorii financiare – total, din care:	14	286289	283289	3000	0
–credite bancare pe termen lung și mediu(ct.162)	15	0	0	0	0
–credite pe termen scurt(ct.512+519+5198)	16	283289	283289	0	0
–dobânzi aferente creditelor bancare(ct.168+5186+5198)	17	0	0	0	0
–alte împrumuturi și datorii financiare(ct.161+166+167+168+169+269)	18	3000	0	3000	0
II.Alte datorii – total, dincare:	19	616943	616943	0	0
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	20	423518	423518	0	0
Clienți creditori (ct.419)	21	283	283		0
Datorii cu personalul și asigurările sociale (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+436+437+438)	22	100396	100396	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	23	15861	15861	0	0
Taxa pe valoarea adăugată (ct.4423+4428)	24	30140	30140	0	0
Alte datorii față de stat și instituțiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	25	7380	7380	0	0
Decontări cu grupul și alte conturi cu asociați (ct.451+455+457+4581+481+)	26	39365	39365	0	0
Creditori diverși (ct.462+473)	27	0	0	0	
ALTE DATORII - TOTAL (rd.20 la 27)	28	616943	616943	0	0
III. Venituri înregistrate în avans(ct.472)	29	9118	9118	0	0
TOTAL DATORII(rd.14+19+28-29)	30	903232	900232	3000	0

Se vor menționa următoarele informații (unde este cazul):

- clauzele legate de achitarea datoriilor și rata dobânzii aferente împrumuturilor;
- datoriile pentru care s-au depus garanții sau au fost efectuate ipotecari;
- valoarea obligațiilor pentru care s-au constituit provizioane;
- valoarea obligațiilor privind plata pensiilor.

PRECIZARI - Creanțele comerciale sunt înregistrate în contabilitate la valori nominale și sunt ajustate până la valoarea realizabilă previzibilă (sume inițial facturate mai puțin ajustările pentru creanțe incerte), cu care se înscriu în bilanț.

Pentru creanțele incerte în vederea constituirii unor ajustări de depreciere se face o analiză ce are în vedere vechimile, litigiile în curs și/sau alte riscuri contractuale.

Acele creanțe în legătură cu care se constată că sunt întrunite toate condițiile pentru a fi clasificate ca nerecuperabile, sunt scoase din activ printr-un cont de cheltuieli. Valorile aferente creanțelor ce au termen de lichidare până la un an sunt prezentate în continuare

Director General,
Ing. Melnic Mircea Vladimir

Intocmit,
Ec. Burtăa Daniel Costin

Nota 6: Principii si politici contabile

6.1 Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale anului 2025 este facuta conform urmatoarelor principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii - societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul permanentei metodelor - aplicarea acelorasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei - s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate deprecierilor de valoare a activelor, precum si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

Principiul independentei exercitiului - au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv - in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul intangibilitatii exercitiului - bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.

Principiul referitor la necompensari - valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor intre active si pasive admise de Ordinul Ministerului de Finante nr. 1802/2014).

Principiul referitor la prevalenta economicului asupra juridicului - informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

Principiul referitor la pragul de semnificatie - orice element care are o valoare semnificativa este prezentat distinct in cadrul situatiilor financiare.

6.2 Politici contabile semnificative

(a) Principiul continuitatii activitatii

Situatiile financiare sunt intocmite in ipoteza ca Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil.

(b) Moneda de raportare

Situatiile financiare sunt intocmite si prezentate in lei.

(c) Bazele contabilitatii

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, modificata si completata prin Ordonanta Guvernului nr. 61/2001 si cu prevederile cuprinse in reglementarile contabile aprobate prin Ordinele Ministrului Finantelor Publice nr. 1752/2005. Situatiile financiare cuprind:

- Bilant prescurtat
- Cont de profit si pierdere
- Date informative la situatiile financiare anuale
- Situatia activelor imobilizate
- Note explicative la situatiile financiare anuale simplificate

(d) Imobilizari corporale

(i) Active proprii

Imobilizarile corporale sunt evidentiata la cost, mai putin amortizarea cumulata si pierderile din depreciere. Costul activelor construite de Societate cuprinde costul materialelor, manopera directa si un procent din cheltuielile indirecte, alocate in mod rezonabil constructiei de active corporale. In cazul in care un mijloc fix cuprinde componente majore care au durate de viata diferite, acestea sunt contabilizate individual.

(ii) Cheltuielile ulterioare de intretinere si reparatii

Cheltuielile cu reparatia sau intretinerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuarii lor. Cheltuielile efectuate in scopul imbunatatirii performantelor tehnice sunt capitalizate si amortizate pe perioada ramasa de amortizare a respectivului mijloc fix.

(iii) Amortizarea

Amortizarea este calculata pentru a diminua costul, mai putin valoarea reziduala, cu rate egale pe toata durata de functionare a mijloacelor fixe si a componentelor lor care sunt contabilizate separat. Metoda de amortizare este cea liniara, in conformitate cu prevederile Legii 227/2015. Durata normata este cea prevazuta in H.G. 2139/2004

Duratele estimate, pe grupe principale de imobilizari, sunt urmatoarele:

- Constructii : 40 – 60 ani
- Echipamente : 5 – 18 ani
- Mijloace de transport : 4 -8 ani
- Mobilier, aparatura de birou si altele : 3 – 15 ani

Terenurile si imobilizarile in curs nu se amortizeaza. Investitiile in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune. Mijloacele fixe sunt amortizate incepand cu luna urmatoare datei punerii in functiune.

(e) Imobilizarile necorporale

(i) Amortizarea

Amortizarea este recunoscuta in contul de profit si pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viata estimata a imobilizarii necorporale.

Majoritatea imobilizarilor necorporale inregistrate de Societate este reprezentata de programe informatice dedicate. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioada de pana la 3 ani.

(f) Stocuri

Stocurile sunt inregistrate la minimum dintre cost si valoarea neta realizabila. Valoarea neta realizabila reprezinta pretul de vanzare estimat in conditiile desfasurarii normale a activitatii mai putin costurile aferente vanzarii.

Costul stocurilor se bazeaza pe principiul „Primul intrat - primul iese” si include cheltuielile ocazionate de achizitia acestora si aducerea in locatia curenta. In cazul stocurilor produse de Societate si in cazul productiei in curs, costul include o proportie corespunzatoare din cheltuielile indirecte in functie de capacitatea normala de functionare.

Nu s-au inclus in cost: pierderi peste limita, cheltuieli de depozitare, regia generala de administratie, costuri de desfacere, regia fixa nealocata.

(g) Clienti si alte creante

Conturile de clienti si alte creante sunt evidentiata in bilant la valoarea lor recuperabila neta.

(h) Disponibilitatile banesti si alte echivalente

Disponibilitatile banesti includ conturile curente in lei si in valuta, si disponibilul din casa. Descoperitul de cont, care este platibil la cerere si este parte integranta din politica de gestiune a numerarului, este inclus in cadrul numerarului si echivalentelor de numerar la intocmirea situatiei fluxurilor de numerar.

(i) Pierderi de valoare

Valoarea neta a activelor Societatii, altele decat stocurile si impozite amanate activ, este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina posibilele scaderi de valoare.

(j) Capital social

Dividendele sunt recunoscute ca si datorie in perioada in care sunt aprobate.

(k) Furnizori si alte datorii

Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiata la cost.

(l) Provizioane

Nu s-au constituit provizioane pentru creante comerciale incerte. Nu s-au constituit provizioane pentru deprecierea stocurilor sau pentru restructurare.

(m) Recunoasterea veniturilor

Veniturile din vanzarea bunurilor sunt recunoscute in contul de profit si pierdere cand riscurile si beneficiile asociate proprietatii sunt transferate cumparatorului. Societatea aplica principiul separarii exercitiilor financiare pentru recunoasterea veniturilor si cheltuielilor.

(n) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit se recunoaste in contul de profit si pierdere cu exceptia elementelor care tin de capitalul social si care sunt prezentate in Situatia Modificarilor in Capitalurile Proprii (vezi Nota 3).

Impozitul curent este calculat pe baza rezultatului fiscal anual calculat, utilizand cota de impozit in vigoare la data bilantului.

(o) Estimari

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

(p) Pensii si alte beneficii ulterioare pensionarii

În cursul normal al activității, Societatea face plăți fondurilor de sănătate, pensii și șomaj de stat în contul angajaților săi la ratele statutare. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii.

La pensionare , socitatea plateste conform Contractului colectiv de munca o indemnizatie cel putin egala cu doua salarii brute negociat celor care se pensioneaza pentru limita de varsta.

Director General,
Ing.Melnic Mircea Vladimir

Intocmit,
EC. Daniel Costin Burtea

INDUSTRIE MICA PRAHOVA SA

NOTA 7

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE (INFORMATII AFERENTE LA 31.12.2025)

a) existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2;						
	-		Nu.	X		
nu este cazul						
b) capital social subscris/patrimoniul entitatii; 1.055.222 lei						
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise			Numar:	422,089	Val. nom actiuni - 1:	2.5
					Valoare actiuni - 2:	4.31
* au fost integral varstate						
* numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor;			nu este cazul			
d) actiuni rascumparabile:						
	* data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;			nu este cazul		
	* caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;			nu este cazul		
	* valoarea eventualei prime de rascumparare;			nu este cazul		
e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar:						
	* tipul de actiuni;			nu este cazul		
	* numar de actiuni emise;			nu este cazul		
	* valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;			nu este cazul		
	* drepturi legate de distributie;			nu este cazul		
		* numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;			nu este cazul	
		* perioada de exercitare a drepturilor;			nu este cazul	
		* pretul platit pentru actiunile distribuite;			nu este cazul	
f) obligatiuni emise:						
	* tipul obligatiunilor emise;				nu este cazul	
	* valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;				nu este cazul	
	* obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta:				nu este cazul	
	* valoarea nominala;			nu este cazul		
	* valoarea inregistrata in momentul platii.			nu este cazul		

La inceputul anului 2025 capitalul social subscris si varsat al societatii era de 1.055.222 lei, împartit într-un numar de 422.089 actiuni nominative, cu valoarea nominala de 2.50 lei/actiune.

S.C. INDUSTRIE MICA PRAHOVA SA - nu are participatiuni in actiuni si parti soiale la alte societati, nu a cumparat si nu a emis obligatiuni in 2025

Director General,
Ing. Melnic Mircea Vladimir

Intocmit,
Ec. Burtea Daniel Costin

INDUSTRIE MICA PRAHOVA S.A.**NOTA 8****INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE la 31.12.2025**

a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;								
Da.	X		Nu.	-				
Valoare		480105						
b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere;								
valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie				Administratie	0	Conducere	0	0
c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:								
		* rata dobanzii;				nu este cazul		
		* principalele clauze ale creditului;				nu este cazul		
		* suma rambursata pana la aceea data;				nu este cazul		
		* obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora;				nu este cazul		
d) salariati:								
		* numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;		Conducere		3		
				Executie		19		
		* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;		1068656.00				
		* cheltuieli cu asigurarile sociale;		50507.00				
		* alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.						

Societatea nu are obligatii contractuale de plata a pensiilor catre fostii directori si administratori si nu a acordat credite directorilor si administratorilor in 2024. Avansurile de trezorerie acordate catre directorii societatii sunt plafonate prin decizie interna si reprezinta credit deschis ptr chelt.de deplasare si protocol efectuate in interesul societatii. Decontarea avansurilor primite se face lunar, pe baza documentelor justificative prezentate de acestia si sunt inregistrate pe cheltuieli numai cu viza conducerii societatii. Societate nu are obligatii de genul garantiilor asumate in numele directorilor, administratorilor sau altor categorii de personal.

Cheltuielile salariale ale societatii in anul 2025 , comparativ cu cele din anul 2024 au fost urmatoarele:

Lei	2024	2025
Cheltuielile cu salariile	1,042,430	1,068,586
Cheltuieli cu tichete masa	-	
Cheltuieli cu colaboratorii (salar personal cu contract de mandat)	515,217	480,105
Contributia unitatii pentru ajutorul		
Contributia unitatii la asigurarile sociale de sanatate		
Contributia unitatii la concedii si indemnizatii 645.5	16,174	15,671
Alte cheltuieli salariale 646	35,062	34,836
TOTAL	1608883	1599198

Director General
Ing.Melnic Mircea Vladimir

Salarii plătite sau de plătit aferente exercițiului financiar	Lei	
total din care, pentru:	2024	2025
–directori,președinți	184,232	170,831
–directori economici, contabili șefi	126,065	139,906
–directori adjuncți, vicepreședinți	108,741	54,325
–membrii ai consiliului de administratie	96,179	115,043
–diferență personal TESA	352,096	308,444
–personal indirect productiv	100,249	98,368
–personal direct productiv(operativ)	590,085	661,774
Total	1,557,647	1,548,691

Director Economic
Ec.Burtea Daniel Costin



INDUSTRIE MICĂ PRAHOVA S.A.

Marcaje și semnalizare rutieră



Adresa: 100137-Ploiești, str. Găgeni nr. 107

Tel: 0244-543 515; 0244-524 661

Fax: 0244-543 606

E-mail: office@industriemica.ro

Website: www.industriemica.ro

Nr. Ord. Registru Com.: J29/201/91

Societate atestată tehnic de Asociația Profesională de Drumuri și Poduri din România

NOTA 9

INDICATORI ECONOMIC-FINANCIARI LA 31.12.2025

1.Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichidității generale.

$$1. \text{Active curente/datorii curente} = \frac{2.078.142}{900.232} = 2,31$$

Activele curente includ: disponibilitățile în cont și casă, efectele comerciale de primit și stocurile, iar pasivele curente sunt formate din: efecte comerciale de plătit, avansuri acordate în contul comenziilor și altor datorii.

Valoarea supra unitară a ratei exprimă existența unui fond de rulment financiar care îi permite întreprinderii să facă față incidentelor care apar în mișcarea activelor circulante sau unor deteriorări de valori ale acestora. Cu cât rata este mai mare decât 1, cu atât societatea este pusă la adăpost de o insuficiență a trezoreriei.

- valoarea recomandată acceptabilă în jur de 2, oferă garanția acoperirii datoriilor curente din active curente.

2.Indicatorul lichidității curente(indicatorul test acid)

$$\text{Active curente} - \text{stocuri/datorii curente} = \frac{(2.078.142 - 295.358)}{900.232} = \frac{1.782.784}{900.232} = 1,98$$

Stocurile sunt de obicei, cele mai puțin lichide dintre toate componentele activelor curente.

De aceea această rată poate fi considerată ca fiind un “test acid” pentru măsurarea capacității firmei de a-mi asuma obligațiile pe termen scurt.

Această rată este de regulă subunitară.

În teoria economică o rată cuprinsă între 0,8 și 1 reprezintă o situație favorabilă în ceea ce privește solvabilitatea patrimonială.

3.Rata solvabilității globale.

$$\text{Activ total/Datorii curente} = \frac{651.593 + 2.078.142}{900.232} = \frac{2.729.735}{900.232} = 3,03$$

$$= (\text{Active imobilizante} + \text{Active circulante}) / \text{Datorii curente}$$

Pentru a măsura gradul în care societatea face față datoriilor sale se utilizează “rata solvabilității globale”. Aceasta indică în ce măsură datoriile totale sunt acoperite de către activele totale ale societății.

Valoarea acestei rate peste 1,5 semnifică faptul că societatea are capacitatea de a-și achita obligațiile bănești, încadrate și îndeplinite față de terți. Aceasta evidențiază riscul de insolvabilitate pe care și l-au asumat furnizorii de bunuri.



INDUSTRIE MICĂ PRAHOVA S.A.

Marcaje și semnalizare rutieră



Adresa: 100137-Ploiești, str. Găgeni nr. 107

Tel: 0244-543 515; 0244-524 661

Fax: 0244-543 606

E-mail: office@industriemica.ro

Website: www.industriemica.ro

Nr. Ord. Registru Com.: J29/201/91

Societate atestată tehnic de Asociația Profesională de Drumuri și Poduri din România

4. Rata de finanțare a activelor imobilizante =

(rata fondului de rulment)

= Capitaluri permanente/Active imobilizante = $2.078.142 / 651.593 = 3.19$

Capitalurile permanente reprezintă suma capitalurilor proprii formate din stocuri, creanțe și disponibilități bănești, provizioane pentru riscuri și cheltuieli mai mici de un an și datoriile mai mici de un an.

Când valoarea ratei este subunitară semnifică faptul că ansamblul imobilizărilor a fost finanțat din capitaluri permanente.

5. Rata de finatare a activelor circulante =

= Fond de rulment x 100/active circulante

= $1.170.759 \times 100 / 2.078.142 = 56.33\%$

Reflectă proporția în care fondul de rulment contribuie la finanțarea activelor circulante.

Fondul de rulment este calculat în formularul de bilanț F.10 în rândul "E" = 1.170.759

Dacă fondul de rulment reprezintă 2/3 din totalul stocurilor, se consideră că avem de a face cu o acoperire normală a acestora.

6. Rata autonomiei financiare.

= Capitaluri proprii/Capitaluri permanente = $1.819.352 / 2.078.142 = 0,88$

Se determină ca raport între capitalul propriu și capitalul permanent și permite sublinierea unor aprecieri mai exacte prin implicarea structurii capitalului permanent.

Se apreciază că pentru asigurarea autonomiei financiare a societății, capitalurile proprii trebuie să reprezinte cel puțin jumătate din capitalurile permanente.

Valorile acestui indicator ne arată situația delicată în care se găsește societatea, din punct de vedere al echilibrului financiar.

Autonomia financiară este decisivă pentru o societate comercială, deoarece îi oferă posibilitatea de a decide liber și totodată de a găsi și contracta împrumuturi.

Independența financiară a firmei este asigurată atunci când capitalul propriu este egal sau mai mare comparativ cu suma obligațiilor pe termen lung.

Acești indicatori furnizează informații cu privire la viteza de intrare sau ieseire a fluxurilor de numerar ale întreprinderii și al capacitatea întreprinderii de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale de baza ale acesteia.

7. Viteza de rotație a debitelor clienți.

= (Sold mediu clienți x 365)/Cifra de afaceri =

= $1.052.782 \times 365 / 3.770.265 = 102$ zile



INDUSTRIE MICĂ PRAHOVA S.A.

Marcaje și semnalizare rutieră



Adresa: 100137-Ploiești, str. Găgeni nr. 107

Tel: 0244-543 515; 0244-524 661

Fax: 0244-543 606

E-mail: office@industriemica.ro

Website: www.industriemica.ro

Nr. Ord. Registru Com.: J29/201/91

Societate atestată tehnic de Asociația Profesională de Drumuri și Poduri din România

Soldul mediu clienți a fost calculat ca medie aritmetică lunară a soldurilor pe ultimele 12 luni .

Viteza de rotație a debitelor clienți calculează eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale și exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate. Valoarea crescută a vitezei de rotație a debitelor clienți poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clienților și, în consecință creanțe mai greu de incasat (clienți rău platnici).

8. Viteza de rotație a creditelor – furnizori =
= (Sold mediu furnizori x 365) / Cifra de afaceri =
= 275.330 x 365 / 3.770.265 = 27 zile

Soldul mediu furnizori a fost calculat ca medie aritmetică lunară a soldurilor pe ultimele 12 luni .

Viteza de rotație a creditelor furnizori aproximează numărul de zile de creditare pe care societatea îl obține de la furnizorii săi.

În mod ideal ar trebui să cuprindă doar creditorii comerciale.

9. Viteza de rotație a activelor imobilizante =
= Cifra de afaceri / Active imobilizate =
= 3.770.265 / 651.593 = 5.79.

Viteza de rotație a activelor imobilizate evaluează capacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate.

Cifra de afaceri trebuie să crească, iar activele care nu aduc nici un profit ar trebui disponibilizate, sau utilizate într-o afacere profitabilă.

10. Viteza de rotație a activelor totale =
= Cifra de afaceri / Active totale =
= 3.770.265 / 2.729.735 = 1.38

viteza de rotație a activelor totale, cunoscută și sub denumirea de rotația activului total, exprimă eficiența cu care sunt utilizate mijloacele de care dispune societatea și se exprimă sub forma unui coeficient de rotație care compară fluxurile înregistrate în contul de profit și pierdere cu soldurile din bilanț.

Această rată se consideră că măsoară rotația tuturor activelor de care dispune o societate comercială. O rată superioară mediei pe industrie sugerează că firma generează suficiente vânzări față de activele pe care le utilizează. O astfel de situație poate fi generată de utilizarea completă a activelor și în special al stocurilor.

Director General,

Ing. Melnic Mircea Vladimir

Director Economic,

Ec. Burtea Daniel Costin

INDUSTRIE MICA PRAHOVA SA

NOTA 10

ALTE INFORMATII CU PRIVIRE LA 31.12.2025

a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2.						
Industrie Mica Prahova SA - cu sediul in Ploiesti, Str. Gageni nr. 107 este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate pe actiuni si isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala.						
Societatea a desfasurat activitati de productie si prestari servicii in localitatea Ploiesti din judetulPrahova, de la infiintare si pana la sfarsitul exercitiului financiar, si a avut un numar mediu de 21 angajati (pe parcursul anului 2025). Pe viitor se va desfasura aceeaasi activitate, in aceeaasi localitate si judet.						
b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2.						
nu este cazul						
c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiatae initial intr-o moneda straina.						
nu este cazul						
d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:						
	* proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;	100%				
	* reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;	Rezultat contabil	31687 (+)			
		Cheltuieli neded.	77604(=)			
		Rezultat fiscal brut	109291(-)			
		Rezerva legala	2377(=)			
		Profit impozabil	106914*16%(=)			
	Impozit calculat	17106 (-)				
	Cheltuieli deductibile si bonificatii cf.OUG 153/2020	1245(=)				
	Impozit pe profit contabilizat	15861				
	* masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau intr-un exercitiu financiar precedent in vederea obtinerii de facilitati fiscale:					
	* impozitul pe profit ramas de plata.	15861				
e) Cifra de afaceri:						
* pe segmente de activitati	Comert	0	Servicii	0	Lucrari	0
* pe piete geografice.	Romania		0	International		0
f) Evenimentele ulterioare datei bilantului care au importanta incat neprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte - informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:						
* natura evenimentului;						
* estimare a efectului financiar sau mentiune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta.						
g) Explicatii despre valoarea si natura:						
* veniturilor si cheltuielilor extraordinare;						
* veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative.				-		
* altele						

h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.	
i) Leasing financiar - informatii:	
* descriere generala a contractelor semnificative de leasing;	
* dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.	
1. Leasing financiar - evidentieri:	
* existenta si conditiile optiunilor de reinnoire sau cumparare;	
* restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing.	
2. Leasing financiar - evidentieri:	dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare
j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.	
CI + CA =	
k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.	
nu este cazul	
l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.	
nu este cazul	
m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.	
nu este cazul	
n) Angajamentele sub forma garantiilor de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care a fost prevazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatia cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct.	
nu este cazul	
o) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilant, relatia sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale.	
nu este cazul	
p) Orice detaliere a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorii situatiilor financiare.	
nu este cazul	

Societatea plateste impozit pe profit	
* Cheltuieli cu impozitul pe profit	15861
* Cheltuieli constituite cu provizioane	
* Cheltuieli cu amortizarea contabila	91839
* Depasirea cheltuielilor de protocol	
Total cheltuieli neimpozabile	

Legislatia fiscala in Romania si aplicarea in practica a masurilor fiscale nu sunt intotdeauna clare, se schimba frecvent si fac obiectul unor interpretari, uneori diferite, ale diferitelor autoritati.

Director General

Intocmit

Ing.Melnic Mircea Vladimir

Ec.Burtea Daniel Costin

Nota 11 - Stocuri 31.12.2025

<i>Denumire</i>		
	31.12.2024	31.12.2025
MATERII PRIME ȘI MATERIALE (clasa 3 - 30)	466,450	283,695
STOCURI ÎN CURS DE APROVIZIONARE (clasa 3 - 32)		
ANIMALE (clasa 3 - 36)		
MĂRFURI (clasa 3 - 37)		3760
AMBALAJE (clasa 3 - 38)		930
Total stocuri	466,450	288,385

NU S-AU REALIZAT AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR ȘI PRODUCȚIEI ÎN CURS DE EXECUȚIE.

Director General,
Ing.Melnic Mircea

Intocmit,
Ec. Burtea Daniel

Nota 12 - Disponibilitati banesti 31.12.2025

<i>Lei</i>	31-Dec	31-Dec
	2024	2025
Conturi la banci	217,856	210,595
Numerar in casierie	7,977	9,502
Numerar la sfarsitul perioadei		
Cecuri de incasat		
Avansuri de trezorerie 542	-	
Alte valori		
Conturi asimilate		
Numerar si conturi asimilate	225,833	220,097

Director General,
Ing.Melnic Mircea

Intocmit,
Ec. Burtea Daniel

RAPORT ANUAL 2025 -INDUSTRIE MICĂ PRAHOVA S.A.

Industrie Mică Prahova S.A.

Sediul: Ploiești, str. Găgeni, nr. 107, jud. Prahova

J 29/201/1991

CUI: 1356635

Nr. /

DECLARAȚIA PERSOANELOR RESPONSABILE

Subsemnații, Melnic Mircea în calitate de Președinte CA și Director general și Burtea Daniel în calitate de Director economic, declarăm pe proprie răspundere că, după cunoștințele noastre, situația financiar-contabilă anuală întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile societății noastre, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale Industrie Mică Prahova S.A.

Totodată mai declarăm pe proprie răspundere că atașatul raport anual la data de 31.12.2025 prezintă în mod corect și complet informațiile despre Industrie Mică Prahova S.A.

Președinte CA
Director general,
Ing. Melnic Mircea

Director economic,
Ec. Burtea Daniel

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către,
Actionarii SC INDUSTRIE MICA PRAHOVA SA
Ploiesti, str.Gageni, nr.107, bl.107, sc.A, jud.Prahova

Raport asupra Auditului Situațiilor Financiare

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare ale societății INDUSTRIE MICA PRAHOVA SA (“Societatea”), care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2025, contul de profit și pierdere pentru exercițiul financiar încheiat la această data și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative. Situațiile financiare menționate mai sus se referă la:

- | | |
|---|---------------|
| • Total capitaluri proprii: | 1.819.352 lei |
| • Profitul net al exercițiului financiar: | 31.687 lei |

2. În opinia noastră, situațiile financiare anexate ale Societății sunt întocmite, sub toate aspectele semnificative și prezintă poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2025, precum și performanța sa financiară, pentru exercitiul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare (“OMF 1802”).

Baza Opiniei

3. Am efectuat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, adoptate de Camera Auditorilor Financieri din România (“ISA”). Conform acestor standarde, responsabilitatea noastră este descrisă în continuare în secțiunea „Responsabilitățile Auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare” din raportul nostru. Noi suntem independenți față de Societate, în conformitate cu Codul de Etică al Contabililor Profesioniști (“Codul IESBA”) emis de Bordul Standardelor de Etică pentru Contabili împreună cu cerințele de etică relevante

pentru auditul situațiilor financiare în România, și am îndeplinit celelalte responsabilități în ceea ce privește etica, în conformitate cu aceste cerințe și Codul IESBA. Apreciem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Responsabilitățile Conducerii și ale celor responsabili de Situațiile Financiare

4. Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu OMFP nr.2036/2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agentia Nationala de Administrare Fiscala, care sa nu contina denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

5. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a continua activitatea curentă. În baza principiului contabil al continuității activității, conducerea nu a sesizat aspecte legate de aceasta.
6. Persoanele însărcinate cu guvernanta au responsabilitatea pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile Auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare

7. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile 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 cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA-urile, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului.

De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată 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 Companiei ;
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere ;
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Companiei de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Compania să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

Raport asupra raportului administratorilor

8. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele „OMF 1802”, cu modificările și completările ulterioare, punctele 489-492, raport care să nu conțină denaturări semnificative, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră

necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, cauzate de fraudă sau eroare. Raportul administratorilor prezentat în anexă nu face parte din situațiile financiare. Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorilor.

9. În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare și raportăm că:

- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare;
- b) raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de „OMF 1802”, cu modificările și completările ulterioare, punctele 489-492;
- c) pe 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, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

SC LEXAD CONT SRL
Autorizație CAFR 237/2002
Prin

Ec.Constantin Valerica

Auditor financiar înregistrat la Camera Auditorilor Financieri din România cu nr. 1065/2001

Campina, 16.03.2026

Autoritatea pentru Supravegherea
Publică a Activității de Audit Statutar
(ASPAAS)
Firma de audit: S.C. LEXAD CONT S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA237

CONSTATARI ALE
AUDITORULUI INDEPENDENT
cu privire la situațiile financiare

1. OPINIA DE AUDIT :

În opinia noastră, situațiile financiare, întocmite de SC INDUSTRIE MICA PRAHOVA SA, la 31.12.2025 oferă o imagine corectă și fidelă cu privire la poziția financiară a societății, așa cum se prezintă aceasta la data de 31 decembrie 2025, contul de rezultate și tabloul fluxurilor de trezorerie, pentru exercitiul încheiat, în conformitate cu Standardele Naționale și Internaționale de Raportare Financiară.

2.- BAZA PENTRU OPINIE

Principalele date din bilanțul contabil încheiat la 31.12.2025 și contul de profit și pierderi pe anul 2025, se prezintă astfel :

Total active la 31.12.2025.....	2.731.702 lei
a.- Active imobilizate.....	651.593 lei
b.- Active circulante.....	2.078.142 lei
c.- Cheltuieli în avans.....	1.967 lei
Total pasive la 31.12.2025.....	2.731.702 lei
a.- Capitaluri proprii.....	1.819.352 lei
b.- Datorii totale.....	903.232 lei
c.- Provizioane (cont 151).....	0 lei
d - Venituri în avans.....	9.118 lei

Cifra de afaceri..... 3.770.265 lei

Contul de profit și pierderi

Venituri totale.....	3.837.775 lei
Cheltuieli totale.....	3.790.227 lei
Profit brut.....	47.548 lei
Impozit pe profit	15.861 lei
Profit net.....	31.687 lei

Activul net pe ultimii doi ani se prezintă astfel :

lei

Elemente bilantiere	31.12.2024	31.12.2025
I. Active imobilizate	729.185	651.593
II.Active circulante	1.788.703	2.078.142
Cheltuieli in avans	0	1.967
Total elemente patrimoniu	2.517.888	2.731.702
III.Datorii totale	730.223	903.232
Activ net	1.787.665	1.819.352
IV.Capitaluri proprii din care:	1.787.665	1.819.352
-Capital social	1.055.222	1.055.222
-Rezerve(inclusiv din reevaluare)	713.941	734.820
-Profit din anii precedenti	0	0
-Rezultatul net al exercitiului financiar	20.084	31.687

Principalii indicatori economico financiari pe anul 2025, se prezintă după cum urmează:

Fondul de rulment permanent (FR)

Indicatorul exprima măsura în care sursele proprii ale societății, acoperă investițiile pe termen lung realizate.

Dacă indicatorul este negativ înseamnă că societatea a folosit și alte surse pe termen lung (credite si amânarea la plată a furnizorilor si a altor datorii) pentru finanțarea imobilizărilor.

Formula de calcul:

FR = Capitalul propriu (CPR) + Împrumuturi și datori cu exigibilitate între 1 și cinci ani – Active imobilizate (active cu o lichiditate mai mare de 1 an)

- lei -

Indicator/Perioada		31.12.2024	31.12.2025
Fondul de rulment		1.059.480	1.170.759

Din tabelul prezentat mai sus, rezultă faptul că evoluția fondului de rulment este în creștere.

Necesarul de fond de rulment (NFR)

Reprezinta resursele necesare pentru finanțarea activității curente.-

Situația de echilibru financiar este când NFR = 0.

Formula de calcul:

$$\text{NFR} = (\text{Stocuri materiale} + \text{creanțe}) - \text{datorii de exploatare}$$

- lei -

Indicator/Perioada		31.12.2024	31.12.2025
Necesarul FR		833.647	957.813

La SC INDUSTRIE MICA PRAHOVA SA, evoluția necesarului de fond de rulment în anul 2025 a fost în creștere față de exercițiul financiar 2024.

O majorare a capitalurilor proprii (prin creșterea capitalului social, a rezervelor din reevaluări și profit), coroborată cu o politică de investiții corespunzătoare și o reducere a cheltuielilor, va duce la obținerea unui fond de rulment care să asigure desfășurarea unei activități de exploatare (activitatea curentă) în condiții bune.

Trezoreria Neta (TN)-reprezintă surplusul sau deficitul de lichidități generat de activitatea firmei.

Formula de calculeste:

$$\text{TN} = \text{FR} - \text{NFR}$$

-lei-

Indicator/Perioada		31.12.2024	31.12.2025
Trezoreria neta		225.833	220.097

Trezoreria netă a fost influențată și în exercițiul financiar 2025 de evoluția fondului de rulment și a necesarului de fond de rulment.

Structura activului :

Stocurile materiale în totalul activului :

Indicator/Perioada		31.12.2024	31.12.2025
Stocuri x 100		18,67%	10,81%
Total active			

La 31 dec. 2025, stocurile materiale reprezintă 10,81%, din totalul activului, fiind ca pondere în scădere față de anul precedent.

Stocurile materiale sunt inventariate și se cunoaște la finele anului 2025, componența analitică a acestora.

Creanțele în totalul activului :

Indicator/Perioada		31.12.2024	31.12.2025
Creanțe x 100		43,40%	57,21%
Total active			

La 31 decembrie 2025 ponderea creanțelor în totalul activelor au fost în creștere față de anul precedent.

Creanțele sunt inventariate și se cunoaște la finele anului 2025, componența analitică a acestora.

Structura pasivului :

a.- Capitalurile proprii în total pasivului :

Indicator/Perioada		31.12.2024	31.12.2025
<u>Capitaluri proprii</u> x 100		70,99%	66,60%
Total pasive			

Din tabelul prezentat mai sus, rezultă faptul că la finele anului 2025, ponderea capitalurilor proprii în totalul pasivului a fost în scădere.

b.- Datoriile în totalul pasivului :

Indicator/Perioada		31.12.2024	31.12.2025
<u>Datorii totale</u> x 100		29,01%	33,06%
Total pasive			

Din totalul pasivelor la 31 decembrie 2025, datoriile totale au o pondere de 33,06%, în creștere față de exercitiul financiar anterior.

Datoriile sunt certe și inventariate.

STRUCTURA CIFREI DE AFACERI

1.- Costurile materiale în cifra de afaceri (C.A), se prezintă astfel :

Indicator/Perioada		31.12.2024	31.12.2025
<u>Cheltuieli materiale</u> x 100		27,30%	35,79%
C.A.			

Cheltuielile materiale (inclusiv costurile cu energia și apa) în cursul anului 2025 au fost înregistrate corect pe conturi, fiind raportate corespunzător în situațiile financiare anuale.

Acest segment de cheltuieli este în creștere față de anul precedent.

2.- Costurile salariale în cifra de afaceri (C.A), se prezintă astfel :

Indicator/Perioada		31.12.2024	31.12.2025
<u>Cheltuieli salariale</u> x 100		29,51%	29,68%
C.A.			

Cheltuielile cu personalul angajat de societate (salarii plus chelt. cu asigurările și protecția socială) sunt în creștere față de anul precedent.

3.- Costurile privind prestațiile externe în cifra de afaceri (C.A), se prezintă astfel :

Indicator/Perioada		31.12.2024	31.12.2025
<u>Alte chelt. de expl.</u> x 100		30,14%	30,79%
C.A.			

În exercitiul financiar 2025, cheltuielile cu prestațiile externe, au crescut față de anul 2024.

Indicatori de lichiditate

Indicatorii de lichiditate măsoară capacitatea societăților de a-și onora obligațiile pe termen scurt, pentru realizarea calculelor fiind utilizate activele circulante (cele mai lichide) și datoriile cu o scadență mai mică de un an.

Datele necesare se găsesc în bilanțul contabil.

a.- Lichiditatea generală = active circulante / datorii curente =
= $2.078.142 / 900.232 = 2,31$

Pragul minim admis al acestui indicator, ca o societate comercială să funcționeze în bune condițiuni, este de 1,20.

La S.C. INDUSTRIE MICA PRAHOVA S.A., așa cum se poate observa mai sus, valoarea indicatorului la 31.12.2025 a fost de 2,31, peste pragul minim admis.

b.- Lichiditate imediată = active circulante – stocuri / datorii curente =
= $1.782.784 / 900.232 = 1,98$

Pragul minim admis al acestui indicator, ca o societate comercială să funcționeze în bune condițiuni, este de 1.

La S.C. INDUSTRIE MICA PRAHOVA S.A., așa cum se poate observa din formula prezentată mai sus, valoarea indicatorului la 31.12.2025 a fost de 1,98, peste pragul minim admis.

c.- Rata capacității de plată = disponibilitati/datorii curente =
= $220.097 / 900.232 = 0,24$

Valorile acestor indicatori arata ca societatea are capacitatea de a achita datoriile la scadenta.

Secțiunile de audit, așa cum sunt prezentate în Standardele Internaționale de Audit, se prezintă astfel :

SECȚIUNEA "C"

SISTEMELE CONTABILE ȘI CONTROALELE INTERNE

Am înțeles sistemele, politicile contabile și controalele interne ale societății auditate.

Confirm faptul că politicile contabile și sistemul de control intern funcționează potrivit cerințelor.

Politicile contabile ale societății sunt adecvate, astfel :

Principii contabile :

Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare ale anului 2025, este făcută conform următoarelor principii :

a).- Principiul continuității activității - societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia;

b).- Principiul permanenței metodelor – aplicarea acelorași reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile;

c).- Principiul prudenței – s-a ținut seama de toate ajustările de valoare datorate deprecierilor de valoare a activelor, precum și de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercițiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercițiu anterior ;

d).- Principiul independenței exercițiului – au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercițiului, fără a se ține seama de data încasării sau a efectuării plății ;

e).- Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv – în vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț, s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de pasiv ;

f).- Principiul intangibilității exercițiului – bilanțul de deschidere al exercițiului, corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului precedent ;

g).- Principiul referitor la necompensări – valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensărilor admise prin acte normative în vigoare ;

h).- Principiul referitor la prevalența economicului asupra juridicului – informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică ;

i).- Principiul referitor la pragul de semnificație – orice element care are valoare semnificativă este prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare ;

Politici contabile semnificative :

a).- Principiul continuității activității – situațiile financiare sunt întocmite în ipoteza că societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil ;

b).- Moneda de raportare – Situațiile financiare sunt întocmite și prezentate în lei (RON) ;

c).- Bazele contabilității – Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Legea Contabilității nr. 82/1991, republicată, modificată și completată prin diferite acte normative și cu prevederile cuprinse în reglementările contabile aprobate prin Ordine ale M.F.P. ;

d).- Tranzacții în moneda străină – Tranzacțiile în monedă străină sunt înregistrate la cursul de schimb de la data tranzacției .Creanțele și datoriile exprimate în valută sunt convertite în lei la cursul de schimb de la data bilanțului, publicat de Banca Națională a României și diferențele de curs sunt înregistrate în contul de profit și pierderi ;

e).- Imobilizări corporale

e.1).- Active proprii – Imobilizările corporale proprii sunt evidențiate la cost, mai puțin amortizarea cumulată și pierderile din deprecieri. Costul activelor construite de societate, cuprind costul materialelor, manopera directă și un procent din cheltuielile indirecte, alocate în mod rezonabil construcției de active corporale. În cazul în care un mijloc fix cuprinde componente majore care au durate de viață diferite, acestea sunt contabilizate individual ;

e.2).- Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații – Cheltuielile cu reparația sau întreținerea mijloacelor fixe efectuate pentru a stabili sau menține valoarea acestor active sunt recunoscute în contul de profit și pierderi la data efectuării lor. Cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice sunt capitalizate și amortizate pe perioada rămasă de amortizare a respectivului mijloc fix ;

e.3).- Amortizarea – este calculată pentru a diminua costurile, mai puțin valoarea reziduală, cu rate egale pe toată durata de funcționare a mijloacelor fixe și a componentelor lor care sunt contabilizate separat. Metoda de amortizare este cea lineară, în conformitate cu prevederile Legii 571/2003 ;

f).- Imobilizări necorporale -

f.1).- Alte imobilizări necorporale – achiziționate de societate sunt prezentate la cost mai puțin amortizarea cumulată și deprecierea de valoare;

f.2).- Cheltuielile ulterioare – privind imobilizările necorporale sunt capitalizate numai atunci când sporesc beneficiile economice viitoare generale de activul la care se referă. Cheltuielile ce nu îndeplinesc aceste criterii sunt recunoscute ca cheltuială în momentul realizării lor ;

f.2).- Amortizarea – este recunoscută în contul de profit și pierderi pe baza metodei lineare pe toată perioada de viață estimată a imobilizării corporale .

g).- Stocuri – sunt înregistrate la minimum dintre cost și valoarea netă realizabilă. Valoarea netă realizabilă reprezintă prețul de vânzare estimat în condițiile desfășurării normale a activității, mai puțin costurile aferente vânzării. Costul stocurilor se bazează pe principiul „primul intrat” – „primul ieșit” și include cheltuielile ocazionate de achiziția acestora și aducerea în locația curentă. În cazul stocurilor produse de societate și în cazul producției în curs, costul include o proporție corespunzătoare din cheltuielile indirecte în funcție de capacitatea normală de funcționare ;

h).- Clienți și alte creanțe – sunt evidențiate în bilanț la valoarea lor recuperabilă netă ;

i).- Disponibilitățile bănești și alte echivalente – în lei și valută includ conturile curente și disponibilitățile din casă ;

j).- Pierderi de valoare – valoarea netă a activelor societății, altele decât stocurile și impozitele amânate este analizată la data fiecărui bilanț pentru a determina posibile scăderi de valoare ;

k).- Capital sociale - dividendele sunt recunoscute ca și datorie în perioada în care sunt aprobate. - Societatea a creat rezerve de capital în limita de 5% din profitul brut, conform cerințelor legislației naționale ;

l).- Furnizori și alte datorii – sunt evidențiate în cost ;

m).- Provizioane – acestea s-au creat în conformitate cu prevederile legislației naționale ;

n).- Recunoașterea veniturilor – din vânzarea bunurilor sunt recunoscute în contul de profit și pierderi când riscurile și beneficiile asociate proprietății sunt transferate cumpărătorului . Societatea aplică principiul separării exercițiilor financiare pentru recunoașterea veniturilor și cheltuielilor ;

o).- Impozitul pe profit – se recunoaște în contul de profit și pierderi cu excepția elementelor care țin de capitalul social și care sunt prezentate într-o situație separată privind modificarea capitalurilor proprii ;

p).- Părți afiliate – se consideră afiliate în cazul în care una din părți fie prin proprietate, drepturi contractuale, relații familiale sau de altă natură, are posibilitatea de a controla în mod direct sau de influența în mod semnificativ cealaltă parte ;

q).- Estimări – Pentru întocmirea situațiilor financiare, conducerea societății face anumite estimări și presupuneri care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor la data bilanțului, precum și veniturile și cheltuielile perioadei raportate .- Este posibil ca uneori rezultatele reale să poată diferi de cele estimate ;

r).- Pensii și alte beneficii ulterioare pensionării .- În cursul normal al activității, societatea face plăți la fondurile de sănătate, pensii și șomaj în contul angajaților săi la ratele statutare. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierderi odată cu recunoașterea salariilor . Toți angajații societății sunt membri ai planului de pensii ai statului român. Societatea nu

operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare, deci, nu are nici-un alt fel de alte obligații referitoare la pensii.

Concluzii

Confirm că :

- au fost înregistrate note ale sistemelor pentru toate ciclurile de tranzacții semnificative și s-au identificat toate controalele cheie ;**
- controalele din cadrul acestor note la sisteme au fost testate pentru a se confirma că sistemele funcționează potrivit înregistrărilor**
- amplasarea încredierii acordate controalelor interne a fost clar înregistrată și justificată adecvat.**

IMOBILIZĂRI NECORPORALE

a.- Valoarea brută a immobilizărilor necorporale (în lei)

In cursul anului 2025, societatea nu a înregistrat active necorporale.

b.- Situația amortizării immobilizărilor necorporale

In cursul anului 2025, societatea nu a înregistrat active necorporale.

Concluzii

În opinia auditorului, au fost obținute suficiente probe de audit care să-mi permită să concluzionez că nu există immobilizările necorporale înregistrate în contabilitatea societății.

SECȚIUNEA „E”**IMOBILIZĂRI CORPORALE****a.- Valoarea brută a imobilizărilor corporale (în lei)**

	Solda la 01,01,2025	intrari	iesiri	Sold la 31,12,2025
terenuri	72.437	0	0	72.437
constructii	1.253.540	0	0	1.253.540
instalatii tehnice si masini	2.258.094	3.306	0	2.261.400
Alte instalatii, utilaje si mobilier	123.648	10.941	0	134.589
imobilizari corporale in curs de executie	0	3.306	3.306	0
avansuri acordate pentru imobilizari corporale	0	0	0	0
TOTAL	3.707.719	17.553	3.306	3.721.966

La finele anului 2025, aceste active au fost inventariate, soldul din contabilitate corespunzând cu situația faptică.

b.- Situația amortizării imobilizărilor corporale (în lei)

	Amortizare la 01,01,2025	Amortizari in cursul anului	Amortizare scoase din evidenta	Amortizare la 31,12,2025
terenuri	0	0	0	0
constructii	796.546	26.344	0	822.892
instalatii tehnice si masini	2.152.828	63.094	0	2.215.920
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29.160	2.401	0	31.561
imobilizari corporale in curs de executie	0	0	0	0
avansuri acordate pentru imobilizari corporale	0	0	0	0
TOTAL	2.978.534	91.839	0	3.070.373

Din situația prezentată mai sus rezultă că pe cheltuieli aferente amortizării imobilizărilor corporale s-a înregistrat suma de 91.839 lei (sumă ce corespunde cu rulajele contului 681).

La 31.12.2025 uzura activelor imobilizate corporale reprezenta 82,49% din valoarea totală de inventar.

Imobilizările corporale sunt tratate corect în toate conturile, în conformitate cu legislația în vigoare și cu standardele contabile aplicate.

Imobilizările corporale înregistrate în contabilitate există, aparțin societății auditate, fiind inventariate la finele anului 2025.

Evaluarea imobilizărilor corporale este conformă cu politicile contabile ale societății și aceste politici sunt aplicate permanent și consecvent.-

Intrările de imobilizări corporale sunt corecte și cedările, precum și dezafectările au fost corect înregistrate.

Concluzii

În opinia auditorului, au fost obținute suficiente probe de audit care să-mi permită să concluzionez că imobilizările corporale nu sunt denaturate în cadrul conturilor.

SECȚIUNEA „F”

INVESTIȚII FINANCIARE

Nu este cazul.

**STOCURI ȘI PRODUCȚIA ÎN CURS DE
EXECUȚIE**

	lei	
	Solda la 01.01.2025	Sold la 31.12.2025
Materii prime	170.689	102.106
Materiale consumabile	23.700	1.596
Obiecte de inventar	3.800	3.800
Produse finite	268.261	176.193
Marfuri	0	3.760
Ambalaje	0	930
Furnizori debitori	3.588	6.973
TOTAL	470.038	295.358

La 31 decembrie 2025 stocurile materiale s-au ridicat la suma de 295.358 lei, față de 470.038 lei, stoc existent la începutul anului.

Stocurile sunt corect evidențiate în evidența contabilă în conformitate cu legislația în vigoare și standardele contabile aplicate.

Stocurile înregistrate în contabilitate există, aparțin clientului și sunt incluse în stocul de la sfârșitul anului.

Stocurile au fost evaluate în conformitate cu politicile contabile ale societății, acestea fiind aplicate în mod consecvent.

Stocurile cantitative prezentate în sold la sfârșitul anului sunt corect evidențiate.

Societatea a făcut o distincție pe exerciții financiare dintre materii prime, producția în curs și produse finite, precum între stocuri, achiziții și vânzări.

Stocurile cu mișcare lentă, deteriorate și stocurile ieșite din uz au fost identificate și evaluate în mod adecvat.

M-am asigurat că includerea costurilor în evaluarea producției în curs de execuție este conformă cu politicile contabile, fiind rezonabilă.

La finele anului 2025 stocurile materiale au fost inventariate.

Concluzii

În opinia auditorului, au fost obținute suficiente probe de audit care să-mi permită să concluzionez că stocurile nu sunt denaturate în cadrul conturilor.

DEBITORI**lei**

	Solda la 01,01,2025	Sold la 31,12,2025
Clienți	1.027.526	1.490.489
Alte creanțe în legătură cu personalul	4.454	2.548
Debitori diverși	41	0
Alte creanțe sociale	0	3.897
TVA neexigibilă	466	5.408
Creanțe imobilizate	60.345	60.345
TOTAL	1.092.832	1.562.687

La finele anului 2025 soldul creanțelor de încasat a fost în sumă de 1.562.687 lei, față de începutul anului când creanțele de încasat s-au ridicat la suma de 1.092.832 lei.

Debitorii au fost corect evidențiați în contabilitate în conformitate cu legislația în vigoare și standardele contabile adecvate.

În situațiile financiare încheiate la finele anului 2025, debitorii cu termen de încasare până la un an și mai mari de un an sunt identificați și prezentați corect în contabilitate.

Debitorii înregistrați în contabilitate la finele anului 2025 reflectă sumele datorate de clienți către societate.

Toate sumele datorate de terți societății auditate sunt înregistrate corect în conturile de debitori.

Plățile în avans sunt corect evidențiate în contabilitate.

Toate creanțele sunt inventariate și certe la finele anului 2025.

Concluzii

În opinia auditorului, au fost obținute suficiente probe de audit care să-mi permită să concluzionez că debitorii nu sunt denaturați în cadrul conturilor.

SECȚIUNEA „I”

SOLDURILE LA BĂNCI ȘI NUMERARUL DISPONIBIL

lei

	Solda la 01,01,2025	Sold la 31,12,2025
Banca în lei	200.416	192.745
Banca în valută	17.440	17.850
Casa în lei	7.977	9.502
TOTAL	225.833	220.097

Disponibilul din bănci, numerarul din casierie și descoperirile de cont sunt corect înregistrate în contabilitate în conformitate cu legislația în vigoare, standardale contabile aplicate și cu acordurile de „compensare” în vigoare.

Nu am constatat că societatea a avut o tentativă de „cosmetizare a rezultatelor” din punct de vedere al disponibilităților bănești la sfârșitul exercițiului financiar 2025.

Datele înscrise în extrasele de cont emise de bănci, precum și registrul de casă la finele anului 2025, corespund cu datele din evidența contabilă, fiind preluate corect în balanța de verificare sintetică și analitică, precum și în bilanțul contabil.

Conturile bancare și casa la finele anului au fost inventariate.

Concluzii

În opinia auditorului, au fost obținute suficiente probe de audit pentru a-mi permite să concluzionez că disponibilul din bănci și numerarul din casierie nu sunt denaturate în situațiile financiare.

CREDITORI**lei**

	Solda la 01.01.2025	Sold la 31.12.2025
Furnizori	217.261	262.863
Efecte de platit	9.802	158.025
Furnizori facturi nesosite	2.198	2.629
Incasari avans clienti	332	282
Datorii personal	54.128	53.385
CAS	32.074	31.791
CASS	12.831	12.440
Contributia asigurator de munca	2.887	2.780
Impozit pe profit	11.565	15.861
TVA	37.414	30.140
Impozit salarii	7.607	7.380
Dividende	39.365	39.365
Garantii	1.000	3.000
Credit bancar pe termen scurt	301.759	283.289
TOTAL	730.223	903.232

Toate datoriile de achitat la 31.12.2025, sunt inventariate și certe.

Obligațiile de natura creditorilor sunt corect evidențiate în contabilitate în conformitate cu legislația în vigoare și standardele contabile aplicate .

Datoriile cu termen de plată până la un an și cele cu termen de plată mai mare de un an sunt identificate și prezentate corect în contabilitate și situațiile financiare încheiate la finele anului 2025.

Soldul creditorilor la 31.12.2025 reflectă toate sumele datorate de către societate, terților, fiind certe și inventariate .

Concluzii

În opinia auditorului, a fost obținută o asigurare de audit suficientă pentru a-mi permite să concluzionez că situațiile financiare nu înregistrează denaturări privind creditorii.

TAXE

În exercițiul financiar 2025, situația taxelor se prezintă astfel :

	Solda la 01,01,2025	Sold la 31,12,2025
CAS	32.074	31.791
CASS	12.831	12.440
Contributia asiguratorilor de munca	2.887	2.780
Impozit pe profit	11.565	15.861
TVA	37.414	30.140
Impozit salarii	7.607	7.380
TOTAL	104.378	100.392

Obligațiile de plată a impozitelor, taxelor și fondurilor speciale pe anul 2025 au fost achitate în cursul lunii ianuarie 2026, soldul la finele anului 2025, fiind obligații de plată create în cursul anului 2025.

Concluzii

În opinia auditorului, a fost obținută o asigurare de audit suficientă pentru a-mi permite să concluzionez că taxele și obligațiile fiscale nu sunt denaturate în situațiile financiare .

SECȚIUNEA „L”

OBLIGAȚII, DATORII CONTINGENTE ȘI ANGAJAMENTE **(DATORII PE TERMEN LUNG)**

1. În cursul anului 2025 societatea nu a constituit provizioane.

2.- Datorii contingente.-

Conform prevederilor IAS 37, „datoria contingentă este fie : o obligație posibilă, pentru care trebuie să se confirme dacă entitatea are o obligație prezentă care ar putea conduce la ieșire de resurse încorporatoare de beneficii economice, fie o obligație prezentă care nu îndeplinește criteriile de recunoaștere fie pentru că nu este probabil să aibă loc o ieșire de resurse încorporatoare de beneficii economice pentru stingerea obligației, ori nu se poate face o estimare suficient de credibilă asupra valorii obligației”.

Societatea auditată nu intră sub incidența prevederilor de mai sus.

3.- Datoriile pe termen lung se prezintă astfel :

	Solda la 01.01.2025	Sold la 31.12.2025
Datorii pe termen lung	1.000	3.000

Concluzii

În opinia auditorului, a fost obținută o asigurare de audit suficientă pentru a-mi permite să concluzionez că obligațiile, datoriile contingente și angajamentele nu sunt denaturate în situațiile financiare.

**ASPECTE STATUTARE - CAPITALUL PROPRIU ȘI
REZERVE**

	Solda la 01,01,2025	Sold la 31,12,2025
Capital social varsat	1.055.222	1.055.222
Rezerve din reevaluare	0	0
Rezerve legale	713.941	834.820
Alte rezerve	0	0
Rezultatul reportat	0	0
Rezultatul exercitiului	20.084	31.687
Repartizarea profitului	1.582	2.377
Capitaluri proprii	1.787.665	1.819.352

Capitalul social al SC INDUSTRIE MICA PRAHOVA SA este de 1.055.222 lei și reprezintă contravaloarea a 422.089 acțiuni cu o valoare nominală de 2,50 lei/acțiune.

La finele anului 2025, capitalurile proprii au crescut față de anul precedent cu suma de 31.687 lei.

Rezervele, capitalul și rulajele aferente sunt corect prezentate în evidența contabilă în conformitate cu legislația în vigoare, standardele contabile și Actul Constitutiv.

Societatea a respectat toate cerințele, restricțiile și alte condiții incluse în Actul Constitutiv, în cea ce privește rezervele, împrumuturile și dividendele.

Societatea a respectat obligațiile legale și legislația corespunzătoare.

Concluzii

În opinia auditorului, a fost obținută o asigurare de audit suficientă pentru a-mi permite să concluzionez că rezervele, capitalul propriu, nu este denaturat în situațiile financiare.

VÂNZĂRI ȘI VENITURI

lei

	31,12,2024	31,12,2025
Venituri din producția vândută	3.311.261	3.733.305
Venituri din vânzarea mărfurilor	395.000	37.450
Reduceri comerciale acordate	0	490
Venituri din variația stocurilor	-68.884	-92.068
Venituri din reevaluarea imob. corporale	0	0
Venituri din subvenții de expl.	0	0
Alte venituri din exploatare	122.040	158.914
Total venituri din activ. de exploatare	3.759.417	3.837.111

In anul 2025, cifra de afaceri a fost în sumă de 3.770.265 lei, fiind superioara celei realizată în anul 2024, iar totalul veniturilor din activitatea de exploatare a crescut cu suma de 77.694 lei.

Veniturile înregistrate în contabilitate și raportate prin situațiile financiare anuale, nu sunt denaturate, fiind clasificate corect.

De asemenea toate elementele de venituri sunt procesate în perioada corectă, registrul jurnal fiind corect întocmit și păstrat.

Concluzii

În opinia auditorului, a fost obținută o asigurare de audit suficientă pentru a-mi permite să concluzionez că vânzările și veniturile nu sunt denaturate în situațiile financiare .

ACHIZIȚII ȘI CHELTUIELI

	31,12,2024	31,12,2025
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	790.682	1.122.185
Alte cheltuieli materiale	63.160	56.737
Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)	157.931	170.425
Cheltuieli privind marfurile	378.319	30.966
Reduceri comerciale primite	503	958
Cheltuieli cu personalul din care:	1.093.667	1.119.093
a) Salarii si indemnizatii	1.042.430	1.068.586
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	51.237	50.507
Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale	101.490	91.839
Ajustari de valoare privind activele circulante	0	0
Alte cheltuieli de exploatare	1.117.088	1.160.827
Ajustari privind provizioanele	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE	3.701.834	3.751.114
Cheltuieli privind dobanzile	30.553	39.093
Alte cheltuieli financiare	32	20
CHELTUIELI FINANCIARE	30.585	39.113
Total cheltuieli	3.732.419	3.790.227

Cheltuielile înregistrate în contabilitate și raportate prin situațiile financiare anuale, nu sunt denaturate, fiind clasificate corect.

De asemenea toate elementele de cheltuieli sunt procesate în perioada corectă, registrul jurnal fiind corect întocmit și păstrat.

Concluzii

În opinia auditorului, a fost obținută o asigurare de audit suficientă pentru a-mi permite să concluzionez că achizițiile și cheltuielile nu sunt denaturate în situațiile financiare.

SALARII

	31,12,2024	31,12,2025
Cheltuieli cu personalul din care:	1.093.667	1.119.093
a) Salarii si indemnizatii	1.042.430	1.068.586
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	51.237	50.507

	31,12,2024	31,12,2025
Numarul mediu de salariati	22	21
Numarul efectiv de salariati	22	22

Salariile sunt plătite angajaților care există în evidențele societății, sunt corect contabilizate și raportate prin situațiile financiare.

Concluzii

În opinia auditorului, a fost obținută o asigurare de audit suficientă pentru a-mi permite să concluzionez că angajații există în evidențele societății și că salariile nu sunt denaturate în situațiile financiare.

SECTIUNEA „Q”**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERI**

	31,12,2024	31,12,2025
Cifra de afaceri neta	3.706.261	3.770.265
Productia vanduta	3.311.261	3.733.305
Venituri din vanzarea marfurilor	395.000	37.450
Reduceri comerciale acordate	0	490
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing	0	0
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	0	0
Venituri aferente costului productiei in curs de executie	-68.884	-92.068
Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale	0	0
Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale	0	0
Venituri din productia de investitii imobiliare	0	0
Venituri din subventii de exploatare	0	0
Alte venituri din exploatare	122.040	158.914
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	3.759.417	3.837.111
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	790.682	1.122.185
Alte cheltuieli materiale	63.160	56.737
Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)	157.931	170.425
Cheltuieli privind marfurile	378.319	30.966
Reduceri comerciale primite	503	958
Cheltuieli cu personalul, din care:	1.093.667	1.119.093
a) Salarii si indemnizatii	1.042.430	1.068.586
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	51.237	50.507
Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale	101.490	91.839
Ajustari de valoare privind activele circulante	0	0
Alte cheltuieli de exploatare	1.117.088	1.160.827
Ajustari privind provizioanele	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	3.701.834	3.751.114
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:	57.583	85.997
Venituri din interese de participare	0	0
Venituri din dobanzi	163	197
Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata	0	0
Alte venituri financiare	4.488	467
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	4.651	664
Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante	0	0
Cheltuieli privind dobanzile	30.553	39.093
Alte cheltuieli financiare	32	20
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	30.585	39.113

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)	-25.934	-38.449
VENITURI TOTALE	3.764.068	3.837.775
CHELTUIELI TOTALE	3.732.419	3.790.227
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)	31.649	47.548
Impozitul pe profit	11.565	15.861
Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A PERIOADEI DE RAPORTARE:	20.084	31.687

Veniturile sunt clasificate corect.

Cheltuielile sunt clasificate corect.

Atât veniturile cât și cheltuielile sunt raportate corect prin situațiile financiare încheiate la finele anului 2025.

Concluzii

În opinia auditorului, a fost obținută o asigurare de audit suficientă pentru a-mi permite să concluzionez că, contul de profit și pierdere nu este denaturat în situațiile financiare .

PĂRȚI AFILIAȚE

Pentru o înțelegere mai bună a conceptului de „parte afiliată” consider necesar să prezint mai jos foarte scurt unele prevederi din Standardul Internațional de Audit nr.550, intrat în vigoare la data de 15 decembrie 2009, astfel :

Punctul A.4 din Standardul Internațional de Audit nr.550, prevede :

Majoritatea cadrelor generale de raportare financiară discută conceptele de control și influență semnificativă. Deși este posibil ca acestea să discute aceste concepte utilizând termeni diferiți, acestea explică în general faptul că :

- (a) Controlul reprezintă puterea de a guverna politicile financiare și operaționale ale unei entități în vederea obținerii de beneficii din activitățile sale și
- (b) Influența semnificativă (care poate fi obținută prin deținerea de acțiuni, prin statut sau prin acord) reprezintă puterea de a participa la deciziile privind politicile operaționale sau financiare ale unei entități, dar nu presupune un control asupra politicilor respective.-

I.- Despre „părți afiliate” cu influență de control :

Punctul A.5 din Standardul Internațional de Audit nr.550, prevede :

Existența următoarelor relații poate indica prezența controlului sau a influenței semnificative :

- (a) Deținerea directă sau indirectă a capitalurilor proprii entității sau alte interese financiare în entitate.
- (b) Deținerea directă sau indirectă de către entitate a capitalurilor sau alte interese financiare în alte entități.
- (c) Apartenența la grupul persoanelor însărcinate cu guvernarea sau la cel al conducerii cheie (ex.acei membrii ai conducerii care dețin majoritatea și responsabilitatea de a planifica, direcționa și controla activitățile entității)
- (d) Apartenența la familia apropiată a oricărei persoane din cele la care se face referință la litera „c”.
- (e) Întreținerea unei relații semnificative de afaceri cu oricare din persoanele la care se face referire la litera „c”

II.- Despre „părți afiliate” cu influență dominantă :

Punctul A.6 din Standardul Internațional de Audit nr.550, prevede :

Părțile afiliate, în virtutea abilității acestora de a exercita control sau o influență semnificativă, se pot afla în situația de a exercita o influență dominantă asupra entității sau asupra conducerii acesteia. Considerarea unui astfel de comportament este relevantă în identificarea și evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă cauzată de fraudă.-

SC INDUSTRIE MICA PRAHOVA SA, nu are parti afiliate si nu intra sub incidenta prevederilor de mai sus.

Concluzii

În opinia auditorului, a fost obținută o asigurare de audit suficientă pentru a-mi permite să concluzionez că situațiile financiare nu sunt denaturate în cea ce privește tranzacțiile cu părțile afiliate.

**CONFORMITATEA CU LEGILE ȘI
REGLEMENTĂRILE**

S.C. INDUSTRIE MICA PRAHOVA SA a aplicat în activitatea desfășurată în exercițiul financiar 2025 legile și reglementările relevante pentru aceasta în domeniile : contabilitate, fiscalitate, gestionarea patrimoniului, sănătate și protecția muncii, protecția mediului, pompieri, precum și alte legi și reglementări specifice activității.

În activitatea de audit nu am constatat încălcări semnificative ale legilor și reglementărilor care să denatureze semnificativ situațiile financiare încheiate la finele anului 2025 și care să mă determine să-mi prezint o opinie cu „rezerve”.

M-am asigurat că la societatea auditată nu sunt situații de neconformitate cu legile și reglementările care ar putea avea un efect semnificativ asupra situațiilor financiare.

Concluzii

În opinia auditorului, a fost obținută o asigurare de audit suficientă pentru a-mi permite să concluzionez că situațiile financiare nu sunt denaturate în cea ce privește nerespectarea legilor și reglementărilor.

BALANȚA DE VERIFICARE

Registrul « cartea mare » și « balanța de verificare » s-au întocmit lunar cu ajutorul programului de contabilitate pe calculator.

Operațiunile contabile efectuate în cursul anului 2025 au fost înregistrate corect pe conturi, în balanțele de verificare lunare, în situațiile financiare semestriale și anuale, precum și în registrul “cartea mare”.

În urma investigării soldurilor inițiale ale conturilor finale ale exercițiului financiar anterior, m-am asigurat că jurnalele finale au fost înregistrate corect, în conformitate cu ISA 510 ;

Am verificat balanța de verificare încheiată la 31.12.2025 și am comparat-o cu Registrul jurnal, constatând că transferul datelor în balanță s-a făcut corect și în totalitate ;

Am procedat la verificarea acurateții calculelor aritmetice la un eșantion din conturi conform fișelor de lucru și am constatat corectitudinea calculelor și a înregistrărilor în registrul jurnal.

În urma investigării operațiunilor efectuate prin bănci și prin casierie, nu am constatat intrări semnificative și neobișnuite.

Societatea auditată și-a menținut o permanență a înregistrărilor contabile privind ; oportunitatea și acuratețea înregistrărilor ; nivelul și natura activităților, etc.

Concluzii

În opinia auditorului, a fost obținută o asigurare de audit suficientă pentru a-mi permite să concluzionez că datele din balanța de verificare încheiată la finele anului 2025 nu sunt denaturate în situațiile financiare.

Alte constatari

In cursul anului 2025, societatea a fost administrata de un Consiliu de Administrație format din trei membrii:

- **Melnic Mircea Vladimir – președinte;**
- **Burtea Daniel Costin - vicepreședinte;**
- **Tomescu Gabriel – membru.**

Inventarierea anuală

Pentru constituirea comisiei de inventariere a fost emisă decizie de către conducerea executivă a societății.

S-a inventariat întreg patrimoniul societății și s-au valorificat constatările comisiilor, pentru care s-a încheiat proces verbal.

Activitatea Compartimentului CFG

Societatea nu are în organigramă organizat un compartiment distinct CFG, verificările gestionare fiind efectuate de angajații din compartimentul financiar contabil.

În cursul anului 2025, au fost efectuate verificări periodice, precum și inventarierea totală a patrimoniului de către salariați competenți din cadrul altor compartimente.

Bilanțul contabil, a fost întocmit având la bază datele din balanța de verificare a conturilor analitice și sintetice, respectându-se normele metodologice emise de Ministerul Finanțelor Publice cu privire la întocmirea bilanțului și a anexelor sale la 31.12.2025.

Evaluarea patrimoniului societății s-a făcut la prețurile de aprovizionare pentru bunurile procurate de la terți, respectându-se prevederile legale.

La 31.12.2025, societatea, nu are sume înregistrate în conturi în afara bilanțului.

Accionarii, administratorii și conducerea executivă a societății nu au beneficiat în cursul anului 2025 de credite sau alte împrumuturi și ajutoare care să fie acordate de sau prin societate.

3.- CONTINUITATEA ACTIVITĂȚII

Nu am constatat că pe viitor societatea auditată va avea probleme referitoare la continuitatea activității sau la respectarea codului CAEN.

4.- ASPECTE CHEIE DE AUDIT (KMA) – nu este cazul.

5.- RESPONSABILITATEA PTR. ÎNTOCMIREA SIT. FINANCIARE

Persoanele însărcinate cu guvernanta sunt responsabile pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în confirmare cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară. Această responsabilitate include : conceperea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă de situații financiare ce nu conțin denaturări semnificative datorate fie fraudei, fie erorii ; selectarea și aplicarea

politicilor contabile adecvate ; elaborarea estimărilor contabile rezonabile pentru circumstanțele date.

6.- RESPONSABILITATEA AUDITORULUI FINANCIAR

Responsabilitatea auditorului este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare în baza auditului efectuat. Am elaborat auditul în confirmare cu Standardele Internaționale de Audit.

Aceste standarde cer ca noi să ne conformăm cerințelor etice și să planificăm și realizăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu conțin denaturări semnificative.

Un audit implică realizarea procedurilor necesare pentru obținerea probelor de audit referitoare la sume și alte informații publicate în situațiile financiare.

Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv evaluarea riscurilor ca situațiile financiare să prezinte denaturări semnificative datorate fie fraudei, fie erorii.

În acțiunea de evaluare a riscurilor, auditorul a analizat sistemul de control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale entității, cu scopul de a planifica proceduri de audit adecvate în circumstanțele date, dar nu în scopul exprimării unei opinii cu privire la eficacitatea sistemului de control intern al entității.

În cadrul unui audit s-a evaluat, de asemenea, gradul de adecvare a politicilor contabile folosite și măsura în care estimările contabile elaborate de conducere sunt rezonabile, precum și prezentarea globală a situațiilor financiare.

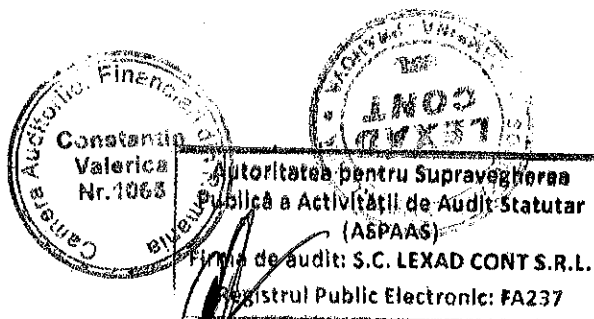
SC LEXAD CONT SRL
Autorizație CAFR 237/2002

Prin

Ec.Constantin Valerica

Auditor financiar înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România cu nr. 1065/2001

Campina, 16.03.2026



S.C. LEXAD CONT S.R.L.
MUN. CÂMPINA, STR. MUȘCELULUI, NR. 40, JUDEȚ PRAHOVA
O.R.C. J29/545/2002, C.U.I. 14650248;
Tel./Fax : 0244/33.21.77, Mobil : 0722 53 43 79
COD IBAN: RO83BRDE300SV04430123000 - BANCA:
BRD AGENTIA CAMPINA
E-mail : lexadcont@yahoo.co.uk sau ec.vconstantin@yahoo.com

SCRISOARE CATRE ACTIONARI

Privind unele constatari facute cu ocazia auditarii situatiilor financiare anuale intocmite de
S.C. INDUSTRIE MICA PRAHOVA S.A., pentru exercitiul financiar 2025

In baza contractului de prestari servicii privind auditul financiar reglementat prin legea 133/2002, am procedat la auditarea conturilor anuale care au stat la baza intocmirii situatiilor financiare de raportare pe baza de bilant pentru anul 2025.

Misiunea noastra a constat in examinarea bilantului contabil, contului de profit si pierdere si situatiile privind capitalurile proprii si fluxurile de trezorerie in concordanta cu notele explicative si politicile contabile aplicate.

Ca urmare, am intocmit raportul de audit si in forma scurta prin care am certificat faptul ca situatiile de raportare financiara intocmite pentru exercitiul financiar 2025 ofera o imagine fidela a pozitiei financiare si a situatiei patrimoniale la data de 31.12.2025.

Raportul a dat posibilitatea societatii sa depuna formularele de bilant, contul de profit si pierdere si anexele prevazute de Standardele Internationale de Contabilitate aprobate cu Ordinul M.F.1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare, la D.G.F.P. Prahova la termenul reglementat.

Aplicand practica de a informa actionarii, auditorul financiar are in vedere faptul ca imaginea fidela (frude and faire view) enuntata in raportul "in forma scurta" are anumite limite care se propaga in calitatea informatiilor si considera necesar sa aduca in observatie unele constatari care sa ajute in luarea deciziilor de eficientizare a activitatii economico financiare si de asigurarea echilibrului financiar al societatii.

Ca urmare am structurat prezentul raport pe patru componente de sinteza:

- I. Situatiile conturilor anuale, raportate prin bilantul contabil la 31.12.2025 comparativ 31.12.2024.
- II. Creantele si datoriile societatii
- III. Situatiile indicatorilor economico-financiari
- IV. Aspecte semnificative

**I. Situatia conturilor anuale,raportate prin bilantul contabil la 31.12.2025 comparativ
31.12.2024:**

LEI			
Elemente bilantiere	31.12.2024	31.12.2025	Diferenta
0	1	2	3 = 2 - 1
I. Active imobilizate	729.185	651.593	-77.592
II.Active circulante	1.788.703	2.078.142	289.439
Cheltuieli in avans	0	1.967	1.967
Total elemente patrimoniu	2.517.888	2.731.702	213.814
III.Datorii totale	730.223	903.232	173.009
Activ net	1.787.665	1.819.352	31.687
IV.Capitaluri proprii din care:	1.787.665	1.819.352	31.687
-Capital social	1.055.222	1.055.222	0
-Rezerve(inclusiv din reevaluare)	713.941	734.820	20.879
-Profit din anii precedenti	0	0	0
-Rezultatul net al exercitiului financiar	20.084	31.687	11.603

II. Cu privire la creantele si datoriile societatii

1. CREANTE

	31.12.2024	31.12.2025
Cienti	1.027.526	1.490.489
Alte creante in legatura cu personalul	4.454	2.548
Debitori diversi	41	0
Alte creante sociale	0	3.897
TVA neexigibila	466	5.408
Creante imobilizate	60.345	60.345
TOTAL	1.092.832	1.562.687

Este necesara o analiza pe fiecare client.

2. DATORII

	31.12.2024	31.12.2025
Furnizori	217.261	262.863
Efecte de platit	9.802	158.025
Furnizori facturi nesosite	2.198	2.629
Incasari avans clienti	332	282
Datorii personal	54.128	53.385
CAS	32.074	31.791
CASS	12.831	12.440
Contributia asigurator de munca	2.887	2.780
Impozit pe profit	11.565	15.861
TVA	37.414	30.140
Impozit salarii	7.607	7.380
Dividende	39.365	39.365
Garantii	1.000	3.000
Credit bancar pe termen scurt	301.759	283.289
TOTAL	730.223	903.232

Atat creantele cat si datoriile sunt redate in bilantul contabil la 31.12.2025 in moneda nationala (lei).

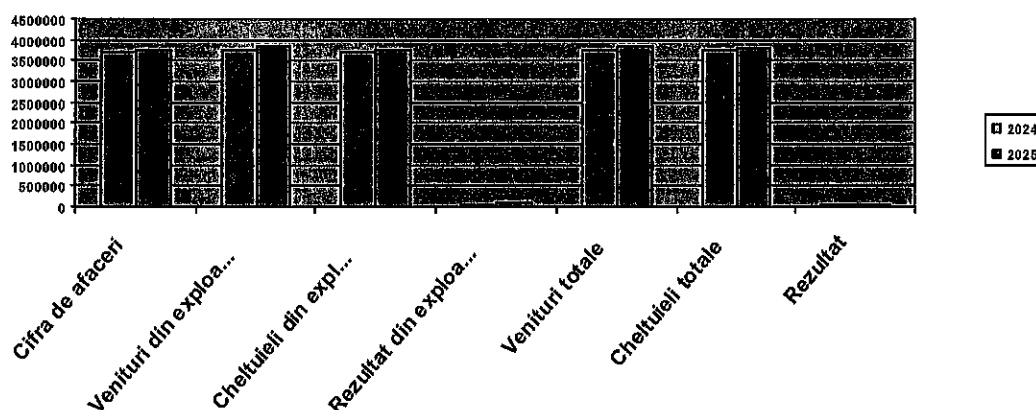
III.Cu privire la principalii indicatori economici realizati de societate in exercitiul analizat comparativ cu exercitiul precedent.

EXPLICATII	2024	2025	%
0	1	2	3 = 2/1
Cifra de afaceri	3.706.261	3.770.265	101,73%
Venituri totale din exploatare	3.759.417	3.837.111	102,07%
Cheltuieli din exploatare	3.701.834	3.751.114	101,33%
Rezultat din exploatare	+57.583	+85.997	149,34%
Venituri financiare	4.651	664	14,28%
Cheltuieli financiare	30.585	39.113	127,88%
Rezultatul financiar	-25.934	-38.449	148,26%

Venituri totale	3.764.068	3.837.775	101,96%
Cheltuieli totale	3.732.419	3.790.227	101,55%
Rezultat brut al exercitiu financiar	+31.649	+47.548	150,24%

Se remarca o crestere a cifrei de afaceri si o crestere proportionala a cheltuielilor.

Prezentam grafic cele enuntate in cifre:



INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI

1. Indicatorul lichiditatii generale =
= Active curente/datorii curente =
= 2.078.142/900.232 = 2,31

Activele curente includ: disponibilitatile in cont si in casa, efectele comerciale de primit si stocurile, iar pasivele curente sunt formate din: efecte comerciale de platit, avansuri acordate in contul comenzilor si alte datorii.

Valoarea supraunitara a ratei exprima existenta unui fond de rulment financiar care ii permite societatii sa faca fata incidentelor care apar in miscarea activelor circulante sau unor deteriorari ale valorii acestora. Cu cat aceasta rata este mai mare decat 1, cu atat societatea este pusa la adăpost de o insuficienta a trezoreriei.

2. Indicatorul lichiditatii curente (indicatorul test acid) =
= (Active curente – Stocuri)/Datorii curente =
= 1.782.784/900.232 = 1,98

Stocurile sunt, de obicei, cel mai puțin lichide dintre toate componentele activelor curente. De aceea această rată poate fi considerată ca fiind un "test acid" pentru măsurarea capacității firmei de a-și asuma obligațiile pe termen scurt.

Această rată este de regulă subunitară. În teoria economică, o rată cuprinsă între 0,8 și 1 reprezintă o situație favorabilă în ceea ce privește solvabilitatea patrimonială.

3. Rata solvabilității globale =

= Activ total/Datorii totale =

= $2.731.702/903.232 = 3,02$

Pentru a măsura gradul în care societatea face față datoriilor sale se utilizează "rata solvabilității globale". Aceasta indică în ce măsură datoriile totale sunt acoperite de către activele totale ale societății.

Valoarea acestei rate peste 1,5 semnifică faptul că societatea are capacitatea de a-și achita obligațiile bănești, imediate și îndepărtate, față de terți. Aceasta evidențiază riscul de insolvență pe care și l-au asumat furnizorii de bunuri.

4. Rata de finanțare a activelor imobilizate (rata fondului de rulment)=

= Capitaluri permanente/Active imobilizate =

= $1.822.352/651.593 = 2,80$

Capitalurile permanente reprezintă suma dintre capitalurile proprii, provizioanele pentru riscuri și cheltuieli mai mari de un an și datoriile mai mari de un an.

Când valoarea ratei este supraunitară semnifică faptul că ansamblul imobilizărilor a fost finanțat din capitaluri permanente.

5. Rata de finanțare a activelor circulante =

= Fond de rulment x 100/Active circulante =

= $1.822.352 \times 100/2.078.142 = 87,69$

Reflecă proporția în care fondul de rulment contribuie la finanțarea activelor circulante.

Fondul de rulment este calculat în rândul "E" din formularul de bilanț.

Dacă fondul de rulment reprezintă cca 2/3 din totalul stocurilor, se consideră că avem de a face cu o acoperire normală a acestora.

6. Rata autonomiei financiare =

= Capitaluri proprii/Capitaluri permanente =

= $1.819.352 / 1.822.352 = 1,00$

Se determină ca raport între capitalul propriu și capitalul permanent și permite sublinierea unor aprecieri mai exacte prin implicarea structurii capitalului permanent.

Se apreciază că pentru asigurarea autonomiei financiare a societății, capitalurile proprii trebuie să reprezinte cel puțin jumătate din capitalurile permanente.

Valorile acestui indicator ne arată situația delicată în care se găsește societatea, din punct de vedere al echilibrului financiar.

Autonomia financiară este decisivă pentru o societate comercială, deoarece îi oferă posibilitatea de a decide liber și totodată de a găsi și contracta împrumuturi.

Independența financiară a firmei este asigurată atunci când capitalul propriu este egal sau mai mare comparativ cu suma obligațiilor pe termen lung.

Acești indicatori furnizează informații cu privire la viteza de intrare sau ieșire a fluxurilor de numerar ale societății și la capacitatea societății de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale de bază ale acesteia.

7. Viteza de rotație a activelor imobilizate =

= Cifra de afaceri/Active imobilizate =

= $3.770.265 / 651.593 = 5,79$

Viteza de rotație a activelor imobilizate evaluează capacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate.

Cifra de afaceri trebuie să crească, iar activele care nu aduc nici un profit ar trebui disponibilizate, sau utilizate într-o afacere profitabilă.

8. Viteza de rotație a activelor totale =

= Cifra de afaceri/Active totale =

= $3.770.265 / 2.731.702 = 1,38$

Viteza de rotație a activelor totale, cunoscută și sub denumirea de rotația activului total, exprimă eficiența cu care sunt utilizate mijloacele de care dispune societatea și se

exprima sub forma unui coeficient de rotație care compară fluxurile înregistrate în contul de profit și pierdere cu soldurile din bilanț.

Această rată se consideră ca măsură a rotației tuturor activelor de care dispune o societate comercială. O rată inferioară mediei pe industrie sugerează că firma nu generează suficiente vânzări față de activele pe care le utilizează. O astfel de situație poate fi generată de utilizarea incompletă a activelor și în special al stocurilor.

Prin metoda de analiză care poartă denumirea de "Tabloul soldurilor intermediare" sau metoda "Marjei de acumulare" se pot determina o serie de indicatori valorici care prin evoluția lor ne oferă informații asupra potențialului productiv al firmei, volumului și rentabilității activității.

MARJE DE ACUMULARE

INDICATORI	2024	2025	2025/2024 %
1. Venituri din vânzări de marfuri	395.000	37.450	9,48%
2. Cheltuieli privind marfurile	378.319	30.966	8,19%
I.MARJA COMERCIALA	16.681	6.484	38,87%
3.Productia vanduta	3.311.261	3.733.305	112,75%
4.Reduceri comerciale acordate	0	490	0,00%
II.CIFRA DE AFACERI	3.706.261	3.770.265	101,73%
5.Venituri din productia stocata	-68.884	-92.068	133,66%
6.Venituri din productia de imobilizari	0	0	0,00%
III.PRODUCTIA EXERCITIULUI	3.242.377	3.641.237	112,30%
7. Cheltuieli materiale	1.011.773	1.349.347	133,36%
8.Chelt. cu lucrari si serv.exec.de terti	931.773	970.150	104,12%
IV.VALOAREA ADAUGATA	1.315.512	1.328.224	100,97%
9.Chelt. cu imp.si taxe, varsam.asim.	180.087	190.317	105,68%
10.Cheltuieli cu personalul	1.093.667	1.119.093	102,32%
V.EXCEDENT BRUT	41.758	18.814	45,05%
11.Venituri din provizioane	0	0	0,00%
12.Alte venituri din exploatare	122.040	158.914	130,21%

13.Chelt.cu amo.si proviz.din active.de expl.	101.490	91.839	90,49%
14.Alte cheltuieli de exploatare	4.725	-598	-12,66%
VENITURI DIN EXPLOATARE	3.759.417	3.837.111	102,07%
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	3.701.834	3.751.114	101,33%
VI.REZULTAT DIN EXPLOATARE	57.583	85.997	149,34%
15.Venituri financiare	4.651	664	14,28%
16.Cheltuieli financiare	30.585	39.113	127,88%
VII.REZULTATUL FINANCIAR	-25.934	-38.449	148,26%
VIII. REZULTATUL CURENT	31.649	47.548	150,24%
17.Venituri totale	3.764.068	3.837.775	101,96%
18.Cheltuieli totale	3.732.419	3.790.227	101,55%
X.REZULTATUL BRUT	31.649	47.548	150,24%
19.Impozite	11.565	15.861	137,15%
XI.REZULTAT NET	20.084	31.687	157,77%
Capacitatea de autofinantare	121.574	123.526	101,61%

► Marja comerciala reprezinta diferenta dintre veniturile obtinute din vanzarea marfurilor si costul marfii vandute. Valoarea obtinuta ne arata care este plusul de valoare obtinut de firma respectiva, per total vanzari. Din aceasta marja comerciala urmeaza sa se acopere, mai departe, celelalte cheltuieli ale firmei (utilitati, transport, chirii, etc).

► Cifra de afaceri neta este un indicator al contului de profit si pierdere, format din totalitatea veniturilor obtinute din vanzarea de bunuri, lucrari si servicii aflate in categoria activitatilor curente ale unei societati, inclusiv subventiile pentru exploatare, dupa scaderea reducerilor comerciale. Este formata din sumele provenite din vanzarile de bunuri si servicii care intra in categoria activitatilor curente ale societatii dupa scaderea reducerilor comerciale, TVA precum si a altor impozite si taxe aferente. Veniturile din activitatea de bază, reprezintă partea preponderentă în exercițiul financiar 2025.

► Producția exercițiului este indicatorul care dimensionează întreaga activitate pe o perioadă determinată a firmei și cuprinde: valoarea producției vândute, creșterea sau descreșterea producției stocate în care sunt incluse produsele finite, semifabricatele, producția

neterminata, productia imobilizata respectiv imobilizarile corporale si necorporale realizate si utilizate în regie proprie, stocurile, semifabricatele, productia neterminata si imobilizarile realizate si utilizate în regie proprie. Este expresia unei activități economice si este fata de anul 2024.

► Valoarea adaugată este indicatorul valoric care exprima capacitatea firmei de a crea bogatie. Se calculeaza ca diferenta între valoarea productiei exercitiului si valoarea consumurilor materiale intermediare.

► Excedentul brut din exploatare exprimă acumularea brută din activitatea de exploatare, cunoscut fiind faptul că amortizarea și provizioanele sunt doar cheltuieli calculate care nu se plătesc. Este un indicator ce exprimă capacitatea potențială de autofinanțare a investițiilor, de achitare a datoriilor și de remunerare a investitorilor de capital.

► Rezultatul net exprimă mărimea absolută a rentabilității financiare cu care sunt răsplătiți, direct sau indirect, acționarii pentru capitalurile proprii subscrise.

► Capacitatea de autofinantare reflectă potențialul financiar de creștere economică a unei societăți și se determină prin metoda deductivă: [rezultatul net al exercitiului (+) amortizări și provizioane (-) reluări asupra provizioanelor (+) rezultatul net contabil din cedarea activelor]. CAF constituie sursa financiară necesară continuării activității și este generată din activitatea de bază, ca diferență brută între "venituri încasabile" și "cheltuieli plătibile".

IV. Aspecte considerate de noi semnificative, de semnalat sunt:

1. Recomandam ca, in continuare, sa fie analizate si dimensionate, in stransa corelatie, cheltuielile cu nivelul veniturilor obtinute.
2. Analiza periodica a creantelor si acolo unde se considera necesar, sa se actioneze in Instanta de judecata pentru recuperarea acestora, si pe cale de consecinta pentru reducerea volumului acestora.
3. Recomandam sa se infiinteze activitatea de audit intern, in conformitate cu prevederile Regulamentului UE 534/2014, coroborat cu prevederile art.65, din Legea 162/2017.
4. Recomandam sa se efectueze demersurile dispuse prin Legea 129/2020 – Pentru prevenirea si sanctionarea spalarii banilor.
5. Recomandam sa se aiba in vedere implementarea Regulamentului general privind protectia Datelor Personale (GPDR).

**Auditor financiar
SC LEXAD CONT S.R.L.**

