

RAPORT

privind

REZULTATELE FINANCIARE TRIMESTRIALE LA 30.09.2026

Societate pe Acțiuni înființată în conformitate cu legile din România,
cu sediul social în Loc. Năvodari, Oraş Năvodari, Bulevardul NĂVODARI, Nr. 1, Județ Constanţa,
Cod Unic de Înregistrare(CUI) 14162177,
CIF RO14162177,
număr de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului J2010002069138

RAPORT PRIVIND REZULTATELE FINANCIARE TRIMESTRIALE LA 30.09.2026

în conformitate cu prevederile Legii nr. 24/2017, republicată și Regulamentului ASF nr. 5/2018 cu modificările și completările ulterioare privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață

Data raportului:	27.11.2026
Denumirea emitentului:	J.T. GRUP OIL S.A.
Sediul social:	Loc. Năvodari, Bulevardul Năvodari, nr.1, Jud. Constanța
Nr. telefon/ fax:	+40730556200 / 0730556201
Cod unic înregistrare:	14162177
Nr. ordine în Registrul Comerțului:	J2010002069138
Capital social subscris și vărsat:	28.632.272 lei
Numar total de actiuni:	28.632.272
Piața de tranzacționare:	SMT - Piata de Crestere

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de emitent: Acțiuni, simbol JTG

J.T. GRUP OIL S.A. este o societate pe acțiuni înregistrată care funcționează în conformitate cu legea română, cu sediul social situat în Loc. Năvodari, Oraş Năvodari, Bulevardul NĂVODARI, Nr. 1, Județ Constanţa, România, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului cu numărul J13/2069/2010, Cod Unic de Înregistrare(CUI) 14162177, CIF RO14162177.
Societatea se supune Legii nr. 31/1990, Legea societăților comerciale, cu completările și republicările ulterioare.
J.T. GRUP OIL S.A. are ca obiect principal de activitate Comerțul cu ridicata al combustibililor solizi, lichizi și gazoși al produselor derivate – CAEN 4681 și își desfășoară activitatea operațională în locația din Loc. Năvodari, Oraş Năvodari, Bulevardul NĂVODARI, Nr. 1, Judet Constanţa. În cadrul acestei activități, compania distribuie motorină și benzină către clienți persoane juridice prin intermediul stațiilor de incintă și a livrărilor vrac cu cisterna.
Societatea are în patrimoniu un parc auto important prin care își desfășoară activitatea colaterală de transport combustibil, dar și alte autovehicule și autoturisme, pentru desfășurarea activităților operative și administrative.
Activitatea principală a Emitentului, respectiv, comerț cu ridicata al combustibililor solizi, lichizi și gazoși și al produselor derivate ocupă cea mai mare pondere în cifra de afaceri, respectiv 99%. Societatea are o experiența de peste 20 de ani în domeniul comercializării de carburanți.

CUPRINS

MESAJ ACȚIONARI 4
DESPRE JT GRUP OIL 6
POZIȚIA FINANCIARĂ 7
PERFORMANȚA FINANCIARĂ 11

Mesaj către Acționari

Stimați Acționari,

In numele echipei de management a J.T. GRUP OIL S.A., va multumim pentru increderea acordata si pentru sprijinul constant in implementarea strategiei noastre de dezvoltare pe termen lung.

Anul 2026 marcheaza un moment de referinta in evolutia companiei noastre, reprezentand trecerea de la o perioada de investitii strategice semnificative la o noua etapa de dezvoltare, orientata catre valorificarea economica a infrastructurii create si extinderea modelului de afaceri.

Primele noua luni ale anului 2026 au fost caracterizate de o dinamica pozitiva a activitatii comerciale, in contextul unui mediu economic si fiscal complex. Cifra de afaceri a atins valoarea de 201,67 milioane lei, in crestere cu 14,31% fata de perioada similara a anului precedent, iar rezultatul din exploatare a crescut cu 3,59%, atingand valoarea de 6,19 milioane lei.

Un semnal favorabil al performantei financiare il reprezinta revenirea pe o tendinta de crestere a indicatorilor EBIT si EBITDA, acesta din urma atingand valoarea de 9,02 milioane lei, in crestere cu 6,33% fata de septembrie 2025.

Profitul net al perioadei, in valoare de 1,79 milioane lei, ramane pozitiv, in pofida presiunilor generate de costurile de finantare si de impactul impozitului specific pe cifra de afaceri. Diminuarea profitului net cu 13,60% fata de perioada similara a anului precedent trebuie analizata in contextul unei etape investitionale de amploare, in care resursele companiei au fost orientate catre dezvoltarea unor capacitati operationale cu potential semnificativ de generare a valorii pe termen lung.

De la investitie la operationalizare – o noua etapa in dezvoltarea J.T. GRUP OIL S.A.

Cu deosebita satisfactie, va comunicam ca am finalizat cea mai importanta investitie strategica a Grupului, in valoare de 130 milioane lei, reprezentata de Terminalul de Produse Petroliere din Portul Constanta, dezvoltat prin intermediul societatii J.T. TERMINAL CONSTANTA S.R.L., detinuta integral de J.T. GRUP OIL S.A.

Inaugurarea terminalului la data de 3 septembrie 2026, urmata de finalizarea procedurilor de receptie si operationalizarea acestuia, comunicate pietei de capital la data de 9 octombrie 2026, marcheaza atingerea unui obiectiv strategic major asumat fata de actionarii si investitorii nostri.

Punerea in functiune a JT Terminal reprezinta mai mult decat finalizarea unui proiect investitional. Aceasta marcheaza transformarea structurala a modelului nostru de afaceri, prin evolutia de la activitatea traditionala de distributie a carburantilor catre un model integrat de operare, depozitare, logistica si comercializare a produselor petroliere.

Noua infrastructura dispune de opt rezervoare, cu o capacitate totala de stocare de 31.500 de tone si un potential anual de operare de pana la un milion de tone de produse petroliere, beneficiind de conectivitate multimodala prin intermediul transportului naval, feroviar si rutier.

Prin operationalizarea terminalului, Grupul dispune de infrastructura necesara pentru atragerea unor noi fluxuri comerciale, dezvoltarea de parteneriate internationale, extinderea ariei geografice de operare si diversificarea surselor de venit.

Perspective de dezvoltare si creare de valoare pentru actionari

Daca ultimii ani au fost dedicati intr-o masura semnificativa construirii infrastructurii necesare dezvoltarii viitoare, perioada urmatoare va fi orientata catre valorificarea acesteia, cresterea gradului de utilizare a capacitatilor operationale si imbunatatirea randamentului capitalului investit.

Obiectivul nostru este de a transforma efortul investitional sustinut din ultimii ani in performanta economica, profitabilitate si valoare adaugata pentru actionari.

Totodata, continuam strategia de extindere a infrastructurii logistice prin dezvoltarea unor noi proiecte complementare, respectiv terminalul de produse petroliere de la Dubova, investitii care au potentialul de a consolida prezenta regionala a Grupului si de a facilita dezvoltarea fluxurilor comerciale transfrontaliere.

Pentru perioada urmatoare, prioritatile managementului sunt cresterea volumelor operate prin JT Terminal, optimizarea costurilor logistice si de finantare, gestionarea eficienta a capitalului de lucru, consolidarea lichiditatilor si imbunatatirea profitabilitatii.

Privim cu incredere aceasta noua etapa din evolutia companiei. Suntem constienti ca adevarata masura a succesului unei investitii nu este reprezentata doar de finalizarea acesteia, ci, mai ales, de capacitatea sa de a genera rezultate economice sustenabile.

Am construit infrastructura pe care ne-am propus sa o dezvoltam. Am atins un obiectiv strategic major. Incepand de acum, eforturile noastre se concentreaza asupra valorificarii potentialului economic al acestei investitii.

Ne mentinem angajamentul fata de disciplina financiara, transparenta decizionala si dezvoltarea sustenabila, avand ca obiectiv fundamental crearea de valoare pe termen lung pentru toti actionarii J.T. GRUP OIL S.A.

Va multumim pentru increderea, rabdarea si sustinerea acordate pe parcursul acestei importante etape transformationale.

Cu stimă,
ALDEA BOGDAN - FLORIN,
Președintele Consiliului de Administrație

Despre J.T. GRUP OIL

Fondată în 2001, JT Grup Oil S.A. este una dintre cele mai importante companii care activează pe piața distribuției de carburanți și dezvoltatorul primului terminal privat de produse petroliere lichide din România în portul Constanța.

În prezent, JT Grup Oil S.A. desfășoară operațiuni de distribuție de carburanți în zona de Sud-Est a României cu ajutorul unei flote proprii de 14 cisterne cu o capacitate de până la 40.000 de litri, dotate cu pompe și indicatoare pentru măsurarea cantității livrate. Din 2008, compania și-a dezvoltat rețeaua de distribuție și a introdus pe piață peste 280 de rezervoare dotate cu pompe și indicatori de nivel. Din 2023, JT Grup Oil S.A. și-a diversificat gama de produse, și a accesat segmentul de motorină fără acciză, care deservește vasele comerciale pentru porturile Midia și Constanța.

JT Grup Oil a făcut un pas important în evoluția sa și a debutat pe piața AeRO a Bursei de Valori București (BVB), sub simbolul bursier JTG, în urma unei oferte publice de vânzare acțiuni prin intermediul căreia a atras de la investitori 19,9 milioane lei. Capitalizarea anticipată a companiei fiind de 186,1 milioane lei. Astfel, începând cu data de 6 august 2024, acțiunile emise de către Societate se tranzacționează în prezent pe SMT - Piata de Crestere a Bursei de Valori București.

Un element esențial al strategiei Grupului este JT Terminal, o infrastructură modernă și bine echipată, care joacă un rol crucial în activitatea de depozitare și distribuție a carburanților în piață, gestionând eficient fluxurile de produse prin optimizarea lanțului de aprovizionare. JT Terminal deservește piața din România, Ungaria, Serbia, Austria și Ucraina și permite încărcarea și descărcarea simultană a navelor, vagoanelor și cisternelor, reducând timpii de așteptare în port pentru încărcarea sau descărcarea carburanților, fiind conectat pe calea ferată și rutieră la infrastructura portuară și națională.

Misiunea JT GRUP OIL S.A. este de a regla deficitul de carburanți din Romania prin furnizarea unei aprovizionări constante și fiabile, investind în inovație, diversificând oferta și colaborând cu partenerii strategici.

JT GRUP OIL S.A. se poziționează favorabil față de competitori datorită unui cumul de factori care oferă un avantaj competitiv semnificativ. Cu o experiență de peste 20 de ani în sectorul energetic, compania a acumulat o expertiză vastă, care îi permite să înțeleagă mai bine dinamicile pieței și nevoile clienților. Iar un aspect cheie care oferă un avantaj competitiv este infrastructura modernă, în special în cadrul JT Terminal, care optimizează procesele de distribuție și depozitare.

În ultimii zece ani, profitul companiei a fost de 51 milioane de lei, reflectând o performanță financiară solidă și sustenabilă. De asemenea și cifra de afaceri din ultimii cinci ani a înregistrat o creștere constantă, lucru ce demonstrează capacitatea companiei de a se adapta la cerințele pieței, de a inova și de a-și optimiza operațiunile pentru a impulsiona creșterea continuă și succesul pe termen lung.



Evoluția și structura activului bilanțier:

Pozitii bilantiere	30.09.2024	30.09.2025	30.09.2026	Variatie 2025/2024	Variatie 2026/2025
Active Imobilizate	**54,721,348**	**58,934,930**	**78,620,624**	**7.70%**	**33.40%**
Imobilizari necorporale	653,822	656,307	10,294	**0.38%**	**-98.43%**
Imobilizari corporale	48,894,276	48,525,537	66,324,372	**-0.75%**	**36.68%**
Imobilizari financiare	5,173,250	9,753,086	12,285,958	**88.53%**	**25.97%**
Active circulante	**74,587,269**	**81,536,122**	**96,856,712**	**9.32%**	**18.79%**
Stocuri	3,476,164	12,472,237	4,534,490	**258.79%**	**-63.64%**
Creante	66,906,845	63,036,166	91,702,789	**-5.79%**	**45.48%**
Casa si conturi la banci	4,204,260	6,027,719	619,433	**43.37%**	**-89.72%**
Cheltuieli in avans	**1,241,408**	**1,660,907**	**1,138,862**	**33.79%**	**-31.43%**

Total active	**130,550,025**	**142,131,959**	**176,616,198**	**8.87%**	**24.26%**

La 30 septembrie 2026, activele totale ale J.T. GRUP OIL S.A. au atins valoarea de 176,62 milioane lei, inregistrand o crestere de 24,26% fata de perioada similara a anului 2025 si de 35,29% comparativ cu 30 septembrie 2024.

Evolutia activului bilantier reflecta extinderea bazei patrimoniale a societatii, fiind sustinuta atat de majorarea activelor imobilizate, cat si de cresterea activelor circulante.

Activele imobilizate au crescut cu 33,40% fata de septembrie 2025 si cu 43,67% fata de septembrie 2024, atingand valoarea de 78,62 milioane lei. Evolutia este sustinuta in principal de imobilizarile corporale si financiare.

Imobilizarile corporale au inregistrat o crestere de 36,68% fata de perioada similara a anului precedent, structura acestora fiind caracterizata de o componenta semnificativa a investitiilor imobiliare, a instalatiilor tehnice, a mijloacelor de transport si a investitiilor in curs de executie.

Imobilizarile financiare au crescut cu 25,97%, pe fondul majorarii creantelor imobilizate, in timp ce diminuarea imobilizarilor necorporale este asociata procesului de amortizare a acestora.

Activele circulante au inregistrat o crestere de 18,79% fata de septembrie 2025 si de 29,86% fata de septembrie 2024, atingand valoarea de 96,86 milioane lei.

Stocurile societatii s-au situat la nivelul de 4,53 milioane lei, inregistrand o diminuare de 63,64% fata de septembrie 2025, dar o crestere de 30,45% comparativ cu septembrie 2024.

Creantele au atins valoarea de 91,70 milioane lei, in crestere cu 45,48% fata de perioada similara a anului precedent. In structura acestora, o pondere semnificativa este reprezentata de creantele comerciale si de decontarile cu entitatile afiliate.

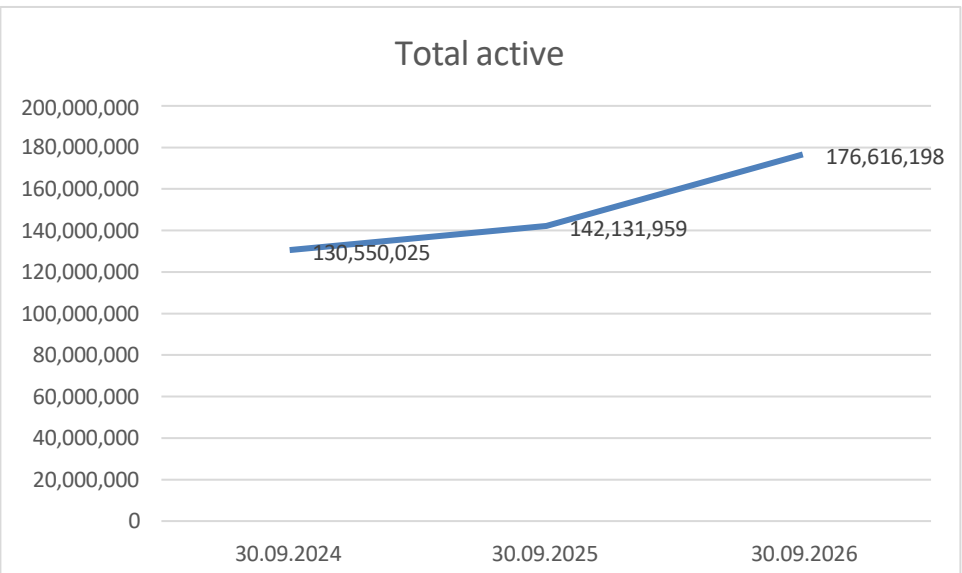
Disponibilitatile banesti ale societatii s-au situat la nivelul de 0,62 milioane lei, inregistrand o diminuare de 89,72% fata de septembrie 2025. In paralel, in primele noua luni ale anului 2026, soldul creditelor bancare pe termen scurt s-a diminuat cu aproximativ 10,54 milioane lei fata de inceputul exercitiului financiar.

Cheltuielile inregistrate in avans au scazut cu 31,43% fata de septembrie 2025, atingand valoarea de 1,14 milioane lei.

Structura activului bilantier la 30 septembrie 2026 evidentiaza o crestere a ponderii activelor imobilizate in totalul activelor, de la 41,92% in septembrie 2024 si 41,46% in septembrie 2025 la 44,52% in septembrie 2026, concomitent cu modificarea structurii activelor circulante.

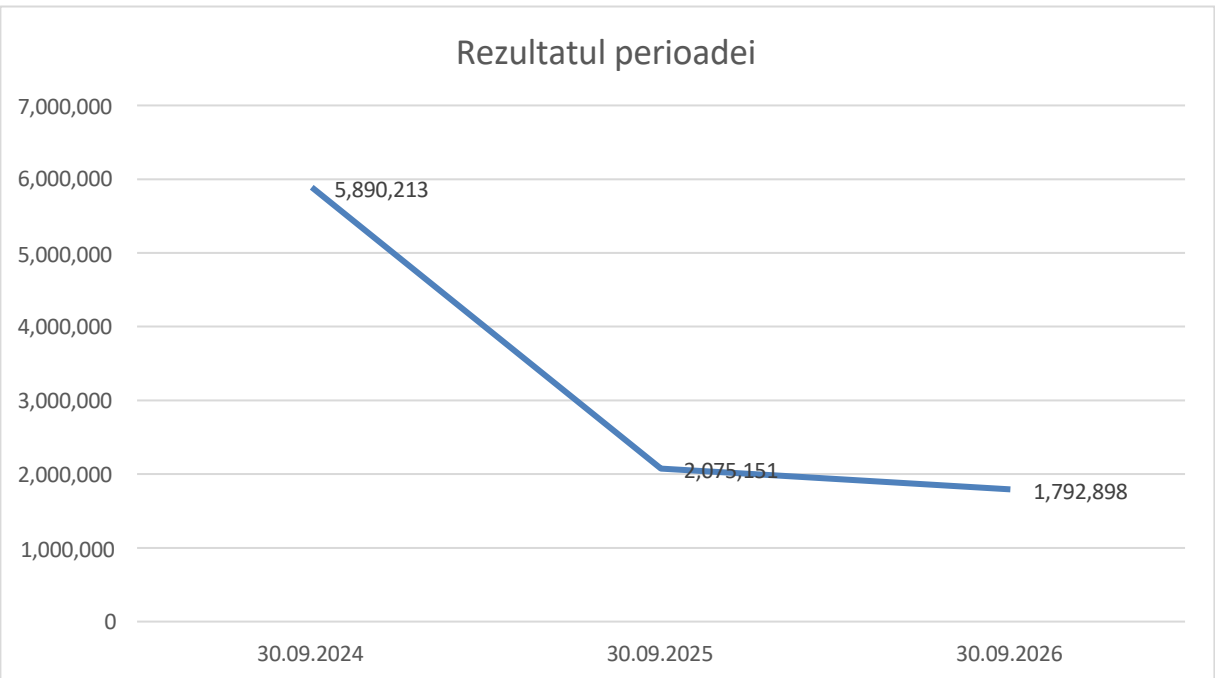
Per ansamblu, evolutia patrimoniului societatii in perioada 2024–2026 reflecta extinderea bazei de active si o alocare semnificativa a resurselor catre activele pe termen lung si creante. Gestionarea eficienta a capitalului de lucru, monitorizarea creantelor si administrarea lichiditatilor raman elemente importante pentru sustinerea activitatii operationale si a dezvoltarii societatii pe termen lung.

Evoluția activelor totale in perioada 2024-2026 se prezintă astfel:



Evoluția și structura pasivului bilanțier:

Pozitii bilantiere	30.09.2024	30.09.2025	30.09.2026	Variatie 2025/2024	Variatie 2026/2025
Datorii pe termen scurt	45,640,831	51,631,663	58,482,535	13.13%	13.27%
Datorii pe termen lung	9,375,000	15,099,058	25,865,895	61.06%	71.31%
Total datorii	**55,015,831**	**66,730,721**	**84,348,430**	21.29%	26.40%
Venituri in avans	11,831,784	5,633,908	7,362,434	-52.38%	30.68%
Capital social	28,632,272	28,632,272	28,632,272	0.00%	0.00%
Prime de capital	16,276,690	16,276,690	16,276,690	0.00%	0.00%
Rezerve din reevaluare	1,038,563	991,960	21,978,106	-4.49%	2115.62%
Rezerve	2,975,457	3,565,457	3,673,457	19.83%	3.03%
Actiuni proprii	0	-360,424	-360,424	N/A	0.00%
Rezultatul reportat	8,889,215	18,586,224	12,912,335	109.09%	-30.53%
Rezultatul perioadei	5,890,213	2,075,151	1,792,898	-64.77%	-13.60%
Total capitaluri proprii	**63,702,410**	**69,767,330**	**84,905,334**	9.52%	21.70%
Total pasiv	**130,550,025**	**142,131,959**	**176,616,198**	8.87%	24.26%



La 30 septembrie 2026, totalul pasivului bilantier al J.T. GRUP OIL S.A. a atins valoarea de 176,62 milioane lei, inregistrand o crestere de 24,26% fata de perioada similara a anului 2025 si de 35,29% comparativ cu septembrie 2024.
Evolutia pasivului bilantier reflecta modificarea structurii surselor de finantare ale societatii, fiind sustinuta atat de majorarea capitalurilor proprii, cat si de cresterea datoriilor.
Datoriile totale au atins valoarea de 84,35 milioane lei, inregistrand o crestere de 26,40% fata de septembrie 2025 si de aproximativ 53,32% fata de septembrie 2024.
Datoriile pe termen scurt au crescut cu 13,27% fata de perioada similara a anului precedent, atingand valoarea de 58,48 milioane lei. In structura acestora, o componenta semnificativa este reprezentata de datoriile comerciale si creditele bancare pe termen scurt.

In primele noua luni ale anului 2026, soldul creditelor bancare pe termen scurt s-a diminuat cu aproximativ 10,54 milioane lei fata de inceputul exercitiului financiar, concomitent cu majorarea datoriilor fata de furnizori.
Datoriile pe termen lung au inregistrat o crestere de 71,31% fata de septembrie 2025, atingand valoarea de 25,87 milioane lei, comparativ cu 9,38 milioane lei in septembrie 2024. Aceasta evolutie evidentiaza cresterea ponderii surselor de finantare pe termen lung in structura datoriilor societatii.
Veniturile inregistrate in avans au atins valoarea de 7,36 milioane lei, inregistrand o crestere de 30,68% fata de septembrie 2025.
Capitalurile proprii au crescut cu 21,70% fata de perioada similara a anului precedent si cu aproximativ 33,28% fata de septembrie 2024, atingand valoarea de 84,91 milioane lei.
Cresterea capitalurilor proprii este determinata in principal de majorarea rezervelor din reevaluare, care au atins valoarea de 21,98 milioane lei, comparativ cu 0,99 milioane lei la 30 septembrie 2025.
Capitalul social si primele de capital s-au mentinut la nivelul perioadelor precedente, respectiv 28,63 milioane lei si 16,28 milioane lei.
Rezervele societatii au inregistrat o crestere de 3,03% fata de septembrie 2025, atingand valoarea de 3,67 milioane lei.
Rezultatul reportat s-a situat la nivelul de 12,91 milioane lei, inregistrand o diminuare de 30,53% fata de perioada similara a anului precedent.
Rezultatul net al perioadei a fost de 1,79 milioane lei, inregistrand o diminuare de 13,60% fata de septembrie 2025 si de aproximativ 69,56% fata de septembrie 2024. Societatea a mentinut un rezultat net pozitiv in toate cele trei perioade analizate, insa nivelul profitabilitatii a inregistrat o tendinta descendenta. Evolutia rezultatului net trebuie analizata in contextul unei perioade investitionale intense, marcata de alocarea unor resurse financiare semnificative pentru dezvoltarea proiectului strategic JT Terminal – terminalul de produse petroliere. Mentinerea unui rezultat net pozitiv pe parcursul acestei perioade investitionale reflecta capacitatea societatii de a sustine simultan activitatea operationala si implementarea strategiei de dezvoltare pe termen lung.
Investitia in JT Terminal creeaza premisele diversificarii surselor de venit, optimizarii costurilor logistice, cresterii eficientei operationale si consolidarii pozitiei competitive a societatii pe piata produselor petroliere. Valorificarea potentialului economic al acestei investitii este de asteptat sa contribuie, pe termen mediu si lung, la imbunatatirea performantei financiare si la generarea de valoare adaugata pentru actionari.
La 30 septembrie 2026, capitalurile proprii reprezinta aproximativ 48,07% din totalul pasivului bilantier, iar datoriile totale reprezinta 47,76%, diferenta fiind constituita din veniturile inregistrate in avans.
Per ansamblu, evolutia pasivului bilantier in perioada 2024-2026 reflecta extinderea surselor de finantare ale societatii, majorarea bazei de capitaluri proprii si cresterea ponderii datoriilor pe termen lung. Gestionarea gradului de indatorare, optimizarea structurii de finantare si imbunatatirea profitabilitatii reprezinta elemente importante pentru sustinerea dezvoltarii societatii pe termen lung.



Performanța Financiară

Indicatorii performantei financiare	septembrie 2024	septembrie 2025	septembrie 2026	Variatie 2025/2024	Variatie 2026/2025
Cifra de afaceri neta, din care:	**179,764,727**	**176,427,063**	**201,674,395**	**-1.86%**	**14.31%**
Productia vanduta	1,158,082	719,389	2,960,917	**-37.88%**	**311.59%**
Venituri din vanzarea marfurilor	178,606,645	175,707,674	198,713,478	**-1.62%**	**13.09%**
Alte venituri din exploatare	**2,080,626**	**406,925**	**229,725**	**-80.44%**	**-43.55%**
Cheltuieli de exploatare	**172,462,721**	**170,858,038**	**195,713,529**	**-0.93%**	**14.55%**
Cheltuieli materiale si utilitati	2,091,359	2,202,252	2,012,956	**5.30%**	**-8.60%**
Cheltuieli cu marfurile	159,683,585	158,544,467	182,312,959	**-0.71%**	**14.99%**
Reduceri comerciale primite	229,322	599,617	96,863	**161.47%**	**-83.85%**
Cheltuieli cu personalul	2,776,144	3,956,894	3,668,653	**42.53%**	**-7.28%**
Ajustari active imobilizate	2,196,151	2,523,693	2,907,295	**14.91%**	**15.20%**
Ajustari active circulante	0	0	0		
Alte cheltuieli de exploatare	5,944,804	4,230,349	4,908,529	**-28.84%**	**16.03%**
Rezultatul din exploatare	**9,382,632**	**5,975,950**	**6,190,591**	**-36.31%**	**3.59%**
Venituri financiare	226,204	42,474	12,588	**-81.22%**	**-70.36%**
Cheltuieli financiare	2,514,772	2,505,293	2,810,750	**-0.38%**	**12.19%**
Rezultatul financiar	**-2,288,568**	**-2,462,819**	**-2,798,162**	**7.61%**	**13.62%**
Venituri totale	182,071,557	176,876,462	201,916,708	**-2.85%**	**14.16%**

Cheltuieli totale	174,977,493	173,363,331	198,524,279	**-0.92%**	**14.51%**
Rezultatul brut	7,094,064	3,513,131	3,392,429	**-50.48%**	**-3.44%**
Impozitul pe profit	1,203,851	625,468	590,497	**-48.04%**	**-5.59%**
Impozit specific		812,512	1,009,034	**N/A**	**24.19%**
Rezultatul net	**5,890,213**	**2,075,151**	**1,792,898**	**-64.77%**	**-13.60%**

J.T. GRUP OIL S.A. a inregistrat la 30.09.2026 o cifra de afaceri neta de 201,67 milioane lei, in crestere cu 14,31% fata de perioada similara a anului 2025 si cu 12,19% comparativ cu septembrie 2024, evidentiind o dinamica pozitiva a activitatii comerciale.
Cresterea cifrei de afaceri este sustinuta de majorarea veniturilor din vanzarea marfurilor cu 13,09%, precum si de cresterea productiei vandute cu 311,59% fata de perioada similara a anului precedent.
Veniturile totale au atins valoarea de 201,92 milioane lei, inregistrand o crestere de 14,16% fata de septembrie 2025.
Cheltuielile de exploatare au crescut cu 14,55%, evolutie determinata in principal de majorarea cheltuielilor cu marfurile, in contextul cresterii activitatii comerciale, precum si de cresterea ajustarilor de valoare privind activele imobilizate.
Un aspect favorabil il reprezinta reducerea cheltuielilor cu personalul cu 7,28% si a cheltuielilor cu materialele si utilitatile cu 8,60% fata de perioada similara a anului precedent, in conditiile cresterii cifrei de afaceri.
Rezultatul din exploatare a atins valoarea de 6,19 milioane lei, inregistrand o crestere de 3,59% fata de septembrie 2025. Aceasta evolutie reflecta imbunatatirea rezultatului operational al societatii, in contextul continuarii strategiei de dezvoltare si al alocarii unor resurse semnificative pentru proiectul strategic JT Terminal.
Rezultatul financiar a fost influentat de majorarea cheltuielilor financiare cu 12,19%, precum si de diminuarea veniturilor financiare, societatea inregistrand o pierdere financiara de 2,80 milioane lei.
Rezultatul brut al perioadei s-a situat la nivelul de 3,39 milioane lei, inregistrand o diminuare de 3,44% fata de perioada similara a anului precedent.
Profitul net la 30 septembrie 2026 a fost de 1.792.898 lei, in scadere cu 13,60% fata de septembrie 2025. Evolutia acestuia a fost influentata de cresterea cheltuielilor financiare si de impactul impozitului specific pe cifra de afaceri (ICAS).
Impozitul specific pe cifra de afaceri a atins valoarea de 1.009.034 lei, in crestere cu 24,19% fata de perioada similara a anului precedent, reprezentand aproximativ 29,74% din profitul brut al societatii.
In pofida presiunilor fiscale si financiare, societatea a reusit sa mentina un rezultat net pozitiv, concomitent cu dezvoltarea activitatii comerciale si sustinerea investitiei strategice in Terminalul de Produse Petroliere.
Performanta financiara trebuie analizata in contextul etapei investitionale pe care societatea o traverseaza, orientata catre dezvoltarea infrastructurii logistice, diversificarea surselor de venit si consolidarea avantajelor competitive pe termen lung.
Mentinerea profitabilitatii in aceasta perioada investitionala, concomitent cu majorarea cifrei de afaceri si imbunatatirea rezultatului din exploatare, evidentiaza capacitatea societatii de a sustine activitatea operationala si implementarea strategiei de dezvoltare.
Valorificarea potentialului economic al JT Terminal creeaza premisele optimizarii costurilor logistice, extinderii capacitatilor de depozitare si distributie, cresterii eficientei operationale si imbunatatirii profitabilitatii societatii pe termen mediu si lung.
Prin implementarea acestui proiect strategic, societatea urmareste consolidarea pozitiei pe piata produselor petroliere si crearea de valoare sustenabila pentru actionari.

Indicatori	**Interval optim**	**30.09.2024**	**30.09.2025**	**30.09.2026**
Lichiditate curentă (AC/DC)	>2	1.63	1.58	1.66
Lichiditate imediată (AC-Stocuri)/DC	>1	1.56	1.34	1.58
Solvabilitate financiară (TA/TD)	>1	2.37	2.13	2.09
Solvabilitate patrimonială (Cap. proprii/Cap. proprii +TD)	>30%	53.66%	51.11%	50.16%

Viteza de rotatie a debitelor clienti (Sold mediu clienti / CA *100)		25.09%	23.81%	21.74%
Viteza de rotatie a activelor imobilizate (CA / A imobilizate)		3.29	2.99	2.57
Indic. Gradului de îndatorare (DTL/Cap. proprii +DTL)	<50%	12.83%	17.79%	23.35%
Rata de îndatorare (DT/TA)*100	<80%	42.14%	46.95%	47.76%

La 30 septembrie 2026, indicatorii economico-financiari ai J.T. GRUP OIL S.A. evidentiaza o imbunatatire a lichiditatii fata de perioada similara a anului precedent, mentinerea solvabilitatii la un nivel favorabil si adaptarea structurii de finantare la obiectivele strategice de dezvoltare ale societatii.

Lichiditatea curenta a inregistrat o evolutie favorabila, atingand valoarea de 1,66, comparativ cu 1,58 in septembrie 2025 si 1,63 in septembrie 2024. Valoarea supraunitara a indicatorului reflecta existenta unui nivel al activelor circulante superior obligatiilor pe termen scurt. Desi indicatorul se situeaza sub nivelul optim de referinta, evolutia acestuia evidentiaza o imbunatatire a pozitiei de lichiditate fata de perioadele precedente.

Lichiditatea imediata a crescut la 1,58, comparativ cu 1,34 in septembrie 2025 si 1,56 in septembrie 2024, mentinandu-se peste pragul optim de referinta. Evolutia favorabila a indicatorului reflecta imbunatatirea capacitatii societatii de acoperire a obligatiilor pe termen scurt fara a recurge la valorificarea stocurilor, in conditiile incasarii creantelor la termenele stabilite.

Solvabilitatea financiara se mentine la un nivel favorabil, atingand valoarea de 2,09, comparativ cu 2,13 in septembrie 2025 si 2,37 in septembrie 2024. Desi indicatorul a inregistrat o usoara diminuare, acesta se situeaza semnificativ peste pragul de referinta, valoarea activelor totale reprezentand de peste doua ori valoarea datoriilor societatii.

Solvabilitatea patrimoniala se situeaza la nivelul de 50,16%, comparativ cu 51,11% in septembrie 2025 si 53,66% in septembrie 2024, mentinandu-se semnificativ peste pragul optim de referinta de 30%. Nivelul indicatorului evidentiaza contributia substantiala a capitalurilor proprii la finantarea activitatii societatii si mentinerea unei structuri relativ echilibrate a surselor de finantare.

Ponderea soldului mediu al creantelor comerciale in cifra de afaceri a inregistrat o evolutie favorabila, diminuandu-se de la 25,09% in septembrie 2024 si 23,81% in septembrie 2025 la 21,74% in septembrie 2026.

Aceasta evolutie sugereaza o imbunatatire a eficientei gestionarii creantelor comerciale in raport cu volumul activitatii, contribuind la optimizarea capitalului de lucru, in contextul cresterii cifrei de afaceri.

Viteza de rotatie a activelor imobilizate a inregistrat o valoare de 2,57, comparativ cu 2,99 in septembrie 2025 si 3,29 in septembrie 2024. Diminuarea indicatorului trebuie analizata in contextul extinderii bazei patrimoniale a societatii, activele imobilizate inregistrand un ritm de crestere superior celui aferent cifrei de afaceri.

Aceasta evolutie este specifica unei etape de dezvoltare investitionala, in care extinderea infrastructurii si a capacitatilor operationale precede valorificarea integrala a potentialului economic al investitiilor. Proiectul strategic JT Terminal creeaza premisele cresterii eficientei utilizarii activelor si imbunatatirii randamentului investitiilor pe termen mediu si lung.

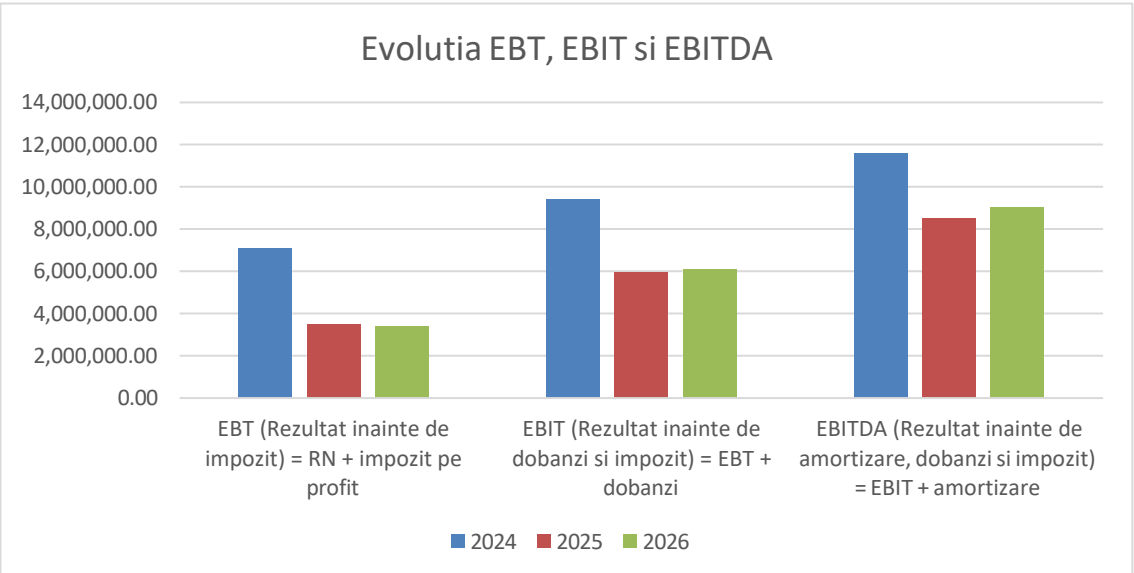
Gradul de indatorare pe termen lung a crescut la 23,35%, comparativ cu 17,79% in septembrie 2025 si 12,83% in septembrie 2024, mentinandu-se semnificativ sub pragul de referinta de 50%. Evolutia indicatorului reflecta cresterea ponderii surselor de finantare pe termen lung, in contextul strategiei de dezvoltare si al sustinerii obiectivelor investitionale ale societatii.

Rata de indatorare la 30 septembrie 2026 se situeaza la nivelul de 47,76%, comparativ cu 46,95% in septembrie 2025 si 42,14% in septembrie 2024, mentinandu-se semnificativ sub pragul de referinta de 80%.

	2024	2025	2026	Variatie 2025/2024	Variatie 2026/2025
EBT (Rezultat inainte de impozit) = RN + impozit pe profit + impozit specific	7,094,064.00	3,513,131.00	3,392,429.00	-50.48%	-3.44%
EBIT (Rezultat inainte de dobanzi si impozit) = EBT + dobanzi	9,393,816.00	5,962,677.00	6,116,285.00	-36.53%	2.58%
EBITDA (Rezultat inainte de amortizare, dobanzi si impozit) = EBIT + amortizare	11,589,967.00	8,486,370.00	9,023,580.00	-26.78%	6.33%

La 30 septembrie 2026, evolutia principalilor indicatori de performanta financiara ai J.T. GRUP OIL S.A. evidentiaza o revenire a indicatorilor EBIT si EBITDA fata de perioada similara a anului precedent, in contextul continuarii strategiei de dezvoltare si al implementarii proiectului investitional JT Terminal.

EBT (rezultatul inainte de impozitare) a atins valoarea de 3,39 milioane lei, inregistrand o diminuare de 3,44% fata de septembrie 2025. Evolutia acestui indicator a fost influentata de cresterea cheltuielilor financiare, in contextul unei perioade caracterizate de investitii strategice semnificative.
EBIT (rezultatul inainte de dobanzi si impozite) a atins valoarea de 6,12 milioane lei, inregistrand o crestere de 2,58% fata de perioada similara a anului precedent. Evolutia favorabila a indicatorului evidentiaza imbunatatirea performantei societatii inainte de impactul cheltuielilor cu dobanzile si al fiscalitatii.
EBITDA (rezultatul inainte de dobanzi, impozite si amortizare) a atins valoarea de 9,02 milioane lei, comparativ cu 8,49 milioane lei in septembrie 2025, inregistrand o crestere de 6,33%.
Cresterea EBITDA reprezinta un semnal favorabil privind evolutia performantei financiare a societatii, in conditiile in care aceasta traverseaza o etapa investitionala importanta, orientata catre dezvoltarea infrastructurii logistice si extinderea capacitatilor operationale.
Desi indicatorii EBIT si EBITDA se situeaza sub nivelurile inregistrate in septembrie 2024, evolutia pozitiva din anul 2026 marcheaza o inversare a tendintei descendente inregistrate in anul precedent.
Majorarea cifrei de afaceri, concomitent cu cresterea EBIT si EBITDA si mentinerea unui rezultat net pozitiv, evidentiaza capacitatea societatii de a sustine activitatea curenta in paralel cu implementarea strategiei investitionale.



Declarația conducerii

Prin prezenta, subsemnatul ALDEA Bogdan - Florin, în calitate de Președinte al Consiliuluui de Administrație al societății JT GRUP OIL S.A., declar că situațiile financiare trimestriale, neauditate, ale JT GRUP OIL S.A., întocmite la data de 30.09.2026, prezintă în mod corect, poziția financiară a companiei și oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor și a situației veniturilor și cheltuielilor, așa cum sunt prevăzute în standardele de contabilitate aplicabile.

Raportul Consiliului de Administrație, publicat la data de 27.11.2026, conform calendarului financiar, oferă o imagine corectă a evenimentelor importante care au avut loc în decursul trimestrului III al exercițiului financiar.

Rezultatele financiare sunt disponibile pe site-ul companiei, https://jtgroup.ro/ la secțiunea „Investitori”/ „Rapoarte și Rezultate financiare”, precum și pe profilul emitentului pe site-ul Bursei de Valori București, www.bvb.ro, simbol: JTG.

BOGDAN – FLORIN ALDEA,
Președinte Consiliu de Administrație