

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		S1002_A1.0.0 / 27.01.2026 Tip situație financiară : BL	
		☒ An ☐ Semestru	Anul 2025
		Suma de control	14.815.346
Entitatea S.C. MACOFIL S.A.			
Adresa	Județ Gorj	Sector	Localitate Targu Jiu
	Strada Barsesti	Nr. 217	Bloc Scara Ap. Telefon 0253215852
Număr din registrul comerțului J18/80/1991		Cod unic de inregistrare	215789
Forma de proprietate 34--Societati pe actiuni		Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442) 3157008C59B63EAS4O09	
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN) 2332		Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) 2332	
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 Români	
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2025 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) 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 F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE			
Indicatori : Capitaluri - total 126.171.766 Capital subscris 14.815.346 Profit/ pierdere 13.632.703			
REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),		INTOCMIT,	
Numele si prenumele ZAMFIR SIMONA IOANA		Numele si prenumele UDRESCU GABRIEL DANIEL	
Semnătura		Calitatea 11--DIRECTOR ECONOMIC	
Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale?		☒ DA ☐ NU	
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale?		☐ DA ☒ NU	
CIF/CUI membru CECCAR			
AUDITOR			
Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit ANCONA MONITOR SRL			
Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS 1602/22.04.2024		CIF/ CUI 49617581	
Semnătura			
Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii			
SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA			
Entitatea are organizată activitate de audit intern, potrivit legii?		☒ DA ☐ NU	
Entitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ?		☐ DA ☒ NU	
Formular VALIDAT			

BILANT

la data de 31.12.2025

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr 2036/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	31.12.2025
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	6.350	10.617
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	6.350	10.617
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	13.277.384	13.021.424
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	37.277.345	38.128.508
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	68.136	76.248
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	2.732.257	2.534.964
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	261.330	1.155.362
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	53.616.452	54.916.506
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Actiunile deținute la entitățile asociate si la entitățile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	14.635	126.173
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	14.635	126.173
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	53.637.437	55.053.296
B. ACTIVE CIRCULANTE				

F10 - pag. 2				
I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	3.740.948	3.257.810
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	129.062	1.576.907
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	7.579.712	7.735.507
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	235.227	298.553
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	11.684.949	12.868.777
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	11.541.201	10.402.673
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	359.399	708.850
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	11.900.600	11.111.523
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	50.976.423	56.779.467
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	74.561.972	80.759.767
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	12.816	11.986
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	11.283	
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	1.047.237	656.417
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	3.574.249	1.910.263
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

F10 - pag. 3				
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	1.319.411	1.450.035
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	5.940.897	4.016.715
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	68.575.567	76.718.312
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	122.224.287	131.771.608
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	6.468.324	4.481.128
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58	146.958	
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		307
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate si entităților controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	1.263.193	1.118.407
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	7.878.475	5.599.842
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	58.324	36.726
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	74	73	58.324	36.726
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	58.324	36.726
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	14.815.346	14.815.346

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	14.815.346	14.815.346
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	11.904.362	11.904.362
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	9.734.333	9.734.333
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	2.963.069	2.963.069
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	9.428.439	10.490.654
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	12.391.508	13.453.723
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	51.925.052	63.693.514
SOLD D (ct. 117)	97	96		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	15.502.124	13.632.703
SOLD D (ct. 121)	99	98		
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	1.926.913	1.062.215
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	114.345.812	126.171.766
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	114.345.812	126.171.766

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ZAMFIR SIMONA IOANA

Numele si prenumele

UDRESCU GABRIEL 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	92.299.999	90.702.563
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	80.673.176	
— 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	91.300.017	90.023.915
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	1.141.408	743.525
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	141.426	64.877
— 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		5.504.096
Sold D	08	08	1.015.077	
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	110.456	532.668
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	91.395.378	96.739.327
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	18.590.890	18.253.629
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	4.115.430	5.063.429
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	5.681.725	6.272.013
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	3.181.517	3.439.087
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	2.483.821	2.818.854
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	957.015	961.937
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	66.179	15.776
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	13.793.108	16.612.831
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	13.411.012	16.042.366

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	382.096	570.465
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	2.808.583	3.165.119
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	2.808.583	3.165.119
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	529.629	69.127
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	1.185.171	682.503
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	655.542	613.376
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	9.063.617	11.265.560
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	8.053.106	9.375.339
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	85.488	118.208
- 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)		118.208
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)	778.318	1.570.167
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	146.705	201.846
—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	55.473.818	61.647.869
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	35.921.560	35.091.458
- 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	2.510.663	3.011.180
- 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	7.446	73.629
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	2.518.109	3.084.809
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	684.136	486.476
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	20.138.076	22.111.122
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	20.822.212	22.597.598
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	18.304.103	19.512.789
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	93.913.487	99.824.136
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	76.296.030	84.245.467
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	17.617.457	15.578.669
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	2.115.333	1.945.966
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	15.502.124	13.632.703
- 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

ZAMFIR SIMONA IOANA

Numele si prenumele

UDRESCU GABRIEL 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		13.632.703	
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	277.212	276.905	307	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	142.154	141.847	307	
- peste 30 de zile		06	06	124.865	124.865		
- peste 90 de zile		07	07	5.665	5.665		
- peste 1 an		08	08	11.624	11.317	307	
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	135.058	135.058		
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	188		177	
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	190		186	
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	190.464	

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				1.787.800
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35				111.533
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36				1.676.267
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	1			
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37				1.526.790
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	14.635	126.173
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	14.635	126.173
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	14.635	126.173
- 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	12.388.618	11.675.719
- 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	293.176	349.797
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	26	165
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	250.981	217.819
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	133.807	118.234
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	117.174	99.585
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele 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	133.807	118.234
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	140.547	505.372
- 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	132.491	502.852
- 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	8.056	2.520
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		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni 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	8.824	581
- în lei (ct. 5311)	99	85	8.824	581
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	53.489.110	56.777.009
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	50.952.419	54.110.156
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	2.536.691	2.666.853
- 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	7.601.453	5.121.370

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	22.599	11.986
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	118	104	22.599	11.986
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	1.240.594	1.034.986
- 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	4.768.444	2.566.988
- 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	541.726	504.763
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	883.128	867.589
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	435.814	577.455
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	421.414	263.882
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	25.900	26.252
- 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	86.638	98.332

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	86.638	98.332
- 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	58.324	36.726
-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		
-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	58.324	36.726
- 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	14.815.346	14.815.346
- acțiuni cotate 4)	150	131	14.815.346	14.815.346
- 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	391.344	392.196
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	14.815.346	X	14.815.346	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	1.270.225	8,57	869.544	5,87
- deținut de persoane fizice	170	151	10.970.694	74,05	10.679.049	72,08
- deținut de alte entități	171	152	2.574.427	17,38	3.266.753	22,05
	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2024	2025		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2024	2025		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
XV. Dividende distribuite 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)	959.504	1.776.840
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

ZAMFIR SIMONA IOANA

Numele si prenumele

UDRESCU GABRIEL 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 entitățile 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	192.312	8.026		X	200.338
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	192.312	8.026		X	200.338
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	9.241.943		3.432	X	9.238.511
2.Constructii	09	11.623.033	83.935			11.706.968
3.Instalatii tehnice si masini	10	63.233.333	3.633.478	110.764	33.731	66.756.047
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	167.184	50.695	8.760	8.760	209.119
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	2.732.257	2.260.912	2.458.205		2.534.964
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	261.330	2.566.123	1.672.091		1.155.362
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	87.259.080	8.595.143	4.253.252	42.491	91.600.971
III.Imobilizari financiare	19	14.635	111.538		X	126.173
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	87.466.027	8.714.707	4.253.252	42.491	91.927.482

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	185.962	3.759		189.721
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	185.962	3.759		189.721
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	7.587.592	336.463		7.924.055
3.Instalatii tehnice si masini	29	25.955.988	2.782.315	110.764	28.627.539
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	99.048	42.583	8.760	132.871
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	33.642.628	3.161.361	119.524	36.684.465
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	33.828.590	3.165.120	119.524	36.874.186

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

ZAMFIR SIMONA IOANA

Numele si prenumele

UDRESCU GABRIEL DANIEL

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Formular
VALIDAT

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ACTIVE IMOBILIZATE
31.12.2025

- lei -

DENUMIREA ELEMENTULUI DE IMOBILIZARE	VALOAREA BRUTĂ				AJUSTĂRI DE VALOARE			
	Sold la Începutul exercițiului financiar	Creșteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la Sfârșitul exercițiului financiar	Sold la Începutul exercițiului financiar	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului financiar	Reduceri sau reluări	Sold la Sfârșitul exercițiului financiar
0								
CHELT. CONSTITUIRE								
ALTE IMOBILIZ. NECORP.	192.312	8.026		200.338	185.962	3.759		189.721
TOTAL IMPOBILIZĂRI NECORPORALE	192.312	8.026		200.338	185.962	3.759		189.721
TERENURI	9.241.943		3431	9.238.512				
CONSTRUCȚII	11.623.033	83.935		11.706.968	7.587.592	336.462		7.924.054
INSTAL.TEHN.ȘI MAȘINI UNELTE	63.233.333	3.633.478	110.764	66.756.047	23.955.988	2.782.315	110.764	28.627.539
ALTE INSTALAȚII,UTILAJE ȘI MOBILIER	167.184	50.695	8.760	209.119	99.048	42.583	8.760	132.871
IMOBILIZ. ÎN CURS	2.732.257	2.260.912	2.458.205	2.534.964				
TOTAL IMOBILIZĂRI CORPORALE	86.997.750	6.029.020	2.581.160	90.445.610	31.642.628	3.161.360	119.524	36.684.464
TOTAL IMOBILIZĂRI	87.190.062	6.037.046	2.581.160	90.645.948	31.828.590	3.165.119	119.524	36.874.185

ADMINISTRATOR,
ZAMFIR SIMONA IOANA

DIRECTOR ECONOMIC,
EC. UDRESCU GABRIEL DANIEL

NOTA 2

PROVIZIOANE

31.12.2025

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la începutul exercițiului financiar	Transferuri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		în cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
1.Proviz.pt. creante	905.366	682.503	613.376	974.493
2.Proviz.pt.deprecierea ob.de inventar				
TOTAL	905.366	682.503	613.376	974.493

ADMINISTRATOR,

ZAMFIR SIMONA IOANA

DIRECTOR ECONOMIC,

Ec. UDRESCU GABRIEL DANIEL

REPARTIZAREA PROFITULUI
La 31.12.2025

- lei -

DESTINATIA	SUMA
Profit de repartizat	13.632.702,90
- rezerva legala	
- alte rezerve	1.062.215,09
- acoperirea pierderii contabile	
- acoperire pierdere din anii anteriori	
- dividende	3.613.499
- alte repartizari	
Profit nerepartizat	8.956.988,81

ADMINISTRATOR,
ZAMFIR SIMONA IOANA

DIRECTOR ECONOMIC,
EC. UDRESCU GABRIEL DANIEL

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE
31.12.2025

DENUMIREA INDICATORULUI	EXERCITIUL PRECEDENT	lei EXERCITIUL CURENT
		2
0	1	2
1. Cifra de afaceri netă	92.299.999	90.702.563
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate(3+4+5)	40.873.796	37.866.543
3. Cheltuielile activității de bază	22.946.181	24.625.027
4. Cheltuielile activităților auxiliare	6.298.980	6.953.901
5. Cheltuieli indirecte de producție	11.628.635	6.287.615
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete(1-2)	51.426.203	52.836.020
7. Cheltuieli de desfacere	957.015	961.937
8. Cheltuieli generale de administrație	14.658.084	17.315.293
9. Alte venituri din exploatare	110.456	532.668
10. Rezultatul din exploatare(6-7-8+9)	35.921.560	35.091.458

ADMINISTRATOR,
ZAMFIR SIMONA IOANA

DIRECTOR ECONOMIC,
EC. UDRESCU GABRIEL DANIEL

SITUAȚIA CREAMTELOR ȘI DATORIILOR
LA 31.12.2025

Situația creanțelor

- - lei-

Creanțe	Nr. rd.	Sold la sfârșitul exercițiului financiar (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
0		1	2	3
Creanțe legate de participații(ct. 2671)	1	0	0	0
Împrumuturi acordate pe termen lung (ct. 2672+2673)	2	0	0	0
Alte creanțe imobilizate(ct. 2677+2678)	3	126.173	111.538	14.635
I. CREAMȚE DIN ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 la 03)	4	126.173	111.538	14.635
Clienți (ct. 4111***+411+4118+413+418-491)	5	11.377.166	11.027.369	349.797
Din care : - clienți		11.027.369	11.027.369	0
- clienți incerti		349.797	0	349.797
- efecte de primit		0	0	0
- clienți, facturi de întocmit		0	0	0
- provizioane pt.deprecierea creanțelor		0	0	0
Creanțe – personal și asigurări sociale (ct. 425+4282+4316**+437**+4382)	6	118.399	118.399	0
Din care: - avansuri acordate personalului(ct. 425)		0	0	0
- alte creanțe în legătură cu personalul(ct.4282)		165	165	0
Impozit pe profit (ct.441*)	7	0	0	0
Taxa pe valoarea adăugată(ct.4424)	8	0	0	0
Alte creanțe cu statul și instituții publice (ct. 4428**+444**+445+446**+447**+4482+4484+463)	9	99.585	99.585	0
Decontări cu grupul și alte creanțe (ct.451**+456*)	10	0	0	0
Decontări din operații în participare (ct.4581)	11	0	0	0
Debitori diverși(ct.461)	12	490.866	490.866	0
II. CREAMȚE DIN ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 05 la 12)	13	12.086.016	11.736.219	349.797
III. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE IN AVANS(ct. 471)	14	11.986	11.986	0
TOTAL CREAMȚE(rd. 04+13+14)	15	12.224.175	11.859.743	364.432

Situația datoriilor - lei-

Datorii*)	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie (Col.2+3+4)	Termen de exigibilitate a pasivului		
			sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0		1	2	3	4
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni(ct. 161+1681)	16	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung si mediu (ct. 1621+1623+1624+1625+1626+1627) – total, din	17	4.481.128	0	4.481.128	0
- interne – total, din care:	18	4.481.128	0	4.481.128	0
- cu garanția statului	19	0	0	0	0
- externe – total, din care: mii dolari S.U.A	20	0	0	0	0
Mii lei	21	0	0	0	0
- cu garanția statului: mii dolari S.U.A	22	0	0	0	0
Mii lei	23	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung și mediu neajunse la scadență (ct. 1622) – total, din care:	24	0	0	0	0
- interne – total, din care:	25	0	0	0	0
- cu garanția statului	26	0	0	0	0
- externe – total, din care: mii dolari S.U.A	27	0	0	0	0
mii lei	28	0	0	0	0
- cu garanția statului: mii S.U.A	29	0	0	0	0
mii lei	30	0	0	0	0
Credite bancare pe termen scurt(ct. 519+512**+5129***)	31	0	0	0	0
Dobânzi (ct. 1682+1686+1687+5186) – total, din care:	32	11.986	0	11.986	0
- interne	33	11.986	0	11.986	0
- externe mii dolari S.U.A	34	0	0	0	0
mii lei	35	0	0	0	0
Alte împrumuturi și datorii financiare (ct. 166+167+168)	36	1.034.986	0	1.034.986	0
TOTAL DATORII FINANCIARE ȘI ASIMILATE (rd. 17+24+31+32+36)	37	5.528.100	0	5.528.100	0
Furnizori (ct. 401+403+404+405+408)	38	1.910.570	1.898.946	11.624	0
Clienți – creditori (ct. 419)	39	656.417	656.417	0	0
Datorii cu personalul și asigurările sociale (ct.421+423+424+426+427+4281+431+436+437+438)	40	1.119.058	1.119.058	0	0
Din care :- datorii către personal ct.421+423+426		334.765	334.765	0	0
- rețineri salarii terți ct.427		72.636	72.636	0	0
- alte datorii cu personalul ct.4281		79.596	79.596	0	0
- contrib.unit.f.d.risc și accident.ct.431.1		0	0	0	0
- contrib.asig.soc.angajator ct.4311		0	0	0	0
- contrib. asig. soc.salariați ct.4315		406.277	406.277	0	0
- contrib.asig.sănătate angajatori ct.4313		0	0	0	0
- contrib.asig.sănătate salariați ct.4316		171.178	171.178	0	0
- contrib.angajator asig. Pt. munca ct.436.1		36.840	36.840	0	0
- contrib.unit. fd.șomaj ct.4371		0	0	0	0
- contrib sal fd șomaj ct 4372		0	0	0	0
- cont fd garantare plata creanțe salariale4373		0	0	0	0
Impozit pe profit(ct. 441**)	41	50.786	50.786	0	0
Taxa pe valoare adăugată (ct. 4423)	42	70.805	70.805	0	0
Alte datorii față de stat și instituții publice (ct. 4428**+444**+446**+447**+4481+4483+4485)	43	182.489	182.489	0	0
Din care : -T.V.A. neexigibil ct.4428		0	0	0	0
- Impozit salarii ct.444		115.114	115.114	0	0
- Alte impozite și taxe ct. 446		41.123	41.123	0	0
- Fonduri speciale ct.447		26.252	26.252	0	0
- Alte dat.buget(majorări,penalit. (ct.4481)		0	0	0	0
Decontari cu grupul si alte datorii (ct. 451**+455+456**+457+4582+509)	44	98.332	26.897	71.435	0
Creditori diversi (ct. 462)	45	0	0	0	0
ALTE DATORII – TOTAL (rd.38 la 45)	46	4.088.457	4.005.398	83.059	0
Venituri înregistrate în avans(ct. 472)	47	36.726	27.332	9.394	0
TOTAL DATORII (rd. 37+46+47)	48	9.653.283	4.032.730	5.620.553	0

**ADMINISTRATOR,
ZAMFIR SIMONA IOANA**

**DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. Udrescu Gabriel Daniel**

BAZA ÎNTOCMIRII SITUAȚIILOR FINANCIARE.

Situațiile financiare ale S.C. MACOFIL S.A.TG.JIU cuprind bilanțul contabil, contul de profit și pierdere, situația fluxurilor de trezorerie, situația modificărilor capitalului propriu, notele și situațiile financiare.

Aceste situații, au fost întocmite în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice 1802/2014, pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, precum și conform legii contabilității nr 82/1991 republicată.

BAZA PREGĂTIRII

Situațiile financiare ale anului 2025 au fost pregătite conform costului istoric.

MONEDA DE RAPORTARE

Situațiile financiare sunt întocmite în lei.

Tranzacțiile în moneda străină sunt transformate în lei la cursul de schimb din data tranzacției.

Câștigurile sau pierderile rezultate din aceste conversii sunt incluse în contul de profit și pierdere ca venituri sau cheltuieli financiare.

IMOBILIZĂRILE CORPORALE

Un activ corporal este recunoscut în bilanț dacă se estimează că va genera beneficii economice, iar costul activului poate fi evaluat în mod credibil.

O imobilizare corporală recunoscută ca activ se evaluează inițial la costul sau cheltuielile ulterioare aferente unei imobilizări corporale și sunt recunoscute, de regulă, drept cheltuieli ale perioadei în care au fost efectuate.

Imobilizările corporale în curs se evaluează la costul de producție, respectiv la costul de achiziție.

Imobilizările corporale sunt prezentate în bilanț, la costul lor, mai puțin amortizarea cumulată aferentă.

Valoarea amortizabilă a unei imobilizări corporale este egală cu valoarea contabilă și se înregistrează în mod sistematic pe parcursul duratei de viață utilă a activului.

Metoda de amortizare folosită a fost cea liniară pe întreaga durată de viață a activelor.

Cheltuielile cu întreținerea și reparația mijloacelor fixe sunt incluse în contul de profit și pierdere, pe măsură ce au fost efectuate îmbunătățirile care măresc în mod semnificativ durata de viață și performanțele tehnice a mijloacelor fixe acestea se capitalizează.

Pentru imobilizările corporale în curs nu se calculează amortizare.

S.C. Macofil S.A. a efectuat reevaluarea clădirilor din patrimoniul societății existente la sfârșitul anului 2023, printr-o firmă autorizată, membră ANEVAR.

Reevaluarea clădirilor, a fost aprobată prin HOTĂRÂREA Consiliul de Administrație.

ACTIVELE CIRCULANTE

Activele circulante se înregistrează în contabilitate la prețul de achiziție sau de producție.

STOCURILE

Stocurile de materii prime, materiale consumabile, piese de schimb, sunt prezentate la valoarea de achiziție, produsele finite la prețul de vânzare fără tva și semifabricatele la costurile de producție.

Costul stocurilor cuprinde totalitatea costurilor aferente achiziției și prelucrării, precum și alte costuri suportate, pentru a aduce stocurile la forma și în locul în care se găsesc. Piese de schimb și echipamentele de service sunt înregistrate în stocuri la achiziție și pe seama cheltuielilor când sunt date în consum.

TERȚI

Contabilitatea terților asigură evidența creanțelor și datoriilor. Acestea se înregistrează în contabilitate la valoarea lor nominală.

Creanțele incerte se înregistrează distinct în contabilitate.

CONTABILITATEA TREZORERIEI

Contabilitatea trezoreriei asigură evidența existenței și mișcării disponibilităților în conturi la bănci și în casierie, creditelor bancare pe termen scurt și lung, precum și a altor valori de trezorerie.

Contabilitatea disponibilităților aflate la bănci/casierie, precum și a mișcării acestora, ca urmare a încasărilor și plăților efectuate, se ține distinct în lei și valută.

Operațiunile privind încasările și plățile în valută se înregistrează în contabilitate la cursul zilei practicat de banca unde are loc operațiunea, iar eventualele disponibilități din conturi la finele anului au fost evaluate la cursul B.N.R., valabil la data încheierii exercițiului financiar. Diferențele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, între cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de B.N.R. de la data înregistrării creanțelor sau datoriilor în valută, sau cursul la care acestea sunt înregistrate în contabilitate și cursul de schimb de la data încheierii exercițiului financiar, se înregistrează lunar la venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz.

REZERVE

Contabilitatea rezervelor se ține pe categorii : rezerve legale, rezerve din reevaluări și alte rezerve.

Rezervele legale au fost constituite de-a lungul anilor din profitul unității, în cota de 5 % din profit și limita prevăzută de lege (maxim 20% din capital).

Rezervele din reevaluări, parvin din surplusul de valoare, calculat în urma reevaluărilor imobilizărilor corporale.

Alte rezerve, s-au constituit din repartizările din profitul net pentru fondul de dezvoltare.

OBLIGAȚIILE

Obligațiile comerciale sunt înregistrate la valoarea istorică, fără a calcula dobânzi și penalități pentru neachitare în termen.

Macofil SA nu a avut obligații fiscale neachitate la sfârșitul anului 2025.

VENITURI

Contabilitatea veniturilor se ține pe categorii de venituri, după natura lor.

Veniturile din exploatare se înregistrează în momentul prestării serviciilor pentru terți, al executării lucrărilor, al predării bunurilor către cumpărători sau în alte condiții prevăzute în contract care atestă transferul proprietății bunurilor respective către clienți.

CHELTUIELI

Contabilitatea cheltuielilor se ține pe feluri de cheltuieli, după natura lor.

CORECTAREA ERORILOR

Corectarea erorilor aferente exercițiului financiar curent se efectuează pe seama contului de profit și pierdere.

Corectarea erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente se efectuează pe seama rezultatului reportat.

REZULTATUL PERIOADEI

În contabilitate, profitul sau pierderea se stabilesc lunar, cumulat de la începutul anului.

În acest sens conturile de venituri și de cheltuieli se închid , prin rezultatul exercițiului.

Rezultatul definitiv al exercițiului se stabilește anual și reprezintă soldul final al contului de profit și pierdere.

RAPORTĂRI FINANCIARE ÎN CADRUL ECONOMIILOR HIPERINFLAȚIONISTE

Situațiile financiare românești, sunt întocmite pe baza costului istoric. Nu au fost aplicate actualizări ale cifrelor înscrise în cadrul situațiilor financiare pentru a le exprima în moneda curentă la data bilanțului.

PENSII

În cadrul activității curente pe care o desfășoară, societatea efectuează plăți către statul român în beneficiul salariaților săi. Salariații urmează să fie incluși în sistemul național de pensii .

Societatea nu operează o altă schemă de pensii, deci nu are nici o obligație în acest sens.

LEASING

Contractele de leasing încheiate de societate sunt contracte de leasing financiar, fiind achiziționate imobilizări corporale.

Ratele lunare sunt reflectate prin achitarea parțială a furnizorului și înregistrarea dobânzii pe cheltuieli.

ADMINISTRATOR,
Zamfir Simona Ioana

DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. Udrescu Gabriel Daniel

NOTA 7.

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

CAPITAL SOCIAL

AN 2025

Capital social subscris valoric	14.815.345,90 lei
Valoarea actiunii	4,10lei
Capital social exprimat in nr. de actiuni nominative	3.613.499

În exercițiul financiar 2025, nu a avut loc majorare de capital .

**ADMINISTRATOR,
ZAMFIR SIMONA IOANA**

**DIRECTOR ECONOMIC,
EC. UDRESCU GABRIEL DANIEL**

NOTA 8

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE ȘI DE SUPRAVEGHERE

Valoarea indemnizațiilor achitate membrilor Consiliului de Administrație pentru anul 2025 a fost în sumă de 392.196 lei, iar suma brută acordată conducerii executive a fost de 685.950 lei.

Societatea nu are obligații către foștii administratori sau directori, la data de 31.12.2025 și nu și-a asumat nici o obligație în numele acestora .

Salariați

Nr. mediu de salariați pe categorii :

- muncitori direct productivi	97
- muncitori indirect productivi	80
- (TESA + maiștri)	(39)

TOTAL	<u>177</u>
-------	------------

- salarii plătite sau de plătit aferente exercițiului 2025 = 14.511.929 lei

- cheltuieli cu asigurările și protecția socială 2025 = 1.758.006 lei

ADMINISTRATOR,
ZAMFIR SIMONA IOANA

DIRECTOR ECONOMIC,
EC. UDRESCU GABRIEL DANIEL

NOTA 9 : Principalii indicatori economici-financiari .

INDICATOR	MOD DE CALCUL	31 decembrie 2025
1. INDICATORI DE LICHIDITATE		
Indicatorul lichidității curente	Active curente/Datorii curente (80.759.767/4.016.715)	20,11
Indicatorul lichidității imediate	Active curente-Stocuri/Datorii curente (67.890.990/4.016.715)	16,90
2. INDICATORI DE RISC		
Indicatorul gradului de îndatorare	Capital împrumutat/capital propriu(4.481.128/126.171.766)X100	3,55
Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	Profit înaintea plății dob. și imp. pe profit/Chelt. cu dob(35.091.458/486.476)	72,13
3. INDICATORI DE ACTIVITATE		
Viteza de rotație a stocurilor	Cifra de afaceri/Stocul mediu(90.702.563/12.276.863)	7,39
Numărul de zile de stocare	Stoc mediu/Cifra de afaceri*365(12.276.863/90.702.563)*365	49,40
Viteza de rotație a debitelor – clienți	Sold mediu clienți/Cifra de afaceri*365(11.911.866/90.702.563)*365	47,94
Viteza de rotație a creditelor-furnizor -----	Sold mediu furnizori/Cifra de afaceri* 365 (2.195.351/90.702.563)*365	8,76
Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate(90.702.563/55.053.296)	1,65
Viteza de rotație a activelor totale	Cifra de afaceri/Total active(90.702.563/135.825.049)	0,67
4. INDICATORII DE PROFITABILITATE		
Rentabilitatea capitalului angajat	Profit înaintea plății dob. și imp. pe profit/Capitalul angajat (35.091.458/130.652.894)	0,27
Marja bruta din vânzări	Profitul brut din vânzări/Cifra de afaceri* 100 (15.578.669/90.702.563)*100	17,18
5. INDICATORI PRIVIND REZULTATUL PE ACȚIUNE		
Rezultatul pe acțiune	Profitul net atribuibil acțiunilor comune/Nr. acțiuni comune (13.632.703/3613499)	3,77
Raportul dintre prețul de piață al acțiunii și rezultatul pe acțiune la 30.12.2025	Preț piață acțiune/rezultat pe acțiune (21,70/3,77)	5,76

**ADMINISTRATOR,
ZAMFIR SIMONA IOANA**

**DIRECTOR ECONOMIC,
EC. UDRESCU GABRIEL DANIEL**

NOTA 10

Alte informații

S.C. MACOFIL S.A. este o societate pe acțiuni înființată în anul 1991 cu sediul în Tg.Jiu, str. Bârsești, nr. 217, jud.Gorj. Societatea este înregistrată la Oficiul Registrul Comerțului Gorj sub nr. J18/80/1991.

În anul 1998 societatea a fost privatizată în totalitate devenind societate pe acțiuni cu capital privat.

Societatea are ca obiect principal de activitate producerea si comercializarea de materiale de construcții, urmărindu-se în special re tehnologizarea secțiilor de producție existente cu tehnologii mai performante care să asigure obținerea de produse competitive pe piață.

Există o instalație de fabricat pavele pentru pavaje de diferite forme si culori, precum și o instalație de tuburi de canalizare cu dimensiuni între ø 200 –ø 1200 .

În anii 2008-2009, s-a achiziționat o linie nouă si performantă de fabricare a cărămizilor din argilă arsă, care a început să producă din prima parte a anului 2010.

La începutul anului 2013 s-a achiziționat o stație modernă de beton, care a fost pusă în funcțiune și produce beton atât pentru uz intern cât și pentru alți beneficiari.

Societatea are înființate secții de producție, ateliere de reparații, precum și o balastieră unde se produc agregate, aflată la o distanță de 12 km față de sediul societății, în localitatea Runcu.

Societatea nu are organizate filiale.

Ponderea în volumul producției, în anul 2025, au deținut-o produsele ceramice respectiv 57,80% urmate de produsele prefabricate din beton 41,00% și de produsele de balastieră cu 1,20%.

Produsele societății sunt livrate pe piețele din România în județele : GORJ, DOLJ, VÂLCEA, HUNEDOARA, MEHEDINȚI, OLT, ARGEȘ, TIMIȘ, BRAȘOV, GALAȚI, TELEORMAN, CARAȘ-SEVERIN, CLUJ, SIBIU, DÂMBOVIȚA, PRAHOVA, BUCUREȘTI, etc .

Angajamente acordate

- MACOFIL S.A. are angajamente acordate- pentru creditele angajate astfel :
- ***2.Credit de investiții, angajat la CEC BANK CLUJ-NAPOCA, în valoare de 19.871.963 lei, din care mai este de achitat suma de 4.481.127,82 lei, cu termen de restituire în aprilie 2028.***
- ANGAJAMENTE:
- Ipotecă rang I pentru imobilele înscrise în CF a ANCPI Gorj sub nr. 36278/Tg Jiu(Nr CF vechi: 21920) si având nr. cadastral /top 36278 si pentru imobilele înscrise în CF a ANCPI Gorj sub nr. 36308/Tg Jiu(Nr CF vechi: 21914) si având nr. cadastral 3693/1,

- Ipotecă rang I pentru imobilele înscrise în CF a ANCPI Gorj sub nr. 37795/Tg Jiu(Nr CF vechi: 21916) și având nr. cadastral /top 37795.
- Ipotecă rang I pentru imobilele înscrise în CF a ANCPI Gorj sub nr. 39010/Tg Jiu(Nr CF vechi: 21919) și având nr. cadastral /top 3693/6.

Angajamente primite

Societatea a avut la sfârșitul anului 2025, avansuri încasate în sumă de 36.726 lei.

ADMINISTRATOR,
ZAMFIR SIMONA IOANA

DIRECTOR ECONOMIC,
EC. UDRESCU GABRIEL DANIEL

S.C. MACOFIL S.A. TG.JIU
Str. Bârsești, Nr.217
Cod fiscal : RO 2157789

BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI PE ANUL 2026

- LEI-

INDICATORI	Nr. rd.	Realizat 2025	Prevederi an 2026	Procent % (col. 3/col.2)
0	1	2	3	4
I. VENITURI TOTALE,din care:				
(rd.02 + rd. 12 + rd.13)	01	99.824.136	65.432.000	65,5
1. Venituri din exploatare	02	96.739.327	61.932.000	64,0
din care :				
a) Venituri din activitatea de baza	03	90.023.915	54.932.000	61,0
b) Venituri din alte activitati	04	6.715.412	7.000.000	104,2
c) Venituri din surse bugetare	05	-	-	-
din care :				
- subventii pe produse si activitati	06	-	-	-
- subventii pentru acoperirea diferen- telor de pret si tarif	07	-	-	-
- transferuri	08	-	-	-
- prime acordate de la bugetul statului	09	-	-	-
- sume primite de la bugetul de stat	10	-	-	-
d) Venituri din fonduri speciale	11	-	-	-
2. VENITURI FINANCIARE	12	3.084.809	3.500.000	113,5
3. VENITURI EXCEPTIONALE	13	-	-	-
II. CHELTUIELI TOTALE,din care:	14	84.245.467	60.400.000	71,7
(rd.15+ rd.36)				
1. Cheltuii pentru exploatare				
total,din care:	15	61.647.869	52.385.000	85,0
a) Cheltuieli mat., energ.,comb., gaze	16	29.589.071	20.685.000	69,9
b) Cheltuieli cu personalul ,din care :	17	16.612.831	17.000.000	102,3
- salarii brute	18	16.042.366	16.500.000	102,9
- contributie asigurari sociale de stat	19	-	-	-
- ajutor somaj	20	-	-	-
- contributie asig.soc.pt.sanatate,	21	-	-	-
- contributie pentru munca	22	342.896	400.000	116,7
- alte chelt.cu personalul,	23	227.569	100.000	43,9
din care :				
-fond asig.accidente si boli prof.,	24	-	-	-

-fd . garantare plata creante sal., fond risc si accidente	25	-	-	-
-ajutoare acordate conf contract colectiv de munca	26	227.569	175.000	76,9
c) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea si provizioanele	27	3.847.622	3.850.000	100,1
d) Cheltuieli de protocol	28	43.094	45.000	104,4
e) Cheltuieli reclama si publicitate	29	2.238	5.000	223,4
f) Cheltuieli cu sponsorizarea	30	148.739	150.000	100,8
g) Tichete de masa	31	1.523.736	1.550.000	101,7
h) Cheltuieli transport	32	6.707.877	6.800.000	101,4
i) Alte cheltuieli,din care :	33	3.162.671	2.300.000	72,7
- taxa pentru activitatea de exploatare a resurselor minerale	34	118.208	300.000	253,8
- redeventa din cesionarea bunurilor publice	35	-	-	
2. CHELTUIELI FINANCIARE				
din care :	36	22.597.598	8.015.000	35,5
- dobânzi	37	486.476	500.000	102,8
- comisioane si dif. curs valutar nefavor.	38	13.463	15.000	111,4
- sconturi	39	22.097.659	7.500.000	33,9
3. Cheltuieli exceptionale	40	-	-	-
III. REZULTAT BRUT- (profit/pierdere) rd01-rd14	41	+15.578.669	+5.032.000	32,3
IV. ALTE SUME DEDUCTIBILE STABILITE POTRIVIT LEGII	42	-	-	-
din care :				
- fond de rezerva ***	43	-	-	-
V. ACOPERIREA PIERDERILOR DIN ANII PRECEDENTI	44	-	-	-
VI. IMPOZIT PE PROFIT	45	1.945.966	650.000	33,4
VII. REPARTIZARE PROFIT NET din care :	46	13.632.703	4.382.000	32,1
a) acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti	47	-	-	
b) Alte repartizari prevazute de lege	48	1.062.215	2.700.000	254,2
c) Pana la 10 % pentru participarea salariatilor la profit	51	-	-	-
d) Dividende	52	0	905.000	-
e) Profitul nerepartizat pe destinatiile prevazut la lit a)-e)	52	0	777.000	-

VIII. SURSE DE FINANTARE				
A INVESTITIILOR,	53	8.714.707	2.700.000	31,0
din care :				
1 .Surse proprii	54	8.714.707	2.700.000	31,0
2.Alocatii de la buget	55	-	-	-
3. Credite bancare	56	-	-	-
- interne	57	-	-	-
- externe	58	-	-	-
4. Alte surse majorare capital	59	-	-	-
5. Fonduri structurale	60	-	-	-
IX. CHELTUIELI PENTRU				
INVESTITII,din care :	61	10.701.903	4.700.000	43,9
1. Investitii, inclusiv investitii in curs la finele anului	62	8.714.707	2.700.000	31,0
2. Rambursari rate aferente creditelor pentru investitii :	63	1.987.196	2.000.000	100,6
- interne	64	1.987.196	2.000.000	100,6
- externe	65	-	-	-
X. REZERVE , din care :	66	1.062.215	2.700.000	254,2
I. Rezerve legale	67	-	-	-
II. Rezerve statutare	68	-	-	-
III. Alte rezerve****	69	1.062.215	2.700.000	254,2

DIRECTOR GENERAL,
Zamfir Simona Ioana

DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. Gabriel Daniel Udrescu



S.C. MACOFIL S.A.

Societatea Comerciala Materiale de Constructii si Filtre
Nr. O.R.C.-J 18/80/1991; Cod fiscal: R 2157789

Adresa: Str. Barsesti, Nr. 217
Targu Jiu, cod 210001, jud. Gorj – Romania
www.macofil.eu
E-mail: macofil@gmail.com
Capital social: : 14.815.345,90 lei

Tel: +040-0253/212690
+040-0253/212691
+040-0253/212167
Fax: +040-0253/215852
Mobil: +040-0744/558897

NOTĂ DE FUNDAMENTARE B.V.C. PENTRU ANUL 2026

La întocmirea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2026, s-a prevăzut o scădere a veniturilor din producția realizată de la 59.113.747 lei la 54.932.000 lei.

În structură producția prognozată, se prezintă astfel:

PREFABRICATE

1.-Produse Prefabricate din beton =scadere, de la 15.270,03 mc - la 11.300 mc, procent 74,00%.

-

BALASTIERA

2.-Produse de balastieră = crestere, de la 25.754,35 tone- la 70.000 tone, procent 136,80%.

ELEMENTE DE ZIDARIE DIN ARGILA ARSA

5.-Blocuri și cărămizi ceramice = scadere, de la 71.423,22 mii buc. în echivalență - la 70.000 mii buc. în echivalență, procent 98,00%.

Bugetul activității generale cuprinde:

- Venituri totale = 65.432.000 lei

din care:

- Venituri din exploatare = 61.932.000 lei

- Venituri financiare = 3.500.000 lei

- Venituri excepționale = -

- Cheltuieli totale = 60.400.000 lei

din care:

- Cheltuieli de exploatare = 52.385.000 lei

- Cheltuieli financiare = 8.015.000 lei

- Rezultat brut = 5.032.000 lei

- Impozit pe profit = 650.000 lei

- Profit net = 4.382.000 lei

din care:

- Alte repartizări prevăzute de lege = 2.700.000 lei

-Dividende = 905.000 lei

Pentru anul 2026, s-au prevăzut a se realiza investiții în sumă de 2.700.000 lei, conform Programului de investiții.

DIRECTOR GENERAL
Ing. Zamfir Simona Ioana

DIRECTOR ECONOMIC
Ec. Udrescu Gabriel Daniel

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
la data de **31.12.2025**

Nr. Crt.	METODA DIRECTA	<u>Exercițiu financiar</u>	
		<u>Precedent 2024</u>	<u>Curent 2025</u>
I.	FLUX NUMERAR ACTIV. EXPLOATARE		
1	Incasări din vânzare produse, prestari servicii	91.300.017	90.023.915
2	Incasări credite curente	-	-
3	Diverse incasări	1.251.864	1.276.193
4	Incasări dobânzi	2.510.663	3.011.180
5.	TOTAL incasări activ.exploatare 1+2+3+4	95.062.544	94.311.288
6.	Plăți furnizori	38.300.055	39.703.661
7.	Plăți salarii(inclusiv datorii legate de salarii)	13.793.108	16.612.831
8.	Plăți dobânzi credite curente	-	-
9.	Plăți credite curente	-	-
10.	Diverse plăți(buget stat,buget local,taxe locale,etc)	28.535.004	25.379.233
11.	Comisioane credite curente	-	-
12.	TOTAL plăți activ. exploatare 6+7+8+9+10+11	80.628.167	81.695.725
13.	INCASARI – PLATI ACTIV. EXPLOATARE 5-12	14.434.377	12.615.563
II	FLUX NUMERAR DIN ACTIV. INVESTIȚII		
14.	Incasări credite investiții	-	-
15.	Incasări vânzări mijloace imobilizări corporale	-	5.000
16.	Plăți furnizori achiziționare imobilizări corporale	3.346.594	4.967.018
17.	Restituiri credite investiții	2.090.530	1.987.196
18.	Plăți dobânzi credite investiții	684.136	486.476
19.	Comisioane credite investiții	148.133	70.554
20.	TOTAL activ. Investitii 16+17+18+19-14-15	6.269.393	7.506.244
21.	INCASARI- (PLATI ACT. EXPL.+ ACT. INV.) 13-20	8.164.984	5.109.319
III.	FLUX NUMERAR DIN ACTIV. DE FINANTARE		
22.	Incasări din majorare capital subscriere acțiuni		
23.	Plăți rate leasing financiar	681.292	693.724
	FLUX DE NUMERAR TOTAL	8.846.276	5.803.043
	NUMERAR LA INCEPUTUL PERIOADEI	42.130.148	50.976.424
	NUMERAR LA SFIRȘITUL PERIOADEI	50.976.424	56.779.467

DIRECTOR GENERAL ,
ZAMFIR SIMONA IOANA

DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. UDRESCU GABRIEL DANIEL

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

la data de 31.12.2025

-lei-

Denumirea elementului		Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri		Reduceri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
			Total, din care	prin transfer	Total din care	prin transfer	
A		1	2	3	4	5	6
Capital subscris		14.815.346					14.815.346
Patrimoniul regiei							
Prime de capital		11.904.362					11.904.362
Rezerve din reevaluare		9.734.333					9.734.333
Rezerve legale		2.963.069					2.963.069
Rezerve statutare sau contractuale							
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare		12.686					12.686
Alte rezerve		9.428.439	1.062.215				10.490.654
Acțiuni proprii							
Câștiguri legate de Instrumentele de capitaluri proprii							
Pierderi legate de Instrumentele de capitaluri proprii							
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	51.912.366	25.343.673		13.575.211		63.680.828
	Sold D						
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29 ^{*32)}	Sold C						
	Sold D						

Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C						
	Sold D						

Rezultatul Reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunităților Economice Europene	Sold C				
	Sold D				
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C	15.502.124	93.231.004	95.100.425	13.632.703
	Sold D				
Repartizarea profitului		1.926.913	1.062.215	1.926.913	1.062.215
Total capitaluri proprii		114.345.812	118.574.677	106.748.723	126.171.766

Numele și prenumele : ZAMFIR SIMONA IOANA

Calitatea : DIRECTOR GENERAL

Semnatura _____

Numele și prenumele : UDRESCU GABRIEL DANIEL

Calitatea : DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Raportul anual :conform *Anexei nr.14 la Regulamentul ASF nr.5/2018 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata*

Data raportului:

Denumirea emitentului : MACOFIL SA

Sediul social : Str. Barsesti, nr. 217, Loc. Targu Jiu, Jud. Gorj

Numărul de telefon/fax : 0253212690/0253215852

Codul unic de înregistrare la oficiul registrului comerțului : RO 2157789

Număr de ordine în registrul comerțului Gorj : J18/80/1991

Piața reglementată/sistemul multilateral de tranzacționare/sistemul organizat de tranzacționare pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise : AERO

Capitalul social subscris și vărsat : 14.815.345,90 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de emitent : MACO

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE **pentru anul 2025**

MACOFIL S.A., cu sediul în TÂRGU JIU, str. Barsești, nr.217, având nr. de înregistrare la Oficiul Registrul Comerțului J18/80/1991 și codul de identificare fiscală RO 2157789, cu un capital social în valoare de 14.815.345,90 lei, împărțit în 3.613.499 acțiuni (4,10 lei\ acțiune), avand ca obiect de activitate, producerea și comercializarea materialelor folosite in constructii (elemente ceramice - „cărămidă”, prefabricate din beton - „stâlpi electrici”, „tuburi de canalizare”, „pavele pentru pavaje de diferite forme și culori”, „mortare și betoane în stare proaspătă”, „elemente pentru poduri si podete”, „etc.”, precum si agregate de balastieră), a realizat, în anul 2025, o cifră de afaceri de 90.702.563 lei, cu 1.597.436 lei mai mica, față de aceeași perioadă din anul precedent.

Situația Contului de Profit si Pierdere se prezintă astfel:

- Venituri din activitatea de exploatare	= 97.739.327 lei
- Cheltuieli din activitatea de exploatare	= 61.647.869 lei
- Rezultat din exploatare (Profit)	= 35.091.458 lei
- Venituri financiare	= 3.084.809 lei
- Cheltuieli financiare	= 22.597.598 lei
- Rezultat financiar (Pierdere)	= -19.512.789 lei
- Rezultat brut (Profit)	= 15.578.669 lei
- Rezultat net (Profit)	= 13.632.703 lei

Elementele patrimoniale au avut următoarea evoluție față de aceeași perioadă a anului trecut, astfel:

- **activele imobilizate** au cunoscut o crestere de aproximativ 2,6% de la 53.637.437 lei, la 55.053.296 lei .
- **activele circulante** au crescut de la 74.561.972 lei, la 80.759.767 lei, cu aproximativ 7,7% ;
- **datoriile ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an**, au scăzut de la 7.878.475 lei, la 5.599.842 lei, cu circa 28,90% , datorită achitării ratelor la creditul de investiții .

- **datoriile ce trebuie plătite într-o perioadă mai mică de un an**, au scăzut cu 32,4%, de la 5.940.897 lei, la 4.016.715 lei ;
- **capitalurile proprii** au cunoscut o creștere de la valoarea de la 114.345.812 lei, la valoarea de 126.171.766 lei;
- **disponibilitățile banesti** au crescut de la suma de la valoarea de 50.976.423 lei, la suma de 56.779.467 lei;

Numărul mediu de salariați de la MACOFIL S.A. a scăzut de la 188 persoane la 177 persoane.

În anul 2025, **capitalul social** s-a menținut de la valoarea de 14.815.345,90 lei, împărțit în 3.613.499 acțiuni cu valoare de 4,10 lei/ acțiune, înregistrându-se multe tranzacții cu acțiunile societății.

Societatea a înregistrat **plăți restante** în sumă de 277.212 lei.

Nu au fost înregistrate și **nu** se prevăd, în următoarea perioadă, elemente , evenimente sau factori de incertitudine , care să afecteze lichiditatea societății.

Nu s-au înregistrat restante la bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale de stat și bugetul local, conform certificatelor de atestare fiscală, care atestă achitarea sumelor datorate.

Retehnologizarea producției de elemente de zidărie, a fost începută la sfârșitul anului 2007, prin semnarea unui contract de furnizare a echipamentului tehnologic, pentru linia de preparare argilă, cu un partener străin. În anul 2010 s-au finalizat lucrările și a început producția de produse pe această linie, iar anii 2011-2022, a funcționat în condiții normale, ajungându-se până la capacitatea maximă de producție.

Pentru producția de prefabricate din beton, s-a achiziționat o stație modernă de beton, la începutul anului 2013 , care de la punerea în funcțiune, a produs beton atât pentru uz intern cât și pentru alți beneficiari, în 2016 s-a cumpărat și s-a pus în funcțiune și o instalație de produs borduri, iar în anul 2025 s-au achiziționat diverse tipare pentru producerea stălpilor SE .

Ponderele produselor pe categorii în producția anului 2025 se prezintă astfel:

- Produse ceramice** = 57,80 %
- Prefabricate** = 41,00 %
- Agregate de balastieră** = 1,20 %

Situațiile economico-financiare ale anului 2025, au fost auditate de către SC ANCONA MONITOR SRL.

Se propune spre aprobare, Adunării Generale a Acționarilor, ca profitul net înregistrat la sfârșitul anului 2025, în valoare de **13.632.702,90 lei**, după constituirea rezervei aferente profitului reinvestit în valoare de **1.062.215,09 lei**, să fie împărțit astfel:

- suma de **3.613.499 lei**, pentru acordarea de dividende acționarilor;
- suma de **8.956.988,81 lei** rămâne profit nerepartizat

În **notele explicative**, anexate situațiilor financiare ale anului 2025, se regăsesc și restul detaliilor cu privire la activitatea societății.

Consiliul de Administrație a fost compus din:

- | | |
|------------------------|--------------|
| - ZAMFIR SIMONA IOANA | - Președinte |
| - PĂTRUȚ ELISAVETA | - Membru |
| - MOCINICĂ IONEL | - Membru |
| - STOICA DOINEL | - Membru |
| - GALANI ANDREEA-IOANA | - Membru |

Conducerea executivă a fost asigurată de:

- | | |
|-------------------------------|----------------------|
| - ZAMFIR SIMONA IOANA | - Director General |
| - UDRESCU GABRIEL DANIEL | - Director Economic |
| - LUPULESCU CONSTANTIN-LEODOR | - Director Tehnic |
| - DINCA ADRIAN | - Director Comercial |
| - ZAMFIR TEODOR DORIN | - Director Marketing |

PRESEDINTE C.A.

ZAMFIR SIMONA IOANA

DECLARATIE

Conform art. 223 litera B, Capitolul III, Titlul V din Regulamentul ASF nr.5/2018

Subsemnata Zamfir Simona Ioana – Presedinte al Consiliului de Administratie al SC MACOFIL SA, cu sediul in Targu Jiu , str. Barsesti, nr.217, jud. Gorj, tel/fax 0253215852, Cod unic de inregistrare: RO2157789, Nr. de ordine la Registru Comertului Gorj : J18/80/1991, Capital social subscris si varsat: 14.815.345,90 lei, societate pe actiuni admisa la tranzactionare pe AeRO – piata de actiuni a BVB, declar pe propria raspundere ca, dupa cunostintele mele :

-Situatiile financiar – contabile aferente anului 2025, au fost intocmite in conformitate cu standardele contabile aplicabile;

-Situatiile financiar – contabile aferente anului 2025, ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea, a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere ale societatii noastre;

-Raportul pentru anul 2025, al Consiliului de Administratie, prezinta in mod corect si complet informatiile despre emitent;

Data

06.03 .2026

PRESEDINTE C.A.

ZAMFIR SIMONA IOANA

COMUNICAT
DISPONIBILITATE RAPORT AN 2025,

SC MACOFIL SA, cu sediul in Targu Jiu , str. Barsesti, nr.217, jud. Gorj, tel/fax 0253215852, Cod unic de inregistrare: RO2157789, Nr. de ordine la Registrul Comertului Gorj : J18/80/1991, in conformitate cu prevederile Regulamentului ASFnr.5/2018, art.125 alin.2, tinand cont de prevederile art.61-68 din Legea nr.24/2017, informeaza publicul, ca Raportul pentru anul 2025 impreuna cu Situatiile financiar – contabile aferente anului 2025, sunt disponibile spre consultare si analiza pe pagina web a societatii : www.macofilsa.ro, precum si pe pagina web a BVB: www.bvb.ro, dar si la sediul nostru din Targu Jiu , str. Barsesti, nr.217, jud. Gorj.

Raportul Consiliului de Administratie pentru anul 2025, intocmit conform Anexei nr.14 la Regulamentul ASF nr.5/2018 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata, precum si Situatiile financiar – contabile aferente anului 2025, au fost transmise catre Autoritatea de Supraveghere Financiara si la Bursa de Valori Bucuresti, in conformitate cu legislatia in vigoare, aplicabila.

Situatiile economico-financiare pentru anul 2025, au fost auditate de catre ANCONA MONITOR SRL.

Data
06.03.2026

PRESEDINTE C.A.

ZAMFIR SIMONA IOANA

Nr: 03/27.02.2026

Raportul auditorului independent

Către Acționarii/Asociații: **MACOFIL SA**

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare *individuale* anexate, ale societății MACOFIL SA (“**Societatea**”), cu sediul social în Municipiul Tg-Jiu, Str. Barsesti, Nr. 217, Jud. Gorj, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală RO 2157789, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2025, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

2. Situațiile financiare individuale la **31 decembrie 2025** se identifica astfel:

a) Activ net/Total capitaluri proprii:	126.171.766 lei
b) Profitul net al exercitiului financiar:	13.632.703 lei
c) Capital subscris	14.815.346 lei

3. In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2025 precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Reglementarile contabile aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1802/2014 modificarile ulterioare si cu politicile contabile descrise la notele explicative la situatiile financiare.

Baza pentru opinie

4. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (“ISA”) si Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea “Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Legea si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Aspecte cheie de audit

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

Aspecte cheie de audit Modul de abordare în cadrul misiunii de audit

Veniturile cuprind în Procedurile noastre de audit pentru evaluarea recunoașterii principal veniturile din veniturilor din vânzări au inclus următoarele:

vânzările aferente a) testarea eficacității principalelor controale ale Societății fabricării caramizii, tiglelor pentru a preveni și detecta fraude și erorile în recunoașterea și altor produse pentru veniturilor. Aceasta procedură a inclus testarea controalelor construcții, din argila arsă pentru recunoașterea veniturilor pe baza livrarilor efectuate, către o gamă de clienți prin referire la un esanțion de tranzacții; atât interni cât și externi.

Venitul este recunoscut la b) inspectarea contractelor cu clienții, pe baza de esanțion, livrarea bunurilor vândute, pentru a înțelege termenii tranzacțiilor de vânzare, inclusiv iar vânzările sunt ajustate modalitățile în care reducerile sunt aplicate, pentru a evalua cu reducerile comerciale, dacă criteriile de recunoaștere a veniturilor Societății au fost în conformitate cu în conformitate cu cerințele și standardele contabile în contractele încheiate cu vigoare; clienții.

Am identificat c) evaluarea, pe baza de esanțion, a recunoașterii în perioada financiară corespunzătoare a veniturilor înregistrate aproape recunoașterea veniturilor de sfârșitul exercitiului financiar, prin compararea tranzacțiilor ca aspect cheie de audit, selectate cu documentația relevantă, incluzând avize de cecarece veniturile expedite;

reprezintă unul dintre indicatorii cheie de d) obținerea de confirmări ale soldurilor clienților la sfârșitul performanța ai Societății anului, pe baza de esanțion; și, prin urmare există un

risc inerent în legătura cu e) examinarea registrului de vânzări după încheierea recunoașterea lor de către exercitiului financiar pentru a identifica note de credit conducere pentru semnificative emise și inspectarea documentației relevante îndeplinirea unor obiective pentru a evalua dacă veniturile aferente au fost contabilizate sau așteptări specifice. în perioada financiară corespunzătoare.

Alte informatii – Raportul Administratorilor

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

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

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

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Reglementările contabile aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise la notele explicative la situațiile financiare..

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

- Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Reglementările contabile aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise la notele explicative la situațiile financiare..

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2025, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor.

Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

7. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu Reglementarile contabile aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1802/2014 modificarile ulterioare si cu politicile contabile descrise la notele explicative la situatiile financiare si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

8. In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

9. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

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

11. Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- a) Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.

- b) Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
 - c) Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
 - d) Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoilei semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
 - e) Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.
12. Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.
13. De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si le comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.
14. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor insarcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare din perioada curenta si, prin urmare, reprezinta aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul nostru de audit, cu exceptia cazului in care legislatia sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului respectiv sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

ANCONA MONITOR SRL – auditor financiar

Auditor financiar înregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS) în Registrul public electronic cu nr. FA132/158/24, Cod de identificare fiscală: 49617581, J18/177/2024
Sediul social: Tg-Jiu, str. T. Vladimirescu, nr. 7, et.2, cam. A7, jud. Gorj
E-mail: fatucosmin@yahoo.com Telefon: 0744 60 65 63

Heading for excellence

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

15. Am fost numiti de Adunarea Generala a Actionarilor la data de 09.04.2025 sa auditam situatiile financiare ale MACOFIL SA pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2025. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 3 ani, acoperind exercitiile financiare incheiate, de la 31 Decembrie 2025 pana la 31 Decembrie 2027.

Confirmam ca:

1. In desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.
2. Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, mentionate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

In numele

ANCONA MONITOR SRL, Tg-Jiu, Gorj,
Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul **1602/2025**
si in Registrul public electronic cu nr. **FA132/158/24**

Fătu Cosmin-Iulius
inregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul **5832/2023**
si in Registrul public electronic cu nr. **AF425/469/23**



Tg-Jiu, 27 02 2026

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respecta	Nu respecta sau respecta parțial	Motivul pentru neconformitate
A 1	Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie să fie prevăzută în regulamentul Consiliului.	X		
A 2	Orice alte angajamente și obligații profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	X		
A 3	Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din totalul drepturilor de vot. Această obligație se referă la orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului respectiv cu privire la chestiuni decise de Consiliu.	X		
A 4	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui. Trebuie să conțină de asemenea numărul de ședințe ale Consiliului.	X		
A 5	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada în care aceasta cooperare este impusă de Bursa de Valori București, care va cuprinde cel puțin următoarele:	X		
A 5.1	Persoana de legătură cu Consultantul Autorizat	X		
A 5.2	Frecvența întâlnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel puțin o dată pe lună și ori de câte ori evenimente sau informații 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 pentru îndeplinirea responsabilităților ce-l 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	Societatea nu deține filiale
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, va raporta direct directorului general.	X		
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 bonusurilor sau a oricăror compensații variabile și de asemenea ipotezele cheie și principiile pentru calcularea veniturilor menționate mai sus.	X		
D 1	Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii - făcut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de	X		

	interes pentru investitori, inclusiv:			
D 1.1	Principalele regulamente ale societății: actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare	X		
D 1.2	CV-urile membrilor organelor statutare;	X		
D 1.3	Rapoartele curente și rapoartele periodice	X		
D 1.4	Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale;	X		
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		
D 1.6	Alte informații de natura extraordinară care ar trebui făcute publice; anularea/modificarea/initierea cooperării cu un Consultant Autorizat; semnarea / reînnoirea/terminarea unui accord cu un Market Maker.	X		
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		
D 2	O societate trebuie să aibă adoptată o politică de dividend a societății ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net. Principiile politicii de dividend vor fi publicate pe pagina de internet a societății.	X		
D 3	O societate trebuie să aibă adoptată o politică cu privire la prognoze și dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluzii 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 prognozele. Dacă sunt publicate, prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind prognozele va fi publicată pe pagina de internet a societății.		X	Se realizează în mod curent prognoze dar încă nu este implementată politica referitoare la acest aspect
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 finale sunt întocmite doar în limba română.
D 6	O societate 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 respective întâlniri/conferințe telefonice.	X		

PRESEDINTELE CONSILIULUI DE ACTIVITATE

ZAMFIR SIMONA IOANA

