

Societatea MECANICA CODLEA S.A.
Str. Rampei, nr.1, cod postal 505100 – Codlea, Brasov
www.mecod.ro, telefon 0268254200, email: mecodbv@yahoo.com
Capital social 7.420.087,50 lei, Cont IBAN RO14 BRDE 080S V056 4990 0800 – BRD Codlea
Cod de Inregistrare Fiscala RO1122928, Nr. Inreg. Registrul Comertului: J08/37/04.02.1991

RAPORT ANUAL AL ADMINISTRATORULUI UNIC
AL SOCIETATII MECANICA CODLEA S.A.
pentru exercitiul financiar 2025

Raport anual conform: Regulamentului ASF nr. 5/2018
Pentru exercitiul financiar: **2025**
Denumirea societatii comerciale: MECANICA CODLEA S.A.
Sediul social: Codlea, str. Rampei, nr. 1, jud. Brasov
Nr. tel/fax: 0268-254200
E-mail: mecodbv@yahoo.com
Cod de inregistrare fiscala: RO 1122928
Numar de ordine la Registrul Comertului Brasov: J08/ 37/1991
Înregistrare la O.E.V.M. cu Certificatul nr.885/21.08.2006

Clasa, tipul, numărul și principalele caracteristici ale valorilor mobiliare:

Clasa: Acțiuni
Tipul: Acțiuni nominative
Numărul: 74.200.875
Caracteristici:
valoare nominală: 0,10 lei;
drept de vot: 1 acțiune = 1 vot;
drept de plată a dividendelor.

Piata reglementata pe care s-au tranzactionat valorile mobiliare emise: Sistemul Multilateral de Tranzactionare administrat de BVB, Sectorul Instrumente Financiare listate pe ATS, Sectorul titluri de Capital, Categoria Actiuni.

Capitalul social subscris si varsat: 7.420.087,50 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societate:

1. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII

a) Societatea MECANICA CODLEA SA este persoana juridica romana, cu capital privat, avand forma juridica de societate pe actiuni.

Obiectul principal de activitate: “Fabricarea masinilor si utilajelor pentru agricultura si exploatare forestiere” – cod CAEN 2830, dupa care a functionat pana in luna august 2008, cand activitatea de productie a incetat, conform Hotararii Adunarii Generale a Actionarilor. De la acea data, societatea functioneaza in baza codurilor secundare din care exemplificam:

“Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate” – cod CAEN 6820 – activitatea preponderanta defasurata in exercitiul financiar 2024;

“Comercializarea energiei electrice” – cod CAEN 3514

“Comercializarea combustibililor gazoși prin conducte” – cod CAEN 3523

b) Societatea s-a infiintat in baza legii 15/1990, prin Hotararea Guvernului nr. 1254/04.12.1990.

c) Societatea nu detine filiale sau societati controlate, nu au fost efectuate fuziuni. Societatea a parcurs in perioada 2004-2007 procedura de reorganizare judiciara, conform prevederilor legii 85/2005, pe care a incheiat-o cu succes, confirmata prin sentinta civila nr. 352 pronuntata de Tribunalul Brasov la 16.05.2007.

In anul 2025, societatea nu a instrainat active, dar a inregistrat majorari ale valorilor unor imobilizari corporale, privind inlocuiri de parti componente la anumite active (inlocuirea unor luminatoare,

refacerea unor scurgeri interioare si exterioare), active care necesitau aceste investitii, in valoarea totala de 123.788 lei, lucrari finalizate si puse in functiune – 96.348 lei, lucrari incepute si nefinalizate in anul 2025 – 27.440 lei.

1.1. Elemente de evaluare generala

In exercitiul financiar 2025, s-au inregistrat urmatoarele rezultate financiare:

- a) Profit net: 469.222 lei;
- b) venituri totale: 3.113.561 lei;
- c) cifra de afaceri: 2.081.416 lei;
- d) export: 0 lei;
- e) cheltuieli (totale): 2.480.578 lei;
- f) impozit profit 163.761 lei;
- g) % de piata detinut: neevaluat
- h) Lichiditate curenta: 3,99
 - disponibilitati: 4.306.443 lei

i) Evolutia indicatorilor de lichiditate:

Indicator/An	2021	2022	2023	2024	2025
Lichiditate generala	5,22	3,52	0,52	1,39	3,99
Lichiditate imediata	5,22	3,51	0,52	1,39	3,99

- Atat lichiditatea generala, cat si lichiditatea imediata au crescut fata de anul precedent, pe seama cresterii disponibilitatilor fata de 31.12.2024 cu 3.159.069 lei.

1.2. Indicatori operationali – conform “Politicilor in vederea asigurarii unui management eficient al societatii”

Indicator	Data raportarii 31.12.2025	Grad de ocupare %
Suprafata inchiriabila (mp)	39.877,98	
Suprafata închiriată (mp)	21.313,41	53,45
Suprafata libera (de închiriat - mp)	18.564,57	46,55
Nr.contracte în derulare	107	
Nr.contracte reziliate	10	

- Pe parcursul anului 2025 au fost reziliate 10 contracte de inchiriere;
- In suprafata inchiriabila nu este inclusa si platforma betonata (drumuri de acces); la 31.12.2025 exista contracte de inchiriere – incluse in Suprafata inchiriată - pentru 1.687,93 mp din platforma betonata – drumurile de acces din societate.

1.3. Evaluarea nivelului tehnic al societatii

a) Descrierea principalelor tehnologii detinute de societate

Echipamentele tehnologice ramase sunt acelea pe care societatea le-ar putea inchiria unor eventuali chiriasi.

b) Descrierea principalelor produse - servicii ale societatii

Societatea ofera spre inchiriere spatii industriale, de depozitare, birouri, cat si platforma betonata, furnizand in acelasi timp, utilitatile necesare pentru diferite activitati industriale. Printre chirasii care se mentin de mai multi ani in portofoliul nostru mentionam:

- Vega Chemicals SRL
- Triago SRL
- Vantage Towers SRL
- Technical Tools SRL

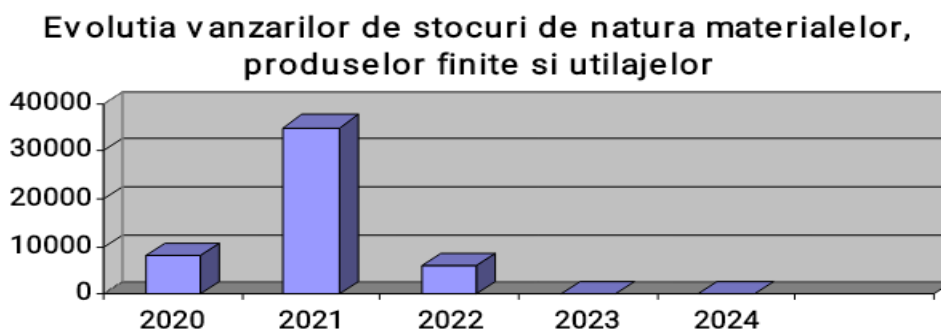
c) Veniturile realizate in anul 2025 (3.113.561 lei) au urmatoarea structura:

- 63,31% venituri obtinute din activitatea de inchiriere in suma de 2.064.580 lei;
- 18,21% venituri din refacturarea utilitatilor si serviciilor catre chiriasi – 566.924 lei;
- 8,28% venituri din dobanzi – 257.885 lei, aferente depozitelor bancare constituite;
- 0,43% venituri realizate din prestari servicii – 13.455 lei;
- 0,11% venituri realizate din valorificarea deseurilor metalice – 3.382 lei;
- 9,66% alte venituri, constand in bonificatia primita pentru plata cu anticipatie a taxelor locale (41.271 lei), trecerea pe venituri a dividendelor aferente anului 2021 – prescrise (158.783 lei), bonificatia primita pentru impozitul pe profit (6.770 lei) si alte venituri in suma de 512 lei.

Veniturile enumerate mai sus sunt realizate exclusiv pe piata interna.

1.4. Evaluarea activitatii de vanzare

Evolutia vanzarilor de stocuri de marfuri de natura materiilor prime, materialelor, produselor finite si utilajelor ramase pe stocul societatii se prezinta astfel:



In evolutia vanzarilor, pe parcursul exercitiului financiar 2025 nu s-au realizat valorificari deoarece societatea nu mai detine stocuri.

1.5. Evaluarea activitatii privind managementul riscului

Raportat la specificul activitatii actuale a societatii si a principalei surse de venituri, domeniul cel mai important de risc il reprezinta evolutia pietei inchirierilor, atat sub aspectul pretului, cat si a raportului dintre cerere si oferta.

- La data de 31.12.2025, societatea avea in derulare 107 contracte de inchiriere in valoare de 44.622,22 euro/luna.
- Pe parcursul anului 2025 au fost reziliate 10 contracte de inchiriere in suma totala de 1.449,99 euro/luna.
- De asemenea, pe parcursul anului 2025 au fost incheiate 25 noi contracte de inchiriere in valoare totala de 13.360,44 euro/luna.

Rezulta ca, valoarea contractelor nou incheiate este peste nivelul dat de valoarea contractelor reziliate cu suma de **11.910,45 euro/luna**, ponderea cea mai mare reprezentand-o contractul incheiat cu Intercars Romania SRL.

La data intocmirii prezentului raport avem informatia cu privire la incetarea unui contract de inchiriere, incheiat pe perioada determinata (6 luni), cel cu societatea Intercars Romania SRL, expirand la 31.05.2026.

Indicatorii de risc financiar:

- Rata indatorarii 5,83%
- lichiditate curenta 3,99
- lichiditate imediata 3,99

Rezulta ca din punct de vedere financiar societatea are o situatie stabila, cu risc minor, indicatorii inregistrand imbunatatiri ale valorilor fata de cele din 2024.

Gradul de concentrare al clientilor.

Cifra de afaceri realizata de societate, la nivelul anului 2025 a atins valoarea de 2.081.416 lei, veniturile din chirii detinand o pondere de 99,19% din aceasta. Societatea nu detine in portofoliu un chiriis semnificativ – care sa depaseasca 30% din veniturile din chiri. Portofoliul total este compus din 107 chiriiasi.

In continuare societatea deruleaza contracte de inchiriere, principalii chiriiasi fiind: SC Triago SRL, SC Technical Tools SRL, SC Tehno Distcom SRL, SC Ramis Tech SRL.

Dependenta de principalii furnizori.

Societatea nu este dependenta de anumiți furnizori – ex. furnizori materii prime, materiale – categoria de furnizori fiind alcatuita din furnizorii de utilitati – SC ICCO Energ SRL – pentru energia electrica, Premier Energy Trading SRL – pentru gazul metan, Compania Apa Brasov SA – pentru furnizarea apei si SC NYPD One SRL – pentru asigurarea pazei pe teritoriul societatii.

Intensitatea competitiei.

Intensitatea competitiei este mare, orasul Codlea fiind foarte apropiat de Brasov si orasul Ghimbav, unde oferta pentru spatii de inchiriat este mare. Pentru Codlea, cererea pentru inchirierea de spatii industriale vechi este foarte redusa.

2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETATII

Pe parcursul exercitiului financiar 2025 s-au inregistrat majorari de valoare la anumite active – 96.348 lei, bazate pe inlocuiri de parti componente sau refacere totala a unor componente (inlocuiri de luminatoare si scurgeri interioare/exterioare, refacere hidroizolatii, placare pereti exteriori). Activele a caror valoare a fost majorata sunt:

- Hala Montaj Vopsitorie – 10.460,50 lei – placare pereti cu panouri de aluminiu
- Hala Prelucrari mecanice – Hala Monobloc – 36.641,04 lei – placare pereti cu panouri de aluminiu si policarbonat, compartimentare in spatii mai mici;
- Anexa sociala noua – Pavilion Administrativ, Hala Prelucrari mecanice, Anexa Tehnico-Sociala, Hala de Productie – Hala Montaj, Hala Monobloc, Hala legatura, Depozit Matrite – 49.246,88 lei – inlocuire membrana bituminoasa;

S-au achizitionat active in valoare de 32.918 lei, constand in:

- Motostivuator (second hand) – 25.649 lei;
- Centrala termica Ariston – 7.269 lei.

Societatea este amplasata pe un teren in suprafata de 77.008,37 mp din care 43.501 mp reprezinta suprafata construita (cladiri industriale si cladiri administrative). Suprafata desfasurata a constructiilor este de 47.488 mp.

Suprafata totala inchiriata este de 21.313,41 mp din care:

- 19.625,48 mp – constructii industriale

- 1.687,93 mp – platforme betonate

Diferenta dintre suprafata desfasurata – constructii de 47.488 mp si suprafata inchiriata – constructii de 19.625,48 mp este de 27.862,52 mp si se compune din:

- 9.297,95 mp – constructii care nu se pot inchiria
- 18.564,57 mp – constructii disponibile pentru inchiriat.

Cladiri – constructii care nu se pot inchiria:

- Depozit Oxigen – 90 mp, Post Trafo Jenti – 23,5 mp, Statie generator acetilena – 84 mp, Statie conexiuni si post trafo – 127,82 mp, Centrala Termica si post trafo – 82,70 mp, Cladire energetica trafo 2 – 306,30 mp, Statia Compresoare – 292,50 mp, Magazie si depozite (Sopron metalic demont. Rulmenti) – 523,78 mp, Pavilion Administrativ – 534,07 mp, care reprezinta parterul unde se afla arhiva tehnica, arhiva societatii si birourile ocupate de angajatii societatii, Cabina poarta 1 si 2 – 74,84 mp, Anexa tehnico-sociala 2a – 219,18 mp, Gospodarie materiale reciclabile – 1.399,90 mp, Anexa tehnico-sociala 3a – 308,46 mp, Depozit bare si profile – 1.523,12 mp, Anexa 1b – 1.143,63 mp, Anexa 1c – 590,13 mp, Gospodarie noua acetilena – 449,25 mp, Magazie 3e – 47,50 mp, Expeditie receptie – 116 mp, Centrala ventilatie – 235,15 mp, Stand probe – 194,69 mp, Hala Autoutilari-scolare – 309,63 mp, Statie oxygen – 102,96 mp, Rezervor – 265,34 mp, Gospodarie apa recirculata – 253,50 mp.

Total – 9.297,95 mp.

Cladirile si terenurile detinute de societatea nu sunt grevate de sarcini.

3. PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATE

3.1. Valorile mobiliare emise de societate se tranzactioneaza pe piata: Sistemul Multilateral de Tranzactionare administrat de BVB, Sectiunea Instrumente Financiare listate pe ATS, Sectorul Titluri de capital, Categoria Actiuni, simbolul de piata fiind MEOY.

In cursul anului 2025 s-au efectuat pe piata 1.137 tranzactii cu un volum de 1.125.103 actiuni, cu o valoare de tranzactionare totala de 510.873,62 lei, respectiv un pret mediu de tranzactionare de 0,4541 lei/actiune, aferent unei valori nominale de 0,10 lei/actiune. Valoarea actiunilor tranzactionate a inregistrat o crestere de 212,20% fata de anul precedent.

3.2. In anul 2025, societatea a distribuit dividende actionarilor, in suma totala de 1.345.983 lei, iar in anul 2026, societatea poate distribui profitul net realizat, in suma de 469.222 lei, minus rezerva legala 31.649 lei, rezultand astfel suma de 437.573 lei.

4. INFORMATII PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA

4.1. Administrarea si conducerea societatii

Societatea a fost administrata in sistem unitar si in deplina concordanta cu obiectivele unei bune guvernante corporative, a transparentei informatiei corporative relevante, a protectiei actionarilor si a altor categorii de persoane interesate, precum si a unei functionari eficiente pe piata.

Administrarea societatii a fost asigurata de catre Administratorul Unic desemnat de Adunarea Generala a Actionarilor din data de 25.04.2023, dl. Radulescu Sorin - Ion.

4.2. Activitatea Administratorului Unic in 2025

In 2025, au avut loc 21 sedinte ale Administratorului Unic, deciziile fiind luate functie de subiectele inscise pe ordinea de zi.

În cadrul sedintelor cu Administratorul Unic, acesta este informat, cu regularitate, cu privire la starea activelor și a contractelor de închiriere, situația economică, situația juridică și modul de îndeplinire a deciziilor luate anterior.

4.3. Conducerea executivă

Administratorul Unic delegă o parte din atribuțiile de conducere a societății unuia sau mai multor directori, numind pe unul dintre ei director general.

Pe parcursul anului 2025, conducerea executivă a fost asigurată de directorul societății, dl. Traian Damian în baza Contractului de Mandat nr. 3849/23.01.2024, până la data de 31.01.2025, începând cu 01.02.2025, funcția de director fiind ocupată de dl. Iulian Sorin Bresug, în baza Contractului de Mandat nr. 4176/28.01.2025, ambele fiind înregistrate la Oficiul Registrului Comerțului sub aceleași numere.

4.4. Conflictele de interese

În anul 2025, nu au fost identificate conflicte de interese între Administratorul Unic, conducerea executivă și interesele societății.

4.5. Tratatamentul aplicabil tranzacțiilor cu entități afiliate

Societatea a avut pe parcursul anului 2025 tranzacții cu entități afiliate, după cum urmează:

- a încasat contravaloarea împrumuturilor de la societatea Transilvania Leasing și Credit IFN SA în suma totală de 3.300.000 lei;
- a încasat contravaloarea împrumutului de la societatea Romradiatoare SA în suma de 500.000 lei.

4.6. Auditul în societate

Societatea are obligativitatea auditării situațiilor financiare datorită formei de proprietate – societate pe acțiuni, cotelată în sistemul ATS și supusă reglementării Legii 297.

Auditul financiar statutar este asigurat de către Hategan Rodica-Elena Auditor Financiar, persoana autorizată care nu a efectuat și alte servicii pentru societatea noastră.

Auditul intern a fost asigurat de SC Midconsulting SRL Brașov.

5. SITUATIA FINANCIAR – CONTABILA

Evolutia situatiei patrimoniale a societatii in perioada 2024 – 2025 este urmatoarea:

Nr. Crt.	Elemente de bilant	2024	2025
A	Active imobilizate	20.213.436	16.121.490
	Imobilizari necorporale	0	0
	Imobilizari corporale	16.400.759	16.121.490
	Imobilizari financiare	3.812.677	0
B	Active circulante	1.584.441	4.885.334
	Stocuri	0	0
	Creante	437.067	578.891
	Disponibilitati	1.147.374	4.306.443
	Total active (A+B)	21.797.877	21.006.824
C	Cheltuieli inreg. in avans	16.983	17.903
D	Datorii	1.138.795	1.225.369
	Datorii comerciale	110.146	148.472
	Datorii catre actionari	961.822	987.959
	Datorii catre personal	0	0
	Datorii catre bugetul de stat si al asig. sociale	66.827	88.938
E	Venituri inreg. in avans	1.492	1.545
F	TOTAL ACTIV MINUS DATORII (A+B+C-D-E)	20.674.573	19.797.813
G	Capital social	7.420.088	7.420.088
H	Rezerve	11.908.031	11.621.267
	Rezerve din reevaluare	11.349.960	11.031.546
	Alte rezerve	558.071	589.721
I	Rezultat reportat	+540.574	+318.885
J	Rezultatul exercitiului	+860.172	+469.222
K	Repartizarea profitului	54.292	31.649
L	TOTAL CAPITALURI	20.674.573	19.797.813

Din analiza informatiilor prezentate mai sus, rezulta ca in exercitiul financiar al anului 2025 au avut loc urmatoarele modificari:

- **Activele imobilizate** – valoarea acestora inregistreaza o scadere cu 4.091.946 lei, fata de valorile inregistrate in 2024, modificare cauzata de urmatoarelor principale inregistrari:
 - Inregistrarea amortizarii anuale aferenta imobilizarilor corporale – 435.975 lei;
 - Majorarea valorii de inventar a unor active prin inlocuirea unor parti componente ale acestora – 96.348 lei;
 - Reducerea valorii creantelor imobilizate prin incasarea imprumuturilor acordate in suma totala de 3.812.677 lei, entitatilor afiliate;
 - Achizitia a doua active (centrala termica si motostivuator), in valoare totala de 32.918 lei;

- Cresterea valorii imobilizarilor in curs de executie cu suma de 27.440 lei, pe seama unor lucrari de investitii incepute.
- **Activele circulante** – inregistreaza o crestere in suma de 3.300.893 lei, fata de aceeaasi perioada a anului trecut, crestere bazata pe urmatoarele:
 - Cresterea **creantelor** fata de nivelul anului precedent – 141.824 lei, sold al creantelor care este dat de facturile ce societatea le are de incasat.
 - Cresterea **disponibilitatile** cu 3.159.069 lei, datorata constituirii de noi depozite bancare.
- **Cheltuielile inregistrate in avans** – in suma de 17.903 lei - reprezinta:
 - valoarea asigurarilor la hale, asigurare auto, asigurarile administratorului si directorului, abonamente diverse pentru anul 2026.
- **Datoriile societatii cresc** fata de nivelul inregistrat in anul precedent – 86.574 lei, diferenta fiind cauzata de:
 - **Datorii comerciale** – cu o crestere de 38.326 lei;
 - **Datorii catre actionari** – cresc cu 26.137 lei fata de acelasi nivel al anului precedent – reprezentand sume cuvenite actionarilor si neridicate;
 - **Datorii catre bugetul de stat, local si al asigurarilor sociale si alte datorii** – cu o crestere de 22.111 lei – datoriile fiind datorii curente.
- **Venituri inregistrate in avans** – in suma de 1.545 lei, reprezinta contravaloarea chiriilor facturate pentru perioada din 2026.
- **Capitalurile proprii** scad cu 876.760 lei, pe seama urmatoarelor inregistrari:
 - scaderea rezervelor din reevaluare - 318.414 lei - transferati in contul “Rezultat reportat din surplusul din reserve din reevaluare”);
 - scaderea rezultatului exercitiului - 390.950 lei;
 - scaderea rezultatului reportat - 221.689 lei;
 - crestere rezervelor legale + 54.293 lei.

6. **ANALIZA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE COMPARATIV CU REALIZARILE ANULUI PRECEDENT CAT SI A PREVEDERILOR BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI PENTRU ANUL 2025**

Situatia contului de profit si pierdere comparativ cu realizarile anului 2024, precum si cu prevederile BVC pentru 2025 este redată sintetic in tabelul de mai jos:

Denumire indicator	Realizat 2024	Prevazut BVC 2025	Realizat 2025	Variatie % - BVC
Cifra de afaceri	2.545.207	2.054.500	2.081.416	101,31
Venituri totale, din care:	3.947.703	2.956.900	3.166.462	107,09
Venituri din chirii	2.495.411	2.018.500	2.064.580	102,28
Venituri din refacturare utilitati	560.166	556.000	566.924	101,96
Alte venituri din exploatare	555.351	66.000	277.073	419,81
Venituri financiare	336.775	316.400	257.885	81,51
Cheltuieli totale, din care	2.861.860	2.384.400	2.533.479	106,25
Cheltuieli materiale	45.341	14.400	19.949	138,53
Cheltuieli privind consumul de utilitati	110.610	178.000	100.514	56,47
Cheltuieli cu refact. utilitati chiriiasi	560.469	556.000	422.671	76,02
Cheltuieli privind personalul	612.752	659.200	649.528	98,53
Cheltuieli cu impozite si taxe	329.376	360.000	417.846	116,07
Cheltuieli cu amortizarea	433.289	434.400	435.975	100,36
Alte cheltuieli de exploatare	604.531	182.400	486.994	266,99
Cheltuieli financiare	165.492	0	2	-
Rezultat din exploatare	914.560	256.100	375.100	146,47
Rezultat financiar	171.283	316.400	257.883	81,51
Rezultatul exercitiului	1.085.843	572.500	632.983	110,56

Diferenta de 52.900 lei, dintre total venituri exprimat in tabelul de mai sus (3.166.462 lei) si total venituri inregistrate in F30, al Situatiilor financiare (3.113.561 lei), provine din inregistrarea ajustarilor de valoare privind activele circulante (cont 654, 6814, 7814). Diferenta de 52.900 lei se mentine, sub aceeasi explicatie si la capitolul cheltuieli.

Analizand cele prezentate mai sus, facem urmatoarele mentiuni:

VENITURI:

- **Veniturile din chirii** sunt peste nivelul prevazut in BVC cu suma de 46.080 lei, crestere datorata incheierii de noi contracte de inchiriere;
- **Veniturile din refacturarea utilitatilor** sunt peste nivelul estimat, cu 10.924 lei, reprezentand 1,96%;
- Categoria **“alte venituri din exploatare”** inregistreaza o depasire in suma de 211.073 lei.

Principalele componente ale acestei categorii sunt:

- Venituri realizate in baza bonificatiei pentru plata cu anticipatie a taxelor locale – 41.271 lei;
- Venituri din prescriptia dividendelor neridicate pentru anul 2021 – 158.783 lei;
- Venituri din prestari servicii – 13.455 lei;
- Venituri din vanzarea unor deseuri metalice – 3.382 lei;
- **Veniturile financiare** – in valoare de 257.885 lei, suma reprezentand dobanda incasata pentru depozitele la termen constituite, sub nivelul prevazut in BVC, cu 58.515 lei, cauza fiind scaderea dobanzilor pe piata bancara, dar si incasarea anticipata a imprumuturilor acordate societatiilor afiliate.

CHELTUIELI:

- **Cheltuieli materiale** – in suma de 19.949 lei, reprezinta totalitatea materialelor necesare activitatii curente, depasind cu 5.549 lei nivelul prevazut initial;
- **Cheltuielile privind consumul de utilitati** inregistrat pe parcursul anului se situeaza sub nivelul prevazut in BVC – 56,47% (scadere de 77.486 lei), aceasta reducere se datoreaza investitiilor in motarea unei baterii de condensare si a unei bobine de reactanta la reseaua electrica, menite de a reduce consumul de energie electrica reactiva capacitiva;
- **Cheltuielile cu refacturarea utilitatilor catre chiriasi** sunt sub nivelul prevazut in buget cu suma de 133.329 lei;
- **Cheltuielile privind personalul** sunt sub nivelul prevazut in BVC cu suma de 9.672 lei urmare a neacordarii indemnizatiei variabile administratorului unic;
- **Cheltuieli cu impozitele si taxele** in suma totala de 417.846 lei, incluzand impozitele si taxele locale, sunt peste limita prevazuta in BVC, in urma rezultatelor raportului de evaluare a activelor, inregistrat la 31.12.2024;
- **Cheltuieli cu amortizarea** in suma totala de 435.975 lei, sunt in limitele prevazute de BVC;
- **Alte cheltuieli din exploatare** inregistreaza o valoare totala de 486.994 lei, cu 304.594 lei peste nivelul prevazut in BVC.

Structura cheltuielilor de la aceasta categorie este:

- **Cheltuieli cu reparatiile** in suma de 34.403 lei cu 28.403 lei peste nivelul prevazut, Aceste cheltuieli de reparatii au fost necesare in vederea igienizarii si zugravorii unei hale, dar si pentru reparatiile unor acoperisuri unde erau infiltrari;
- **Cheltuieli cu prestatiile externe** (209.632 lei) sunt peste nivelul estimat in BVC cu suma de 47.632 lei, pe seama unor cheltuieli necesare si neprevazute.

In cadrul cheltuielilor cu prestatiile externe curente, aferente anului 2025 principalele categorii sunt:

- cheltuieli cu servicii de paza – 54.015 lei;
- cheltuieli cu serviciile de curatenie – 16.320 lei;
- cheltuieli cu servicii de audit – 39.285 lei;
- cheltuieli cu tarife percepute de Depozitarul Central si BVB – 15.968 lei;
- cheltuieli cu asigurarile – 16.946 lei;
- cheltuieli cu telecomunicatiile si serviciile bancare – 7.179 lei;
- cheltuieli cu servicii informatice si licente – 8.770 lei;
- cheltuieli cu servicii de reevaluare active – 19.263 lei;
- cheltuieli cu SSM – 3.480 lei;
- cheltuieli cu salubritatea si transport deseuri – 9.227 lei;
- cheltuieli cu publicitatea legala – 5.695 lei;
- cheltuieli cu masuratori PRAM – 5.250 lei;
- cheltuieli cu inchirierea unei nacele – 1.500 lei.
- In categoria **“Alte cheltuieli din exploatare”** mai sunt incluse urmatoarele:
 - cheltuieli cu trecerea pe costuri a doua creante incerte – 42.309 lei, concomitent cu preluarea pe venituri a ajustarilor de depreciere inregistrate in anii precedenti;
 - inregistrarea de ajustari de depreciere cu privire la energie electrica consumata, dar si refacturata, in suma de 183.769 lei;
 - cheltuieli cu sponsorizarile – 15.500 lei.

Analizand datele inregistrate in contul de profit si pierdere la finele exercitiului financiar 2025, precum si rezultatul brut inregistrat de +632.983 lei, acesta se situeaza peste nivelul prevazut in BVC 2025, cu 60.483 lei – 110,56%.

7. REPARTIZAREA PROFITULUI NET

Propunerea pentru repartizarea profitului net realizat in anul 2025, in suma de 469.222,08 lei este:

- constituirea de rezerve legale obligatorii – 31.649,15 lei;
- repartizarea de dividende actionarilor – 437.572,93 lei, respectiv acordarea unui dividend brut pe actiune de 0,00589714 lei.

8. LUCRARILE DE INVESTITII REALIZATE IN ANUL 2025

Programul de investitii aprobat pentru exercitiul financiar 2025 prevedea urmatoarele investitii:

Nr. Crt.	Denumire proiect	Valoare aprobata	Valoare realizata	Stadiul impementarii
1.	Proiectul de reabilitare a activelor:	255.000		
1.1.	Inlocuire parti componente ale membrane bituminoase in vederea refacerii hidroizolatiei	45.000	49.247	Initial au fost prevazute inlocuri de membrane bituminoase in sup. de 1.000 mp, realizandu-se pana la aceasta data inlocuri pe o sup. de 1.440 mp.
1.2.	Inlocuirea luminatoarelor	70.000	0	Lucrarile sunt amanate, pe seama prioritizarii fata de celelate lucrari si a oportunitatii in functie de cererea spatiilor spre inchiriere.
1.3.	Refacerea gurilor de scurgere	50.000	0	Lucrarile sunt amanate, pe seama prioritizarii fata de celelate lucrari si a oportunitatii in functie de cererea spatiilor spre inchiriere.
1.4.	Reabilitare foste spatii administrative	50.000	0	Proiectul a fost oprit deoarece nu exista un posibil chirieas pentru acest spatiu.
1.5.	Reabilitare fatade hale	40.000	47.102	S-au placat peretii exteriori la 2 hale, in sup. totala de 957 mp.

2.	Proiectul de refacere integrala a cablului de alimentare cu energie electrica	265.000	24.793	<i>Proiectul a fost regandit prin inlocuirea pe o lungime mai mare a cablului defect. Actiunea continua si in 2026, urmand a se efectua lucrarile de asfaltare a suprafetelor unde au avut loc interventiile.</i>
3.	Proiect reabilitare Hala Presaj	406.000	0	<i>Proiectul a fost oprit deoarece nu exista un potential chiras pentru acest spatiu.</i>
	Total	926.000	121.142	

La aceste lucrari de investitii se adauga si altele care nu au fost prevazute in programul de investitii, dar care erau necesare, realizandu-se cu aprobarea administratorului unic. Acestea sunt:

- In una din halele reabilite (placarea peretilor), a fost necesara si operatiunea de igienizare si zugravire, lucrare in valoare de 18.000 lei, suportata din rezultatul exercitiului curent;
- Achizitia unei centrale termice in punctul unde isi desfasoara activitatea agentii de paza, achizitia fiind aprobata in urma unei comparatii: consum de energie electrica folosind surse de incalzire pe baza de curent electric vs. montarea unei centrale termice pe gaz metan; a doua varianta s-a dovedit a fi mai putin costisitoare, insemnand o investitie de 7.269 lei;
- Achizitia unui motostivuator second-hand, inlocuindu-l pe care societatea il detinea, acesta din urma fiind deteriorat aproape integral. Necesitatea detinerii unui motostivuator se justifica prin folosirea acestuia in diversele activitati zilnice: transport materiale pentru reparatii, transport deseuri, etc. Valoarea de achizitie a fost de 25.649 lei.

In continuare, ne concentram pe finalizarea lucrarii de inlocuire a cablului electric, urmand a se realiza ultima etapa a acesteia, asfaltarea zonei unde au fost efectuate sapaturile.

9. SITUATIA LITIGIILOR

Situatie juridica este monitorizata permanent, societatea avand de urmarit doua dosare in care sunt implicati doi fosti chiriasi, pentru neplata chiriei.

10. OBIECTIVE PROPUSE PENTRU ANUL 2025

Pentru exercitiul financiar 2026 ne propunem urmatoarele obiective:

- Mentinerea in stare buna a activelor corporale in vederea cresterii suprafetei spatiilor inchiriate si implicit a veniturilor din aceasta sursa.
- Respectarea prevederilor Bugetului de Venituri si Cheltuieli aprobat pentru anul 2026.
- Realizarea lucrarilor de investitii asumate in Planul de Investitii aprobat pentru anul 2026.

11. PROPUNERILE ADMINISTRATORULUI UNIC

Administratorul Unic propune Adunării Generale Ordinare a Acționarilor următoarele:

1. Aprobarea situațiilor financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025.
2. Aprobarea descarcarii de gestiune pentru Administratorul Unic pentru exercitiul financiar 2025.
3. Aprobarea repartizarii profitului net aferent exercitiului financiar 2025, in suma de 469.222,08 lei, dupa cum urmeaza:
 - constituirea de rezerve legale obligatorii – 31.649,15 lei;
 - repartizarea de dividende actionarilor – 437.572,93 lei, respectiv acordarea unui dividend brut pe actiune de 0,00589714 lei;

Administrator Unic,
ec. Sorin-Ion Radulescu

Societatea MECANICA CODLEA S.A.

Str. Rampei, nr.1, cod postal 505100 – Codlea, Brasov

www.mecod.ro, telefon 0268254200, email: mecodbv@yahoo.com

Capital social 7.420.087,50 lei, Cont IBAN RO14 BRDE 080S V056 4990 0800 – BRD Codlea

Cod de Inregistrare Fiscala RO1122928, Nr. Inreg. Registrul Comertului: J08/37/04.02.1991

ANEXA LA RAPORTUL DE ADMINISTRARE **DECLARATIE PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA** **2025**

Indi-cativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
A1	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.	DA		
A2	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.	DA		
A3	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 toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.	DA		
A4	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.	DA		
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:		NU	Societatea nu are contract cu un Consultant Autorizat
A 5.1	Persoana de legătură cu Consultantul Autorizat		NU	Societatea nu are contract cu un Consultant Autorizat
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.		NU	Societatea nu are contract cu un Consultant Autorizat
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-I revin.		NU	Societatea nu are contract cu un Consultant Autorizat
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.		NU	Societatea nu are contract cu un Consultant Autorizat
B1	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.	DA		

B2	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente care va raporta Consiliului, ia, in cadrul societatii ii va raporta direct directorului general.	DA		
C1	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si de asemenea ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	DA		
D1	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 interes pentru investitori, inclusiv:	DA		
D1.1	Principalele regulamente ale societatii: actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare	DA		
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare;	DA		
D1.3	Rapoartele curente și rapoartele periodice	DA		
D1.4	Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunarilor generale;	DA		
D1.5	Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni;	DA		
D1.6	Alte informatiide natura extraordinara care ar trebui facute publice: anularea/modificarea/initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea / reinoirea/terminarea unui accord cu un Market Maker.		NU	Societatea nu are contract cu un Consultant Autorizat
D.1.7	Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicate acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza la cerere informatiile corespunzatoare	DA		
D2	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net. Principiile politicii de dividend vor fi publicate pe pagina de internet a societății.	DA		
D3	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluzii cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (aşa numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. 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.	DA		
D4	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	DA		

D5	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		PARTIAL	Rapoarte disponibile numai in limba romana
D6	O societate va organiza cel putin o intalnire/conferinta tefonica cu analisti si investoti, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respective intalniri/conferinte telefonice.	DA		

Administrator Unic,
ec. Sorin-Ion Radulescu

Anexa la

Raportul anual al Administratorului Unic al societatii Mecanica Codlea SA pentru exercitiul financiar 2025

Informare privind stadiul implementarii “Politicilor in vederea asigurarii unui management eficient al societatii”

Pe parcursul anului 2025, s-a continuat procesul de implementare a “Politicilor in vederea asigurarii unui management eficient al societatii” procedura aprobata in sedinta Administratorului Unic din data de 14.06.2023. Societatea are ca obiect principal de activitate inchirierea de spatii de productie, de depozitare, birouri sau platforma betonata. Pe tot parcursul anului ne-am asigurat de intretinerea corespunzatoare a activelor.

Avand in vedere prevederile acestei proceduri, informam urmatoarele:

Capitolul I. Procedura privind vanzarea activelor – nu a fost cazul, societatea neinregistrand instrainari de active.

Capitolul II. Procedura privind inchirierea activelor – aceasta avand doua categorii:

- Inchirierea activelor ca activ intreg – nu a fost cazul.
- Inchirierea unor parti de active – procedura simplificata. Societatea a incheiat pe parcursul anului 25 contracte pentru parti de active, respectand procedura simplificata de inchiriere.

Capitolul III. Procedura privind achizitiile – am respectat procedura, toate achizitiile sunt efectuate prin analiza mai multor oferte, alegand oferta cea mai avantajoasa raportata la calitate/preț. Exceptie au facut achizitiile privind refacerea acoperisurilor halelor afectate de infiltratii, deoarece acestea au trebuit refacute in regim de urgenta, cauza principala fiind infiltratiile in hale, hale care sunt inchiriate. Acestea au fost efectuate prin analiza mai multor oferte si aprobate de administratorul unic.

Capitolul IV. Resursele umane – Organigrama societatii. Societatea are un numar redus de salariati.

Capitolul V. Planul de vanzari si marketing – Societatea nu mai detine stocuri de marfuri. Societatea este in legatura permanenta cu agentii imobiliari in vederea valorificarii prin inchiriere a activelor disponibile. De asemenea, societatea are afisate pe gard mesh-uri privind spatiile de inchiriat.

Capitolul VI. Procedura privind investitiile capitale – nu este cazul, societatea nu a construit sau utilizat active cu parti noi, preocuparea permanenta fiind aceea de a mentine in buna stare activele existente.

Capitolul VII. Directii strategice. Preocuparea permanenta de eficientizare a distributiei de energiei electrice din transformatoarele proprii catre chiriasi. In acest sens am refacut integral sistemul de distributie al energiei electrice, reducand astfel costurile pe acest palier, am montat baterie si bobina de condensare, reducand pana la eliminare costul cu energia electrica reactiva, am repus in functiune cablul de rezerva ce alimenteaza societatea din statia orasului.

Capitolul VIII. Procedura privind obligatiile de raportare. Societatea respecta prevederile procedurii, astfel ca pe langa obligatiile de raportare legala, in raportarile trimestriale si anuale au fost incluse situatia fluxurilor de numerar, structura veniturilor/cheltuielilor pe principalele categorii, precum si setul de indicatori operationali.

Capitolul IX. Procedura privind evitarea si gestionarea conflictelor de interese si a conflictelor de interese percepute ca atare – procedura se aplica, Administratorul Unic si Directorul asigurandu-se de evitarea unor conflicte de interese directe sau indirecte cu societatea.

Capitolul X. Codul de Guvernanta Corporativa – procedura care se respecta intocmai. Societatea este incadrata ca societate cotata, actiunile emise se tranzactioneaza la Sistemul Multilateral de Tranzactionare administrat de BVB. Societatea este supravegheata permanent prin auditul intern si extern. Raportarile sunt efectuate corect si la timp.

Administrator Unic,

Ec. Sorin Ion Radulescu

Director,

Ec. Adrian Constantin Gherghita

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		S1005_A1.0.0 / 11.02.2026		Tip situație financiară : UU	
Versiuni Atenție !		☒ An ☐ Semestru		Anul 2025	
				Precizări MFP	
		Suma de control		7.420.088	
EntitateaMECANICA CODLEA SA					
Adresa	Județ Brasov		Sector		Localitate CODLEA
	Strada RAMPEI		Nr. 1	Bloc	Scara Ap. Telefon 0268254200
Număr din registrul comerțului		J08/37/1991		Cod unic de inregistrare	
Forma de proprietate		33--Societati in comandita pe actiuni		Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)	
		☒ CAEN 2024 ☐ CAEN 2025		254900VMDGMKV55I593	
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)		Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)			
6820--Inchiriere si subinchir.bunuri imob.proprii sau inchiriate		Alege CAEN		6820--Inchiriere si subinchir.bunuri imob.proprii sau inchiriate	
		Alege CAEN			
☒ 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 simplificate încheiate la 31.12.2025 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(2) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic F10 - BILANT PRESCURTAT F20 - CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE					
Instrucțiuni Corelatii Import fisier XML - F10,F20 an precedent Import 'balanta.txt' Import fisier XML creat cu alte aplicații VALIDARE DEBLOCARE ANULARE LISTARE					
REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII), INTOCMIT, Numele si prenumele RADULESCU SORIN ION Numele si prenumele IATAN SIMONA OLGUTA Calitatea ? Calitatea 11--DIRECTOR ECONOMIC Semnătura Semnătura electronica					
Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NU Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale (L162/ 2017) ? ☐ DA ☒ NU 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					
AUDITOR Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit HATEGAN RODICA ELENA AUDITOR FINANCIAR Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS CIF/ CUI AF 2235 19300718 Semnătura Semnătura electronica Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒ Formular VALIDAT					

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2025

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr. 2036/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	31.12.2025
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	16.400.759	16.121.490
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	3.812.677	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	20.213.436	16.121.490
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05		
II.CREANȚE 1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	437.067	578.891
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	437.067	578.891
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	862.930	4.201.151
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	284.444	105.292
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	1.584.441	4.885.334
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	16.983	17.903
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	16.983	17.903
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	1.138.795	1.225.369
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	461.137	3.676.323
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	20.674.573	19.797.813
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	1.492	1.545
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22	1.492	1.545

		F10 - pag. 2		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	25	23	1.492	1.545
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	7.420.088	7.420.088
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	7.420.088	7.420.088
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	11.349.960	11.031.546
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	558.071	589.721
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	43	41	540.574	318.885
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	860.172	469.222
SOLD D (ct. 121)	46	44		
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	54.292	31.649
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	20.674.573	19.797.813
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	20.674.573	19.797.813

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

RADULESCU SORIN ION

Numele si prenumele

IATAN SIMONA OLGUTA

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL PRESCURTAT 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
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741**)	01	01	2.545.207	2.081.416
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	2.545.207	2.081.416
— din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate — pe teritoriul național		01b (305)		
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	03	02	1.402.497	1.032.146
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	04	03	13.787	8.140
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	05	04	458.970	481.025
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	06	05	598.781	609.153
6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 616 + 617 + 618 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652 + 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667 + 668), din care:	07	06	1.790.323	1.382.261
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	08	06a (302)	30.476	6.685
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	09	06b (303)	12.658	23.626
7. Impozite (ct.691 + 694 + 697 + 698)	10	07	225.671	163.761
8. 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)	11	07a (304)		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07+07a)	12	08	860.172	469.222
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02-07a)	13	09	0	0

*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

**) Rd. 01 (cf.OMF nr.2036/ 2025) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.

***) Rd. 04 (cf.OMF nr.2036/ 2025) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare altele decăt cele aferente cifrei de afaceri.

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

RADULESCU SORIN ION

Numele si prenumele

IATAN SIMONA OLGUTA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

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		469.222	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A		B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05				
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați si alte persoane asimilate	10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16				
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariați	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariați	20	19	4		4	
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	4		4	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	36.115	
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)	52	46		

Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	53	47		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	3.978.169	165.492
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50+51+52+53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (303)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54	3.978.169	165.492
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55	3.978.169	165.492
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	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:	64	57	504.887	775.808
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	66	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	67	60	6.500	
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)	68	61	966	
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	69	62	966	
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	70	63		
- subvenții de încasat(ct.445)	71	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	72	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	73	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	74	67		
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)	75	68		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	76	69	16.983	27.141
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	77	70		

- alte creante în legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele în legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	78	71	16.983	27.141
- 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)	79	72		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	80	73		
- de la nerezidenți	81	74		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	82	74a (305)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	83	75		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	84	76	862.930	4.201.152
- acțiuni necotate emise de rezidenți	85	77		
- părți sociale emise de rezidenți	86	78		
- acțiuni emise de nerezidenți	87	79		
- obligațiuni emise de nerezidenți	88	80		
- dețineri de obligațiuni verzi	89	80a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	90	81		
Casa în lei și în valută (rd.83+84)	91	82	42.685	32.440
- în lei (ct. 5311)	92	83	42.685	32.440
- în valută (ct. 5314)	93	84		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	94	85	241.745	72.836
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86	241.745	72.836
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	96	87		
- în valută (ct. 5124), din care:	97	88		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	98	89		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.91+92)	99	90		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	100	91		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	101	92		
Datorii (rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114+115+118+124)	102	93	1.140.287	1.226.915
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194+5195), (rd .95+96)	103	94		
- în lei	104	95		
- în valută	105	96		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.98+99)	106	97		
- în lei	107	98		
- în valută	108	99		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	109	100		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 102+103)	110	101		

- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	111	102		
- în valută	112	103		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	113	104		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	114	105		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	115	105a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	106	68.738	44.408
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	107		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	118	108		
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.110 la 113)	119	109	66.827	88.938
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	120	110	23.091	22.930
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat(ct.436 +441+4423+4428+444+446)	121	111	43.736	66.008
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	122	112		
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct.4481)	123	113		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	124	114		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	125	115		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	126	116		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	127	117		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509) , din care:	128	118	1.004.722	1.093.569
-decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, dividende și decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581+467)	129	119	961.822	987.959
-alte datorii în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legatură cu instituțiile publice (instituțiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	130	120	42.900	105.610
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	131	121		
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	132	122		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	133	123		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	134	124		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	135	124a (306)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	136	125		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	137	126	7.420.088	7.420.088
- acțiuni cotate 3)	138	127	7.420.088	7.420.088
- acțiuni necotate 4)	139	128		

- părți sociale	140	129				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	141	130				
Brevete si licente (din ct.205)	142	131				
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)	143	132	156.621		169.103	
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
A		B	1		2	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	144	133				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	145	134				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	146	135				
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 5)	147	136				
XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
			Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148)	148	137	7.420.088	X	7.420.088	X
- deținut de instituții publice, (rd. 139+140)	149	138				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	150	139				
- deținut de instituții publice de subord. locală	151	140				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	152	141				
- cu capital integral de stat	153	142				
- cu capital majoritar de stat	154	143				
- cu capital minoritar de stat	155	144				
- deținut de regii autonome	156	145				
- deținut de societăți cu capital privat	157	146	6.859.951	92,45	6.859.951	92,45
- deținut de persoane fizice	158	147	560.137	7,55	560.137	7,55
- deținut de alte entități	159	148				

	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
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:	160	149		
- către instituții publice centrale;	161	150		
- către instituții publice locale;	162	151		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	163	152		
	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	164	153		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	165	154		
- către instituții publice centrale;	166	155		
- către instituții publice locale;	167	156		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	168	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	169	158		
- către instituții publice centrale;	170	159		
- către instituții publice locale;	171	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	172	161		
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	173	161a (304)	941.293	1.345.983
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 7)	174	161b (307)		
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:	175	162		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	176	163		

Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	177	164		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	178	165		
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	179	166		
XIX. Situatia veniturilor si cheltuielilor	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
1. Cifra de afaceri netă (rd. 168+169-170+172)	180	167	2.545.207	2.081.416
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	181	167a (325)	2.545.207	2.064.580
— din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		167b (342)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	182	168	2.545.207	2.081.416
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	183	169		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	184	170		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766)-8)		171		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	185	172		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	186	173		
Sold D	187	174		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	188	175		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	189	176		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	190	177		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)	191	178		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815), din care:	192	179	1.065.722	774.260
-venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	193	180		
-venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	194	181		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 167+173-174+175+176+177+178+179)	195	182	3.610.929	2.855.676
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	196	183	13.787	8.139
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	197	184	31.555	11.810
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	198	185	110.610	100.513
- cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051)	199	185a (326)	30.476	6.685
- cheltuielile privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	200	185b (327)	12.658	23.626
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	201	186		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	202	187		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 189+190)	203	188	458.970	481.025
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8)	204	189	445.698	466.927
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	205	190	13.272	14.098

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 191a + 192-193)	206	191	433.289	435.975
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	207	191a (330)	433.289	435.975
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+din ct.6818)	208	192		
a.3) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	209	193		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 195-196)	210	194		173.178
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	211	195		226.078
b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)	212	196		52.900
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 198 la 203 + 198a+198e+198g+198i)	213	197	1.648.158	1.269.936
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	214	198	739.304	413.905
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	215	198a (331)		
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	216	198b (332)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	217	198c (333)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	218	198d (334)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	219	198e (335)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	220	198f (336)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	221	198g (337)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	222	198h (338)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	223	198i (339)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	224	198j (340)		
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)	225	199	329.376	417.846
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	226	200		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	227	201		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	228	202		
- inundații	229	202a (322)		
- secetă	230	202b (323)		
- alunecări de teren	231	202c (324)		
11.10. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	232	203	579.478	438.185
—Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666)-8)		204		
12.Ajustări privind provizioanele (rd. 206-207)	233	205		
- Cheltuieli (ct.6812)	234	206		
- Venituri (ct.7812)	235	207		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205)	236	208	2.696.369	2.480.576
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				

- Profit (rd. 182-208)	237	209	914.560	375.100
- Pierdere (rd. 208-182)	238	210	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	239	211		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	240	212		
14. Venituri din dobânzi (ct.766)	241	213	336.775	257.885
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	242	214		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	243	215		
16. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	244	216		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	245	217		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)	246	218	336.775	257.885
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 220 - 221)	247	219	165.492	
- Cheltuieli (ct.686)	248	220	165.492	
- Venituri (ct.786)	249	221		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	250	222		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	251	223		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	252	224		2
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224)	253	225	165.492	2
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 218 - 225)	254	226	171.283	257.883
- Pierdere (rd. 225 - 218)	255	227	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 182+218)	256	228	3.947.704	3.113.561
CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)	257	229	2.861.861	2.480.578
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 228-229)	258	230	1.085.843	632.983
- Pierdere (rd. 229-228)	259	231	0	0
20. Impozitul pe profit (ct. 691)	260	232	225.671	163.761
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)	261	232a (328)		
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)	262	232b (329)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		233		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	263	233a (341)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	264	234		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) :				
- Profit (rd. 230+232b) - (231+232+233 +233a +234+232a)	265	235	860.172	469.222
- Pierdere - (rd. 230+232b) + (231+232+233 +233a +234+232a)	266	236	0	0

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

Numele si prenumele

RADULESCU SORIN ION

Numele si prenumele

IATAN SIMONA OLGUTA

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) 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.

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

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

5) 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

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 2036/ 2025, la rd. 149 - 159 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 148.

7) 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.

8) La acest rand 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'.

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	639			X	639
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	639			X	639
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09	683.463				683.463
3.Instalatii tehnice si masini	10	568.686	25.649	28.909		565.426
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	90.303		12.635		77.668
5.Investitii imobiliare	12	15.946.454	103.618			16.050.072
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	14.000	147.058	119.617		41.441
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	17.302.906	276.325	161.161		17.418.070
III.Imobilizari financiare	19	3.978.169		3.812.677	X	165.492
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	21.281.714	276.325	3.973.838		17.584.201

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	639			639
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	639			639
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	39.961	39.177		79.138
3.Instalatii tehnice si masini	29	400.017	9.330	28.909	380.438
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	63.944	5.069	12.635	56.378
5.Investitii imobiliare	31	379.837	382.401		762.238
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	883.759	435.977	41.544	1.278.192
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	884.398	435.977	41.544	1.278.831

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	18.388			18.388
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	18.388			18.388
III.Imobilizari financiare	52	165.492			165.492
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	183.880			183.880

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

RADULESCU SORIN ION

Numele si prenumele

IATAN SIMONA OLGUTA

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Formular
VALIDAT

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

Societatea MECANICA CODLEA S.A.

Str. Rampei, nr.1, cod postal 505100 – Codlea, Brasov

www.mecod.ro, telefon 0268254200, email: mecodbv@yahoo.com

Capital social 7.420.087,50 lei, Cont IBAN RO14 BRDE 080S V056 4990 0800 – BRD Codlea

Cod de Inregistrare Fiscala RO1122928, Nr. Inreg. Registrul Comertului: J08/37/04.02.1991

NOTELE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE 2025

Nota 1

Active imobilizate

Semnificația coloanelor din tabelul de mai jos este următoarea:

A - Sold la începutul exercițiului financiar

B - Sold la sfârșitul exercițiului financiar

- lei -

Denumirea elementului de imobilizare*)	Valoarea bruta **)				Ajustări de valoare***) (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	A	Creșteri ****)	Cedari transferuri si alte reduceri	B	A	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului financiar	Reduceri sau reluarii	B
	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizari necorporale	639	0	0	639	639	0	0	639
Imobilizari corporale	17.302.906	276.325	161.161	17.418.070	883.759	435.977	41.544	1.278.192
Imobilizari financiare	3.978.169		3.812.677	165.492	0	0	0	0
Total	21.281.714	276.325	3.973.838	17.584.201	884.398	435.977	41.544	1.278.831

In categoria “**Imobilizari necorporale**” nu s-au inregistrat modificari pe parcursul exercitiului financiar 2025.

In categoria “**Imobilizari corporale**” in exercitiul financiar 2025 au avut loc urmatoarele inregistrari:

- S-au inregistrat majorari de valoare la anumite active – 96.348 lei, bazate pe inlocuiri de parti componente sau refacere totala a unor componente (inlocuiri de luminatoare si scurgeri interioare/exterioare, refacere hidroizolatii, placare pereti exteriori). Activele a caror valoare a fost majorata sunt:
 - Hala Montaj Vopsitorie – 10.460,50 lei – placare pereti cu panouri de aluminiu
 - Hala Prelucrari mecanice – Hala Monobloc – 36.641,04 lei – placare pereti cu panouri de aluminiu si policarbonat, compartimentare in spatii mai mici;

- Anexa sociala noua – Pavilion Administrativ, Hala Prelucrari mecanice, Anexa Tehnico-Sociala, Hala de Productie – Hala Montaj, Hala Monobloc, Hala legatura, Depozit Matrite – 49.246,88 lei – inlocuire membrana bituminoasa;
 - S-au achizitionat active in valoare de 32.918 lei, constand in:
 - Motostivuator – 25.649 lei;
 - Centrala termica Ariston – 7.269 lei.
 - Diferenta fata de cresterea inregistrata (276.325 lei) o reprezinta rulajul contului de Imobilizari in curs de executie, rulaj inregistrat doar la punerea in functiune a mijloacelor fixe (147.058 lei).
 - Reducerile inregistrate (161.161 lei) au la baza urmatoarele:
 - Casari si scoatere din functiune a unor mijloace fixe scoase din uz, cu amortizare integrala – 41.544 lei;
 - Diferenta fata de reducerile inregistrate (161.161 lei) o reprezinta rulajul contului de Imobilizari in curs de executie, rulaj inregistrat doar la punerea in functiune a mijloacelor fixe (119.617 lei), diferenta de 16.000 lei fiind trecuta pe cheltuieli ale perioadei (zugravire si igienizare hala). De asemenea, s-au efectuat urmatoarele inregistrari:
 - Amortizarea anuala a tuturor activelor din exploatare in suma de 435.977 lei;
 - Anularea amortizarii mijloacelor fixe casate si scoase din functiune – 41.544 lei.
- In categoria “**Imobilizari financiare**” am inregistrat urmatoarele modificari:
- Incasarea anticipata si integrala a contravalorii imprumuturilor si dobanzilor aferente acordate societatii Transilvania Leasing si Credit IFN SA, in valoare de 3.812.677 lei.

Nota 2

Ajustari pentru depreciere

Denumirea Ajustarii pentru depreciere	Sold la începutul exercițiului financiar	Transferuri**)		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		în cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor corporale	18.388	0	0	18.388
Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor financiare	165.492	0	0	165.492
Total	183.880	0	0	183.880

Nota 3

Repartizarea profitului

Destinația profitului	Suma
Profit net de repartizat:	469.222,08
- rezerva legală	31.649,15
- rezultat nerepartizat	437.572,93

Conform prevederilor legale, societatea propune constituirea rezervei legale in limita a 5% din profitul brut contabil in suma de 31.649,15 lei, iar diferenta de 437.572,93 lei este transferata in contul - Rezultat reportat, conf OMF 1802/2014, urmand a fi repartizata pe destinațiile aprobate de AGOA in sedinta de aprobare a situatiilor financiare ale exercitiului financiar 2025.

Nota 4

Analiza rezultatului din exploatare

lei

Denumirea indicatorului	Exercițiul financiar	
	Precedent 2024	Curent 2025
0	1	2
1. Cifra de afaceri netă	2.545.207	2.081.416
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3)	1.501.300	1.392.263
3. Cheltuielile activității de bază	1.501.300	1.392.263
4. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	+1.043.907	+689.153
5. Cheltuielile de desfacere	579.478	438.185
6. Cheltuieli generale de administrație	615.591	650.128
7. Alte venituri din exploatare	1.065.722	774.260
8. Rezultatul din exploatare (4 - 5 - 6 + 7)	+914.560	+375.100

Nota 5

Situația creanțelor și datoriilor

lei

Creanțe	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1=2+3	2	3
Total, din care:	578.891	578.891	0
Clienți interni	417.722	417.722	0
Efecte de primit de la clienti	271.977	271.977	0
Clienți incerti	22.386	22.386	0
Ajustari pentru depreciere – clienti incerti	-22.386	-22.386	0
Ajustari pentru depreciere – debitori diversi	-183.769	-183.769	
Clienți facturi de intocmit	63.723	63.723	0
Decontari din operatiuni in curs de clarificare	9.238	9.238	0

Creantele provenite de la clienti inregistrate la finele exercitiului financiar 2025 sunt creante din categoria celor curente, aferente in principal pentru facturi emise pe luna noiembrie si decembrie, ele urmand a se incasa in perioada urmatoare. Nu inregistram creante asupra carora planeaza suspiciunea neincasarii, pentru a fi nevoie de constituirea de ajustari pentru depreciere, peste cele deja inregistrate in acest sens.

Efectele de primit de la clienti (cont 413) sunt biletele la ordin primite de clienti pentru facturile emise si care au scadente in perioada urmatoare.

Creantele provenite de la "Clienti facturi de intocmit" se refera la facturile ce urmeaza a fi emise in ianuarie 2026 pentru utilitatile consumate de catre chiriasii nostri si serviciile efectuate in luna decembrie 2025.

Ajustarile pentru deprecierea creantelor (cont 496), reprezinta ajustari pentru depreciere privind energie electrica, refacturata, pentru care nu s-a primit factura de consum.

Decontarile din operatiuni in curs de clarificare (9.238 lei), reprezinta o plata efectuata eronat si care se va incasa in ianuarie 2026.

Datorii	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
Total, din care:	1.225.369	1.225.369	0	0
Datorii – furnizori	1.749	1.749	0	0
Datorii– furnizori facturi nesosite	41.810	41.810	0	0
Datorii – clienti creditori	849	849	0	0
Datorii – bugetul asig. sociale	24.387	24.387	0	0
Datorii – bugetul de stat	64.551	64.551	0	0
Datorii – creditori diversi	104.064	104.064	0	0
Datorii catre actionari – din reducerea de capital si dividende	987.959	987.959	0	0

Datoriile, de asemenea, sunt cele curente, aferente lunii decembrie 2025 de natura celor comerciale, catre bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale care se vor achita pe parcursul lunii ianuarie 2026.

La 31.12.2025, societatea inregistreaza o datorie catre actionari provenita din operatiunea de reducere de capital aprobata de AGA in august 2018, in suma de 683.078,10 lei, urmand ca pe masura ce Depozitarul Central va solicita alimentarea contului pentru aceasta operatiune noi sa viram si diferenta ramasa in conturile noastre.

De asemenea, societatea are la dispozitia Depozitarului Central de virat pentru plata dividendelor aferente anilor 2022, 2023, 2024 suma totala de 304.881 lei, dividende neridicate de actionari.

La 31.12.2025, societatea nu inregistreaza datorii pentru care s-au depus garanții sau pentru care au fost efectuate ipotecări sau sechestre, nu inregistreaza datorii restante fata de furnizori, personal, bugetul de stat, local sau bugetul asigurarilor sociale.

Nota 6

Principii, politici și metode contabile

Situatiile financiare anexate sunt intocmite in conformitate cu principiile si reglementarile contabile in vigoare, OMFP 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

Principii contabile:

Principiul continuității activității: se considera ca societatea își va continua în mod normal funcționarea.

Principiul permanenței metodelor: s-au aplicat aceleași reguli de evaluare, înregistrare și prezentare în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurându-se comparabilitatea în timp a acestora.

Principiul prudenței: s-au luat în considerare profiturile recunoscute până la data închiderii exercitiului financiar, precum și toate pierderile potențiale și obligațiile previzibile la această dată.

Principiul independenței exercitiului: s-au luat în considerare toate cheltuielile și veniturile aferente exercitiului, indiferent de data plătilor, respectiv încasărilor.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv: s-au înregistrat toate elementele de activ și de pasiv; compensările s-au efectuat ulterior, conform legii.

Principiul intangibilității: bilanțul de deschidere al exercitiului curent corespunde cu cel de închidere al exercitiului precedent.

Principiul referitor la necompensări: nu s-au efectuat compensări între cheltuieli și venituri sau între active și pasive, altele decât cele prevăzute de lege.

Principiul referitor la prevalența economicului asupra juridicului: tranzacțiile au fost prezentate în concordanță cu realitatea economică și nu în exclusivitate cu forma lor juridică.

Principiul pragului de semnificație: elementele cu valoare semnificativă au fost prezentate în cadrul situațiilor financiare, iar elementele cu valori nesemnificative de aceeași natură au fost însumate, nefiind necesară prezentarea lor separată.

Politici contabile:

Moneda: situațiile financiare sunt întocmite și exprimate în lei.

Imobilizările sunt reflectate la valoarea justă minus amortizarea cumulată până la data bilanțului.

Amortizarea imobilizărilor este calculată în conformitate cu durata lor de folosință. Metoda de amortizare folosită este cea liniară.

Stocurile sunt prezentate la costul de achiziție; costul stocurilor se calculează cu metoda FIFO

Creanțele și datoriile sunt înregistrate la valoarea recuperabilă.

Salariile și taxele salariale – cheltuielile cu salariile personalului sunt înregistrate lunar, conform statelor de plată. Societatea calculează și achită la termen datoriile către salariați și către buget.

Veniturile și cheltuielile – veniturile sunt considerate realizate la data emiterii facturilor prin care se atestă transferul dreptului de proprietate sau prestarea de servicii către clienți. Cheltuielile se înregistrează în perioadele la care acestea se referă, pe baza documentelor justificative. Acestea respectă principiul independenței exercitiului.

Taxa pe valoarea adăugată – veniturile obținute de societate sunt impozabile în România din punct de vedere al TVA. Societatea respectă legislația în vigoare în ceea ce privește acest impozit.

Impozitul pe profit – este calculat conform reglementărilor fiscale din România, cota fiind de 16% asupra profitului brut impozabil, incluzând veniturile neimpozabile, elementele similare veniturilor și cheltuielile nedeductibile fiscal.

De asemenea, facem mențiunea că societatea respectă Manualul de Politici Contabile elaborat de societate și aprobat prin Decizia 89/15.04.2015 de către Consiliul de Administrație.

Nota 7**Actiuni si obligatiuni**

Data	Nr. actiuni ordinare	Valoare nominala (lei)	Capital social
01.01.2025	74.200.875	0,10	7.420.087,50
31.12.2025	74.200.875	0,10	7.420.087,50

Structura actionariatului la 31.12.2025 se prezinta astfel:

- Transilvania Investments Alliance SA 81,072%
- SC Reximper Prod SA 11,044%
- Alți acționari (persoane fizice si persoane juridice) 7,884%

Nota 8**Informații privind salariații și membrii organelor de administrație, conducere și de supraveghere**

Se fac mențiuni cu privire la:

Membrii organelor de conducere: 2 persoane cu contract de administrare si contract de mandat, 4 persoane salariate cu contract individual de munca.

a) indemnizațiile acordate membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere.

Societatea a fost administrata de:

- Administrator Unic – dl. Radulescu Sorin-Ion

Conducerea executiva a fost asigurata de:

- Director – dl. Damian Traian – pana la 31.01.2025 si dl. Bresug Iulian Sorin – incepand cu 01.02.2025.

Indemnizatii - Administrator Unic	1 pers.	52.454 lei
Indemnizatii - Director	1 pers.	100.455 lei

b) salariați:

- număr mediu, pe anul 2025 a fost de 4 persoane.
- salarii plătite sau de plătit, aferente exercițiului: 430.812 lei
- tichete de masa 36.115 lei
- cheltuieli cu asigurările sociale: 9.692 lei

Nota 9**Analiza principalilor indicatori economico-financiari:****A.Indicatori de lichiditate:**

$$\text{Lichiditatea curentă} = \frac{\text{Active circulante } 4.885.334}{\text{Datorii curente } 1.225.369} = 3,99$$

$$\text{Lichiditate imediată} = \frac{\text{Active circulante – Stocuri } 4.885.334}{\text{Datorii curente } 1.225.369} = 3,99$$

Lichiditatea întreprinderii este o formă a echilibrului financiar al acesteia.

Ea exprimă capacitatea unor active de a fi transformate la un moment dat în bani.

De regulă, valorile pe care trebuie să le ia indicatorii de lichiditate trebuie să fie mai mari decât 1, pentru a exprima o lichiditate bună.

- Indicatorul de lichiditate curentă, cât și cel al lichidității imediate sunt peste valorile normale recomandate și în creștere față de valorile înregistrate în anul precedent și aceasta datorându-se creșterii semnificative a lichidităților.

B. Indicatori de risc:

$$\text{Rata îndatorării} = \frac{\text{Total datorii curente}}{\text{Total active}} \times 100 = \frac{1.225.369}{21.023.182} \times 100 = 5,83\%$$

Rata îndatorării ne arată că 5,83% din totalul fondurilor de care dispune societatea provine din datorii deținute (pasive curente + toate obligațiile), menționând aici că media pe industrie la noi în țară este de 68%, în cazul nostru acest indicator a crescut față de nivelul înregistrat în 2024 (5,22%), datorită creșterii datoriilor.

$$\begin{aligned} \text{Indic. privind acop. Dob.} &= \frac{\text{Profit înainte de plăți dob. și imp. profit}}{\text{Cheltuieli cu dobânda}} \\ &= \frac{632.983}{0} = \text{Nu este cazul} \end{aligned}$$

Mentionăm că societatea nu are de plătit dobânzi.

Asa cum arată calculele de mai sus, societatea prezintă risc minim de a intra în incapacitate de plată, ea dispunând de resursele necesare acoperirii datoriilor curente.

C. Indicatori de activitate:

$$\text{Viteza de rotație a stocurilor} = \frac{\text{Costul vânzărilor}}{\text{Stocul mediu}} = \frac{0}{0} = \text{Nu este cazul}$$

Sau

$$\begin{aligned} \text{Număr de zile de stocare} &= \frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor}} \times 365 = \frac{0}{0} \times 365 = \text{Nu este cazul} \end{aligned}$$

Viteza de rotație a stocurilor nu înregistrează valori, data fiind lichidarea stocurilor.

$$\text{Viteza de rotație a debitelor clienți} = \frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{431.999}{2.081.416} \times 365 = 76 \text{ zile}$$

Viteza de rotație a debitelor-clienți a crescut fata de nivelul înregistrat în anul 2024 – termenul de plata al facturilor fiind de 30 zile, valoarea indicatorului indicand ca societatea crediteaza în continuare chiriarii datorita problemelor financiare cu care se confrunta unii dintre ei.

$$\text{Viteza de rotație a creditelor furnizori} = \frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achiziții de bunuri}} \times 365 = \frac{24.943}{1.304.658} \times 365 = 7 \text{ zile}$$

În ceea ce privește creditul-furnizor putem spune că și în 2025 am beneficiat de finanțare pe seama surselor partenerilor de afaceri. Numărul de zile de credit-furnizor a crescut cu 2 zile fata de nivelul înregistrat în anul precedent.

$$\text{Viteza de rotație a activelor imobilizate} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{2.081.416}{16.121.490} = 0,13 \text{ ori}$$

Acest indicator este recomandabil a fi cât mai mare, la noi el se mentine la nivelul anului 2024 – 0,13 ori, pe seama scaderii cifrei de afaceri, dar si a activelor imobilizate. În continuare societatea are dificultati în evaluarea corecta a eficacității activelor imobilizate prin analiza cifrei de afaceri, fapt care se datorează în cea mai mare măsură încetării activității de producție și a faptului că activele imobilizate generează venituri numai sub formă de închirieri, dar si acestea nu în totalitate.

$$\text{Viteza de rotație a activelor totale} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{2.081.416}{21.023.182} = 0,10 \text{ ori}$$

Și acest indicator a scazut ușor fata de nivelul din 2024, pe seama scaderii cifrei de afaceri.

D. Indicatori de profitabilitate:

$$\begin{aligned} \text{Rentabilitatea capitalului angajat} &= \frac{\text{Profit brut} + \text{Chelt. cu dobânzi}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \\ &= \frac{632.983}{19.797.813} \times 100 = 3,20\% \end{aligned}$$

Acest indicator a scazut fata de 2024, pe seama scaderii profitului brut realizat în acest an, dar si pe seama scaderii usoare a activelor imobilizate, aceasta indicand că societatea reuseste, înca, să înregistreze profit de pe urma întregului capital angajat.

E. Indicatori de productivitatea muncii:

$$\text{Productivitate muncii} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Nr. Mediu de salariați}} = \frac{2.081.416}{4} = 520.354$$

Acest indicator înregistrează o scadere (18,22%) fata de anul 2024, pe seama scaderii cifrei de afaceri.

Nota 10**Alte informații**

Se prezintă:

Denumirea agentului economic: Societatea MECANICA CODLEA SA.

Sediul: România, orașul Codlea, str. Rampei, nr.1, jud. Brașov, telefon: 0268/254200, email: mecodbv@yahoo.com

Forma juridică: Societatea Mecanica Codlea SA este persoană juridică română, cu capital privat, având forma juridică de societate pe acțiuni.

Număr de înregistrare la Registrul Comerțului: J08/37/1991.

Cod Unic de Inregistrare: R01122928.

Sectorul de activitate: cod CAEN conf. Ordinului nr. 601/2002 E/EL/29/2931; 2932.

Principalele coduri CAEN:

- 6820 – închirierea și subînchirierea bunurilor proprii sau închiriate;

Capital social: 7.420.087,50 RON:

- Număr total de acțiuni: 74.200.875
- Valoare nominală acțiune: 0,10 lei.
- Tipul acțiunilor: nominative.

Structura acționariatului: La 31.12.2025 are următoarea componență:

- Transilvania Investments Alliance SA	81,072%
- SC Reximper Prod SA	11,044%
- Alți acționari	7,884%

Numărul mediu de persoane ocupate: 6 persoane – 4 persoane cu contract individual de munca si 1 persoana cu contract de mandat, 1 contract de administrare pentru Administratorul Unic.

Administrarea societății în anul 2025 s-a efectuat de Administratorul Unic – ec. RADULESCU SORIN-ION.

Societatea are obligativitatea auditarii situatiilor financiare datorita formei de proprietate – societate pe actiuni, conform prevederilor legale.

Auditul financiar statutar este asigurat de catre firma HATEGAN N. ELENA – RODICA AUDITOR FINANCIAR, onorariul fiind in conformitate cu prevederile contractului de audit financiar aprobat de Adunarea Generala a Actionarilor. Auditorul financiar nu a efectuat și alte servicii pentru societatea noastră. Auditul intern a fost asigurat de SC MIDCONSULTING SRL BRASOV, onorariul fiind conform contractului de audit intern aprobat de Administratorul Unic.

Conducerea executivă a societății pe parcursul anului 2025 a fost asigurată de:

- Ec. DAMIAN TRAIAN – director – pana la 31.01.2025
- Ing. BRESUG IULIAN SORIN – director – incepand cu 01.02.2025.

Cifra de afaceri: 2.081.416 lei, din care:

- piata interna 100%
- piata externa 0%

Cheltuielile inregistrate in avans reprezinta asigurarea cladirilor, asigurarea auto, asigurarea profesionala a administratorului unic si directorului, abonamente la programe efectuate, energie electrica nefacturata.

Informatii privind calculul impozitului pe profit:

Informații privind calculul impozitului pe profit 2025:

u.m. Lei

Nr. crt.	Denumire indicatori 2025	Sume
1.	Venituri din exploatare	2.855.676
2.	Cheltuieli din exploatare	2.644.338
3.	Rezultat din exploatare (1+2)	+211.338
4.	Venituri financiare	257.885
5.	Cheltuieli financiare	2
6.	Rezultat financiar (4+5)	+257.883
7.	Rezultat brut (3+6)	+469.221
8.	Elemente similare veniturilor	318.414
9.	Alte venituri neimpozabile	48.061
10.	Deduceri – rezerva legala	31.649
11.	Amortizare fiscala - nedeductibila	69.276
12.	Alte cheltuieli nedeductibile	364.070
13.	Total cheltuieli nedeductibile (11+12)	433.346
14.	Total profit impozabil (7+8-9-10+13)	1.141.270
15.	Impozit profit 16%	182.603
16.	Impozit profit platit in cursul anului	136.004
17.	Sponsorizari	15.500
18.	Bonificatie impozit conf. OUG 153/2020	3.342
19.	Diferenta impozit profit datorat	27.757

Justificarea înregistrărilor:

- rd. 8 – sumele provin din surplusul din rezerve din reevaluare tranferate din rezervele din reevaluare;
- rd. 9 – suma provine din anularea ajustărilor de depreciere privind creanțele, suma inițială fiind nedeductibilă fiscal;
- rd. 10 – suma reprezentând 5% din profitul brut calculată la sfârșitul exercitiului financiar 2025;
- rd. 11 – amortizare aferentă spațiilor neînchiriate;
- rd. 12 – suma se compune din:
 - cheltuieli cu impozitul pe profit 163.761 lei
 - cheltuieli privind înregistrarea de ajustări de depreciere 183.769 lei
 - cheltuieli cu sponsorizările 15.500 lei
 - cheltuieli cu combustibilul 1.040 lei.

Nota 11

Principalele evenimente din anul 2025

Pe parcursul anului 2025, societatea a înregistrat următoarele evenimente:

- Societatea a modernizat unele active prin înlocuiri ale unor părți componente ale acestora, (înlocuire membrana bituminoasă, placare pereți cu panouri de aluminiu și policarbonat) în valoare de 96.348 lei;
- În luna decembrie 2025 s-a finalizat lucrarea de repunere în funcțiune a cablului de alimentare cu energie electrică (cablul de rezervă), de la stația centrală, la societate.

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele ec. Radulescu Sorin-Ion
Semnătura _____

Ștampila unității

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele ec. Iatan Simona
Calitatea Director economic
Semnătura _____

Nr. de înregistrare în
organismul profesional

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

la data de 31.12.2025

lei

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	Precedent	Curent
A	1	2
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:		
Incasari de la client si alti debitori	4.375.213	3.338.371
Plati catre furnizori si angajati	2.157.158	1.737.473
Dobanzi platite		
Plati impozite, taxe, contributii si TVA	1.251.848	1.199.757
Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor		
Trezorerie neta din activitati de exploatare	+966.207	+401.141
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de actiuni		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	143.646	129.266
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale		
Dobanzi incasate	336.775	257.885
Dividente incasate		
Trezorerie neta din activitati de investitie	+193.129	+128.619
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare:		
Incasari din emisiunea de actiuni		
Incasari din imprumut pe termen lung	650.000	3.812.677
Plati – imprmuturi acordate pe termen lung		
Dividente platite	890.360	1.183.368
Trezorerie neta din activitati de finantare	-240.360	+2.629.309
Cresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie	+918.976	+3.159.069
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	228.398	1.147.374
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	1.147.374	4.306.443

ADMINISTRATOR
Numele si prenumele
Ec. Sorin-Ion Radulescu
Semnatura
Stampila entitatii

INTOCMIT–Director economic
Numele si prenumele
Ec. Simona Olguta Iatan
Semnatura

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

la data de 31.12.2025

lei

Denumirea elementului		Sold la inceputul exercit. financiar	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
			TOTAL, din care:	Prin transfer	TOTAL, din care:	Prin transfer	
A		1	2	3	4	5	6
Capital subscris		7.420.088	-	-	-	-	7.420.088
Patrimoniul regiei		-	-	-	-	-	-
Prime de capital		-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare		11.349.960	-	-	318.414	-	11.031.546
Rezerve legale		558.071	31.649	-	-	-	589.721
Rezerve statutare sau contractual		-	-	-	-	-	-
Rezultat reportat provenit din surplusul din rezerve din reevaluare		540.103	318.414	-	540.102	-	318.414
Alte rezerve		-	-	-	-	-	-
Actiuni proprii		-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	471	805.880	-	805.880	-	471
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS29 ⁹	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea OMFP 1752/2005	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	860.172	469.222	-	860.172	-	469.222
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului		54.292	31.649	-	54.292	-	31.649
TOTAL capitaluri proprii		20.674.573	1.593.516	-	2.470.276	-	19.797.813

ADMINISTRATOR
Numele si prenumele
Ec. Sorin-Ion Radulescu
Semnatura
Stampila entitatii

INTOCMIT-Director economic
Numele si prenumele
Ec. Simona Olguta Iatan
Semnatura

Societatea MECANICA CODLEA S.A.

Str. Rampei, nr.1, cod postal 505100 – Codlea, Brasov

www.mecod.ro, telefon 0268254200, fax 0268254190

Capital social 7.420.087,50 lei, Cont IBAN RO14 BRDE 080S V056 4990 0800 – BRD Codlea

Cod de Inregistrare Fiscala RO1122928, Nr. Inreg. Registrul Comertului: J08/37/04.02.1991

DECLARATIE

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

S-au intocmit Situatiile Financiare anuale la 31.12.2025 pentru:

Societatea MECANICA CODLEA SA

JUDETUL BRASOV

LOCALITATEA CODLEA, STR. RAMPEI, NR.1

NR. REG. COMERTULUI: J08/37/1991

FORMA DE PROPRIETATE: 34 – SOCIETATI COMERCIALE PE ACTIUNI

ACTIVITATEA PREPONDERENTA: 6820 INCHIRIEREA SI SUBINCHIRIEREA

BUNURILOR IMOBILIARE PROPRII SAU INCHIRIATE

COD UNIC DE INREGISTRARE: RO1122928

Subsemnatul Radulescu Sorin-Ion isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2025 si confirm ca:

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

Semnatura



AUDITOR FINANCIAR**HATEGAN ELENA RODICA**

BRASOV, CARAIMAN 4

MOBIL:0744318859

EMAIL: elenarodicahtegan@gmail.com

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**Către, Actionarii Societatii MECANICA CODLEA SA, Codlea, jud. BRASOV*****Opinie***

Am auditat situațiile financiare ale societății MECANICA CODLEA SA, Codlea , ("Societate") cu sediul în localitatea Codlea, str. Rampei, nr.1, județul Brasov, identificat prin cod unic de înregistrare fiscală RO1122928 care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2025 contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, și notele explicative la situațiile financiare numerotate de la 1 la 11, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative. Situațiile financiare menționate mai sus se referă la:

• Total capitaluri proprii:	19.797.813 LEI
• Profitul net al exercițiului financiar	469.222 LEI
• Venituri totale:	3.113.561 LEI

În opinia noastră, situațiile financiare anexate ale Societății prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la 31 decembrie 2025, precum și performanța sa financiară și fluxurile de trezorerie pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare .

Baza Opiniei

Am efectuat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, adoptate de Camera Auditorilor Financieri din România ("ISA") și Legea nr.162/2017 („Legea”). Conform acestor standarde, responsabilitatea noastră este descrisă în continuare în secțiunea Responsabilitățile Auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare din raportul nostru. Noi suntem independenți față de Societate, în conformitate cu Codul de Etică al Contabililor Profesioniști emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili ("Codul IESBA") împreună cu cerințele de etică relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și am îndeplinit celelalte responsabilități în ceea ce privește etica, în conformitate cu aceste cerințe și Codul IESBA. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Alte aspecte

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

Fără a modifica opinia de audit, menționăm că mandatul nostru a fost limitat exclusiv la realizarea auditului statutar în legătură cu situațiile financiare ale Societății întocmite la data de 31 decembrie 2025, nefiind numiți pentru realizarea auditului situațiilor financiare consolidate în cazul în care aceasta s-ar impune.

Situațiile financiare anexate raportului de audit nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții, altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Atragem atenția asupra faptului că, în România, legislația fiscală este în continuă evoluție și schimbare. În acest context, există posibilitatea unor interpretări diferite ale dispozițiilor legale de către Ministerul Finanțelor Publice și de către autoritățile fiscale locale. Managementul societății a înregistrat în conturile care va sunt prezentate diferitele impozite și taxe, pe baza celei mai bune interpretări a dispozițiilor fiscale în vigoare la acel moment.

Raport asupra raportului administratorilor

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, aceasta fiind prezentă într-un raport separat.

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

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

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele Ordinului Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, punctele 489-492, raport care să nu

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

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025
, am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare și prezentat de la pagina 1 la pagina 11 și raportăm că:

- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare;
- b) raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, punctele 489-492;
- c) pe baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2025, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Responsabilitățile Conducerii și ale celor responsabili cu guvernanta pentru Situațiile Financiare

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 („O.M.F.P. 1802/2014”) cu modificările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a continua activitatea în baza principiului continuității activității, prezentând, după caz, aspecte legate de continuitatea activității și adecvarea utilizării principiului contabil al continuității activității, aceasta doar în cazul în care conducerea nu intenționează să lichideze Societatea sau să înceteze operațiunile acesteia sau nu are altă variantă realistă în afara acestora.

Persoanele însărcinate cu guvernanta au responsabilitatea pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile Auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie

de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

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

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern ;
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății ;
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere ;
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
- Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

AUDITOR FINANCIAR,

ELENA RODICA HATEGAN

Inregistrat în Registrul Public

Electronic ASPAAS cu nr. AF2235,

Brasov, 19.03.2026

