

**RAPORTUL ANUAL AL ADMINISTRATORILOR
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2025**

Date generale

Prezentul raport este întocmit conform Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018 si a O.M.F.P. 1802/2014, pentru exercitiul financiar 01.01.2025 – 31.12.2025

Societatea comerciala: MOBEX SA

Sediul social: Tg.Mures, str.Căprioarei nr.2, cod poștal 540314

Număr de telefon: 0265 210652, fax: 0265 211020

Cod unic de înregistrare: RO 1222544

Număr de ordine in Registrul Comerțului: J1991000008260

Piața reglementata pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: Sistem alternativ de tranzactionare, la categoria AeRO Standard, simbol: MOBG

Capital social subscris si vărsat: 6.145.745 lei;

I. Analiza activitatii societatii comerciale

1. Descrierea activitatii de baza a societatii comerciale

Societatea s-a înființat ca societate pe acțiuni prin HG.nr.1200/1990.

SC MOBEX SA are ca principal obiect de activitate producerea și comercializarea de mobilier (cod CAEN: 3109 Fabricarea de mobila).

SC "MOBEX" SA Tg-Mureș produce pe scară industrială mobilier din lemn de cele mai diverse tipuri: mobilier stil- cu sculptură și/sau intarsie, mobilier corp, amenajari interioare, zone publice, tapițerii. Societatea își desfășoară activitatea pe o platforma de producție situata în Tg.Mureș (pe o suprafață de 92.034 mp). Toate spațiile de desfășurare a activității sunt proprietatea societății.

2. Elemente de evaluare generala:

Principalii indicatori s-au realizat comparativ cu anul 2024, după cum urmează:

Denumire indicator	U.M.	Anul 2024	Anul 2025	% 2025/2024
Producție mobilă total	mii euro	1.951	1.380	71%
Livrări total mobila-din care :	mii euro	2.181	1.527	70%
-export	mii euro	1.543	1.009	65%
-relația vest	mii euro	1.156	670	58%
-relația est	mii euro	387	339	88%
-intern	mii euro	638	518	81%
Nr. mediu scriptic	persoane	108	85	-23
Productivitatea muncii	euro/pers.	18.065	16.235	90%
Cifra de afaceri	mii lei	11.772	8.685	74%
Pierdere	mii lei	-5.543	-3.249	59%

3. Evaluarea activității de vânzare

Cifra de afaceri a scazut cu 26% fata de anul precedent.

Cifra de afaceri a fost obținută astfel :

- din productia si vanzarea mobilei 7.705 mii lei, mai mica cu 28% fata de anul precedent;

- comercializarea produselor cantinei 492 mii lei, mai mica cu 21% fata de anul precedent.
- venituri din chirii 488 mii lei, relativ egala cu anul precedent.

Din total productie de mobila s-a vandut pe piata interna 34%, diferenta de 66% la export si intracomunitar.

In anul 2025 variatiile pe piete de desfacere au fost mari, s-a inregistrat scadere pe toate pietele, scaderea cea mai accentuata s-a inregistrat la livrarile pe pata Europei de vest.

In anul 2025 o pondere importanta din cifra de afaceri (30%) a fost realizata prin vanzari catre un singur client. Pentru restul de 70% dispersia pe clienti a fost echilibrata, ceea ce asigura o mare siguranță în ceea ce privește continuitatea activității si reducerea riscurilor comerciale.

Vanzarile la intern se realizeaza pe mai multe cai: vanzari catre persoane fizice prin intermediul magazinului Mobex si a magazinelor partenere din tara care au expusa mobila Mobex in regim de consignatie; amenajari hoteliere, amenajari spatii publice, amenajari speciale, alti clienti interni.

În conformitate cu prevederile din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018, privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata, pentru transparența operațiunilor cu părțile implicate, informăm Adunarea Generală a Acționarilor că există un contract de vânzare mobilier încheiat de societate cu persoane afiliate, respectiv cu firma MDL MOBISTIL SRL BUCUREȘTI, la care domnul Popescu Mihail este asociat. In cadrul acestui contract au fost respectate interesele societății, condițiile contractuale au fost aceleași cu cele ale celorlalți clienți similari existenți pe piață. Valoarea cifrei de afaceri derulate in anul 2025 cu acest client a fost de 230 mii lei, reprezentand 2,6% din cifra de afaceri anuala.

Situatia concurențială

Principalii concurenți ai societății noastre sunt : grupul SIMEX Simleul Silvaniei, Ardudana SA Satu Mare, Resetar Satu Mare, Nord Simex SRL Satu Mare.

Probleme de calitate

In societate este implementat sistemul de management al calității conform cerintelor standardului SR EN ISO 9001 inca din anul 2001. La inceputul anului 2021 s-a efectuat auditul de recertificare pentru mentinerea certificarii Sistemului de Management Integrat – Calitate – Mediu - Sanatate si Securitate Ocupationala, facandu-se totodata si trecerea la noile standarde SR EN ISO 9001:2015, SR EN ISO14001:2015 si SR ISO 45001:2018.

Sistemul de management implementat este capabil sa facă fata la cele mai moderne cerințe ale clientilor.

In anul 2025 reclamațiile clienților s-au datorat in cele mai multe cazuri problemelor de manipulare si transport. Pentru reducerea numărului de reclamații, in urma analizei cauzelor acestora s-au efectuat îmbunătățiri ale soluțiilor constructive de ambalare si instruiiri ale personalului muncitor.

Mobex SA este angajata deplin in satisfacerea cerințelor clienților săi, iar reclamațiile au fost soluționate prin: acordarea de piese de schimb si deplasarea echipelor de service la client.

4. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala.

In anul 2025, asigurarea materialelor s-a făcut in proportie de 88% de la furnizori din țară și de 12% de la furnizori din comunitatea europeana. Din tara se asigura urmatoarele materiale: cherestea, PAL, furnire, sticle, oglinzi si majoritatea feronerieilor. Intracomunitar achizitionam materialele chimice (lac, diluant) și o parte din feronerie si materiale de tapiterie.

In general societatea a derulat activitatea de aprovizionare prin intermediul unor firme

traditional furnizoare, care au făcut dovada de-a lungul anilor că pot asigura necesarul de materiale la timp și de bună calitate, oferind în același timp și o siguranță în relațiile contractuale.

În general, stocurile de materiale au fost în permanență la un nivel optim, fapt care a asigurat continuitatea activității, nefiind înregistrate întreruperi ale procesului de fabricație din cauza lipsei de materiale.

În anul 2025 la unele materiale (cherestea, PAL, MDF, feronerie, materiale de finisaj, materiale de ambalaj) trendul de creștere al pretului a continuat.

Pe medie ponderată, anul 2024 a adus majorări de pret la materiale de 4% cu un impact în costul final al produsului de 2%. Dar aceste majorări vin după impactul foarte mare din anii 2022 când majorarea medie la materiale a fost de 20% și din anul 2021 când aceasta a fost de 31%.

Deși nu suntem dependenți de un singur furnizor pe nici o grupă de materiale, majorări au fost la toți furnizorii, cauza fundamentală fiind majorarea materiilor prime de bază precum și a energiei.

Atelierul de proiectare împreună cu responsabilii cu achizițiile de materiale au propus și implementat soluții tehnice care au ponderat parțial creșterea pretului la materii prime în valoarea produsului finit, dar aceste soluții nu au acoperit integral majorările de pret la materiale.

5. Evaluarea aspectelor legate de angajații societății În anul 2025, se constată o scădere atât a numărului mediu cât și a numărului efectiv la finele exercițiului financiar, astfel:

Anul	2023	2024	2025	Scădere 2025-2024
Numar mediu salariați	124	108	85	-23
Efectiv de salariați la finele anului	122	105	85	-20

Pe sectoare de activitate, structura personalului se prezintă astfel:

- în activitatea industrială 81 angajați;
- în activitatea de cantină 4 angajați.

După nivelul de pregătire al salariaților, distingem: 5 persoane cu studii superioare, 9 cu studii medii și 71 muncitori.

La nivelul societății este constituit legal un sindicat. Din total salariați, 65% sunt membri de sindicat, iar diferendele dintre administrație, conducerea executivă și salariați în anul 2025 au fost rezolvate pe cale amiabilă. Contractul colectiv de muncă a fost valabil până în luna noiembrie 2025, în prezent este în curs de negociere contractul colectiv de muncă pentru anul 2026.

Salariul mediu pe societate realizat în anul 2025 a crescut de la 5.270 lei la 4.828 lei, o creștere de 17%, în timp ce salariul mediu pe economie a crescut cu 14% iar salariul minim pe economie a crescut cu 22%. Față de salariul mediu pe economie (8.620 lei), salariul mediu al societății se află la 61%. Față de salariul mediu pe ramură (6.228 lei) salariul mediu al societății este mai mic cu 18%.

În ultimii ani, majorările salariale s-au acordat sub presiunea creșterii salariului minim garantat în plată și a salariului mediu pe economie. Sub presiunea creșterii salariului minim pe economie cu 35% într-o perioadă de 2 ani, societatea a majorat în anul 2023 salariile personalului lucrător cu 15% iar la finele anului 2024 cu alți 15%.

Majorările salariale din ultimii ani, nu au putut fi absorbite integral prin creșteri de productivitate sau prin creșterea prețurilor de vânzare, ceea ce a condus la înregistrarea de pierderi atât în anii anteriori cât și în anul 2025.

Cheltuielile cu personalul în anul 2025 au fost de 6.155 mii lei, cu 15,6% mai mici față

de anul precedent, în condițiile în care numărul mediu a fost mai mic cu 21%.

În anul 2025 s-a înregistrat o scădere a numărului de salariați cu 20 persoane. Încetarea contractelor individuale de muncă s-a datorat plecării în pensie anticipată și de limita de vârstă, acordului partilor, încetarea contractului din motive neimputabile salariaților (somaj). În anul 2025 nu s-au făcut angajări. Media de vârstă a personalului este de 55 de ani.

În cursul anului 2025 nu s-au înregistrat accidente de muncă. Nu au fost înregistrate cazuri de boală profesională.

La locurile de muncă au fost efectuate determinări de noxe, determinări de zgomot, pulberi de praf, solvenți organici și ureoformaldehida. Din buletinele de analiză toxicologică rezultă că majoritatea valorilor sunt sub limita admisă, aceasta și datorită investițiilor realizate. Conform HG 767/2016, începând cu anul 2017 s-a hotărât în urma consultării cu reprezentanții Comitetului de Sănătate și Securitate în Muncă, ca instruktajul periodic de protecția muncii, pentru lucrătorii direct productivi, să se efectueze din 3 în 3 luni.

Alte aspecte privind angajații societății sunt prezentate în nota explicativă privind salariații, anexă la situațiile financiare.

6. În ceea ce privește preocuparea societății pentru respectarea normelor de mediu, informăm că societatea MOBEX SA deține autorizația de mediu eliberată de Ministerul Mediului și Gospodăririi Apelor, Agenția de Protecția Mediului Mureș nr. 4/07.01.2022 cu valabilitate de 10 ani.

Pentru a nu intra în conflict cu normele legale ce guvernează acest domeniu, societatea a luat următoarele măsuri:

1. Monitorizarea gestiunii și evidența deșeurilor în acord cu H.G. 856/2002, prin urmărirea aplicării metodologiei cuprinse în respectivul act normativ. Deșeurile se depozitează selectiv iar cantitatea acestora este monitorizată. Există locuri separate pentru depozitarea deșeurilor: metalice, hârtie și carton, menajere, lemn, lacuri și diluanți, ulei uzat, etc. Pentru eliminarea sau valorificarea fiecărui deșeu în parte, s-au încheiat contracte de prestări servicii cu firme specializate. Decantoarele de lac și urelit sunt curățate periodic de către personalul lucrător, reziduurile sunt colectate și depozitate în vederea eliminării lor de către firme specializate.

2. Monitorizarea C.O.V.-urilor (compusi organici volatili) se face trimestrial de laborator acreditat, încadrarea în limitele maxime admise fiind o prioritate pentru societate.

3. Monitorizarea zgomotului se face anual, conform STAS 10009-88, urmărindu-se să nu fie depășită valoarea admisibilă a nivelului de zgomot la limita incintei.

4. Monitorizarea gazelor de ardere de la centrala termică se face anual.

5. Monitorizarea apelor uzate menajere și industriale se face trimestrial la două puncte de evacuare pe str. Căprioarei și str. Păcii, urmărindu-se să nu fie depășită valoarea maximă admisibilă la substanțele înscrise în autorizația de mediu.

7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

În cadrul societății își desfășoară activitatea 1 inginer proiectant, care pe baza tendințelor pieței sau la cererea explicită a clienților proiectează produse noi.

În același an s-au derulat și alte proiecte personalizate.

8. Descriere a principalelor riscuri și incertitudini

Astăzi, notiunea de risc pare a fi sinonimă cu cea de activitate. Deși omniprezent în mediul de afaceri, riscul este adesea, relativ dificil de detectat sau anticipat. Evenimentele ce pot afecta veniturile și performanțele ulterioare investiției sunt atât de numeroase și variate încât identificarea lor reprezintă o provocare chiar și pentru cei mai abili și experimentați manageri, fiindcă viitorul este în mare măsură necunoscut.

1 Riscul de piață este propriu unei afacerii. Tocmai din acest considerent, riscul de

piață diferă de la o industrie la alta dar și în interiorul aceleiași industrii. Pentru limitarea riscului de piața societatea și-a diversificat:

- pietele de desfacere (intern, piața comunitară, Asia, SUA, piața de est);
- numărul de clienți;
- gama de produse realizate.

2 Riscul de preț este asociat schimbărilor posibile, în structura și nivelul prețului bunurilor și serviciilor oferite pe piață de către o firmă, ca urmare a variațiilor prețului resurselor utilizate. Riscul de preț are ca surse prețul producției industriale, cursul de schimb și rata dobânzii.

Prețul producției industriale este rezultatul fluctuațiilor prețului materiilor prime, energiei electrice, combustibililor, gazului natural etc., costului manoperei plătite angajaților.

În legătură cu prețul manoperei putem spune că fluctuația acesteia influențează într-o foarte mare măsură prețurile produselor precum și rezultatele financiare, din cauza că cheltuielile salariale au o pondere de 50% în totalul cheltuielilor societății. Producția de mobilier este una din ramurile productive cu cele mai mici salarii medii. În ultimii ani, forțati de majorarea salariului minim pe economie, s-au acordat majorări salariale mai mari decât au permis rațiunile economice. Aceste majorări salariale au fost imposibil de absorbit prin re tehnologizări care să conducă la creșteri de productivitate. Majorările de salarii acordate de societate nu s-au regăsit în creșteri de productivitate ci parțial în creșteri ale prețului de vânzare, parțial în scăderea profitabilității produselor, și înregistrare de pierderi din exploatare la nivelul societății.

În legătură cu prețul materiilor prime, la aproape toate grupele de materiale pe piața activează o mare diversitate de furnizori, astfel că nu suntem dependenți de nici unul. În anul 2025, s-au înregistrat creșteri de preț, în aceleași proporții, la toți furnizorii de material lemnos, feronerie, materiale chimice, sticlă, oglindă, stofe. Prețul materiilor prime în anul 2025 a înregistrat creșteri de 4% (medie ponderată).

Referitor energiei electrice am beneficiat de prețul plafonat conform OUG 27/2022 până în 30 iunie 2025. Cu toate acestea prețul a fost mai mare cu 60% față de anul 2021. Din iulie 2026 plătim prețul real al pieței care este mai mare cu 26% față de cel plafonat. Ponderea cheltuielilor cu energia în costul produsului a crescut de la 3,2% în anul 2021 la 6% în anul 2025,

La gaze naturale am beneficiat de asemenea de măsurile de compensare a prețurilor la toate punctele de consum.

Majorarea cheltuielilor cu materiile prime, cu manopera, cu energia și gazele naturale conduc la creșterea costului de producție cu cca 11%. Cca 45% din producția societății se vinde în țară cu economii mult mai stabile decât economia României, economii unde majorări de preț cu 2 cifre nu pot fi înțelese, și nici într-un caz acceptate. Pe aceste piețe, în anul 2025 nu s-a obținut nici o majorare de preț.

Cursul EURO a fost relativ stabil. Cursul mediu anual (1 EUR = 5.0415 lei) a înregistrat o creștere de doar 1,34% față de cel mediu al anului 2024 (1 EUR = 4,9746 lei), în timp ce rata inflației a fost de 9,7%. Această diferență nu este în avantajul exportatorilor care cheltuie cu 9,7% mai mult dar încasează cu doar 1,34% mai mult.

Rata dobânzii afectează în mică măsură rezultatele financiare, în anul 2025 există doar un contract de leasing în valoare de cca 26.057 eur.

3. Riscul de lichiditate reprezintă capacitatea societății de a face față obligațiilor de plată.

Lichiditatea curentă reprezintă capacitatea societății de a-și acoperi datoriile curente pe baza activelor curente. Nivelul minim recomandat pentru acest indicator este 2. Realizat la sfârșit de an:

	an 2023	an 2024	an 2025
Active curente/datorii curente	5,28	3,71	2,71

Lichiditatea curentă este în scădere față de anul precedent pe fondul scaderii activelor curente

si cresterii datoriilor curente. Indicatorul se mentine la limita de siguranta.

Lichiditatea imediata reprezinta capacitatea societatii de a plati datoriile curente din incasarea creantelor si disponibilul din cont. Acest indicator are un minim recomandat de 0,5.

Realizat la sfarsit de an:

	an 2023	an 2024	an 2025
(Creante+disponibil)/datorii curente	1,01	0,72	0,33

Combinand cele doua rate consideram ca societatea va face fata platilor viitoare. In baza comenzilor existente, putem estima ca o parte din stocurile existente au posibilitate imediata de transformare in lichiditati, contribuind astfel la imbunatatirea lichiditatii imediate.

4. Riscul de credit reprezinta expunerea pe care o are fiecare societate fata de bancile creditoare. Societatea nu are credite bancare.

9. Elemente de perspectiva. Măsurile propuse privind evoluția viitoare a societății.

Dezvoltarea previzibila a societatii

In ultimii ani, societatea a făcut eforturi sa crească productia si vânzările pe alte piete decat cea traditionala de est. In acest sens a incheiat contracte noi privind produse si livrari pe piata Asiei si a SUA. Urmare a majorarilor de costuri de productie din ultimii ani, relatia contractuala cu clientul din Asia s-a pierdut iar relatia contractuala cu partenerul din SUA se va incheia la inceputul lunii iunie al acestui an.

Proiectul de buget de venituri si cheltuieli intocmit si aprobat de C.A. in luna martie 2026, are la baza incetarea contractelor de livrare mobilier cu partenerii din Europa de vest si cu partenerul din SUA in luna iunie 2026. Aceasta decizie este si o urmare a majorarii de la 1 iulie 2026 a salariului minim pe economie cu 6,8%, majorare care va cobora rentabilitatea acestor produse mult sub pragul de suportabilitate. Aceasta reziliere posibil sa aiba ca si consecinta concedierea a 50 de salariati. In situatiile financiare ale anului 2025 s-au inregistrat provizioane pentru incetarea contractelor de munca a 50 de salariati carora, conform CCM, urmeaza sa le fie achitate 2 salarii compensatorii.

Se vor pastra in protofoliu produsele cu piata de vanzare Romania si tarile din estul Europei. Deasemenea se urmareste cresterea productiei de mobilier pentru hoteluri si comenzi individuale. Se lucreaza la proiecte noi, cu clienti ale caror produse se pliaza mai bine pe specificul societatii.

Cifra de afaceri estimata pentru anul 2026 este mai mica cu 36% fata de cea realizata in anul 2025.

In ceea ce priveste rentabilitatea la restul produselor nu se estimeaza imbunatatiri, majorarile de pret la materiale si energie, majorarile salariale neputand fi absorbite integral prin cresteri de preturi. Se lucreaza in continuare la identificarea de solutii tehnice de rentabilizare a produselor.

Creșterea portofoliului de comenzi concomitent cu creșterea rentabilității producției de mobilier ramane un obiectiv permanent. Deasemenea se urmareste obtinerea de venituri suplimentare din inchirierea spatiilor libere.

II. 1. Activele corporale ale societății

Toate capacitățile din proprietatea societății se află amplasate la sediul principal din Tg Mures str. Căprioarei nr. 2.

Societatea deține în proprietate o suprafață de teren de 92.034 mp, confirmată prin extrase de Carte Funciară.

Societatea nu are probleme litigioase legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale.

La finele anului 2025 deținea un număr de 409 de mijloace fixe.
Mijloacele fixe complet amortizate la 31.12.2025 sunt în număr de 304 buc.
Structura pe vechime a mijloacelor fixe la 31.12.2025:

- mijloace fixe neamortizate cu o vechime de la 0 la 5 ani 8 buc ;
- mijloace fixe neamortizate cu o vechime de la 5 la 10 ani 15 buc ;
- mijloace fixe cu o vechime de peste 10 ani 82 buc.

2. Realizarea programului de investiții

Plan investiții 2025	Realizari 2025
250.000 lei (50.000 EUR)	zero

În anul 2025 nu s-au realizat investiții.

III. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

Capitalul social este divizat în 2.458.298 acțiuni, a câte 2,5 lei fiecare.
O acțiune deținută dă acționarului dreptul la un vot în adunarea generală.
Acțiunile societății sunt cotate în cadrul sistemului alternativ de tranzacționare administrat de Bursa de Valori București, categoria AeRO Standard.
Registrul acționarilor este ținut de S.C. Depozitarul Central S.A. București.

Conform registrului acționarilor la data de 31.12.2024, structura acționariatului, se prezintă astfel:

ACTIONARI	31.12.2023		31.12.2024	
	Numar actiuni	%	Numar actiuni	%
Popescu Mihail	1.312.349	53,4%	1.312.349	53,4%
Plopeanu Doru Alin	630.667	25,7%	630.667	25,7%
Morariu Emil	299.848	12,2%	299.848	12,2%
Alti actionari persoane juridice	2.571	0,1%	2.815	0,1%
Alti actionari personae fizice	212.863	8,6%	212.619	8,6%
Total capital social	2.458.298	100%	2.458.298	100%

Numărul de acționari în ianuarie 2025 a fost de cca 2.500 persoane.
În ultimul an s-au tranzacționat cca 1.500 de acțiuni . Conform informațiilor de pe bvb.ro, prețul mediu de tranzacționare al ultimelor 52 de săptămâni a fost de 16 lei/acțiune.
În ultimii 5 ani, societatea nu a repartizat dividende.
Nu s-au achiziționat acțiuni proprii.

IV. Situația financiar contabilă

Din analiza bilanțului contabil și anexelor (întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicată și cu prevederile cuprinse în Ordinul ministrului finanțelor publice nr.1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene) rezultă următoarele:

a) elemente de bilanț

Activele imobilizate au înregistrat o scădere de 3,8%. Aceasta scădere se datorează faptului că nu s-au realizat investiții noi iar cele existente s-au amortizat.

În bilanț imobilizările sunt prezentate la valoarea netă, adică la valoarea diminuată cu amortizarea. Detalii despre achizițiile noi sunt prezentate la punctul II.2. din prezentul raport.

Analiza activelor circulante față de rezultatele anului precedent:

În medie stocurile a scăzut cu 12%. Stocul de materii prime a scăzut cu 23%. Producția în curs de execuție și semifabricatele au scăzut cu 27%. Stocul de produse finite s-a menținut. Pentru fiecare categorie de stoc există constituite ajustări. Detalii privind ajustările se pot regăsi în Nota explicativă anexată situațiilor financiare.

În medie creanțele au scăzut cu 63% (adică cu 830.076 lei). Soldul creanțelor comerciale a scăzut cu 73% (adică cu suma de 851.188 lei). Soldul altor creanțe a crescut cu 14% (22.112 lei). Suma de la alte creanțe reprezintă concediilor de boală achitate personalului propriu dar de recuperat din FNUASS (162.147 lei) precum și TVA de recuperate, neexigibil, pentru furnizorii care aplică sistemul de TVA la încasare.

Datoriile de până la un an au crescut cu 10,3% (adică cu 263.876 lei). Avansurile încasate de la clienți au crescut cu 5% (adică cu suma de 45.493 lei). Datoriile către furnizori au crescut cu 64.638 lei (6,4%). Alte datorii au crescut cu 283.021 lei (42%).

Datoriile peste un an au scăzut cu 28.589 lei.

Perioada de recuperare a creanțelor :	anul 2023	anul 2024	anul 2025
Sold mediu clienți/Cifra de afaceri x365 zile	58 zile	43 zile	30 zile
Perioada rambursare a datoriilor :	anul 2023	anul 2024	anul 2025
Datorii furnizori/Achiziții x365 zile	60 zile	56 zile	70 zile
Viteza de rotație a activelor circulante:	anul 2023	anul 2024	anul 2025
Cifra de afaceri/Active circulante	0,84 ori	1,24 ori	1,29 ori

Perioada de recuperare a creanțelor a scăzut la 30 zile. Termenul de plată al achizițiilor de la furnizori a crescut la 70 de zile. Termenul de plată agreed prin contracte cu majoritatea furnizorilor, variază de la 30 la 90 de zile calendaristice.

Viteza de rotație a activelor circulante a înregistrat o majorare pe fondul scaderii semnificative a valorii stocurilor.

În relațiile cu instituțiile statului obligațiile de plată au fost respectate, la finele anului nu se înregistrează datorii restante.

Elemente de bilant	Anul 2023	Anul 2024	Anul 2025	Crestere/ Scadere(%) 2025/2024
Active imobilizate - total	28.520.230	27.642.336	26.593.680	96%
Stocuri				
1. Materii prime, materiale si avansuri achitate la furnizori	1.631.827	998.374	758.917	76%
2. Productia in curs de executie	4.789.436	2.588.279	1.883.598	73%
3. Produse finite si marfuri	4.882.073	4.054.370	4.056.708	100%
Total- stocuri	11.303.336	7.641.023	6.720.092	88%
Creante				
1. Creante comerciale	1.235.404	930.722	213.202	23%
2.Sume de incasat de la pers.afiliate	358.992	230.576	95.908	42%
3. Alte creante	270.430	153.359	175.471	114%
Total- creante	1.864.826	1.314.657	484.581	37%
Casa si conturi la banci	800.493	536.696	436.495	81%
Active circulante -total	13.968.655	9.492.376	7.641.168	80%
Cheltuieli in avans	10.514	8.742	8.891	102%
Total active	42.499.399	37.143.454	34.243.739	92%
Datorii pana la un an				
Sume datorate institutiilor de credit	0	0		
Avansuri incasate in contul comenzilor	881.124	879.149	924.642	105%
Datorii comerciale	1.186.723	1.016.671	952.033	94%
Alte datorii inclusiv datorii fiscale si datorii privind asigurarile sociale	576.535	662.994	946.015	143%
Total datorii pana la un an	2.644.382	2.558.814	2.822.690	110%
Active circulante nete	11.234.156	6.841.673	4.726.738	69%
Datorii peste un an				
Sume dat. instit. de credit	-	159.411	130.822	82%
Alte datorii	15.950	15.950	15.950	100%
Total datorii peste un an	15.950	175.361	146.772	84%
Alte provizioane		214.725	429.450	200%
Venituri in avans-Subventii pentru investitii	586.769	486.138	385.507	79%
Capital subscris varsat	6145.745	6145.745	6.145.745	100%
Prime de capital	14.753	14.753	14.753	100%
Rezerve din reevaluare	20.927.043	20.779.257	20.633.836	99%
Total alte rezerve	10.835.033	10.835.033	6.768.662	62%
Profit reportat	4.464.845	1.477.510	145.421	10%
Profitul exercitiului finaciar	-3.135.121	-5.543.882	-3.249.097	59%
Capitaluri total	39.252.298	33.708.416	30.459.320	90%

Activele imobilizate reprezinta 77,7% din total active. În dinamica activele imobilizate se prezintă astfel: 67,1% in anul 2023 , 74,4% in anul 2024 si 77,7% in anul 2025. Stocurile reprezinta 19,6% din total active. În dinamica ponderea stocurilor se prezintă astfel: 26,7% in anul 2023, 20,6% in 2024 si 19,6% in anul 2025.

b) analiza Cash flow-ului (fluxului de lichidități):

	Nr. Rd.	Exercitiul financiar		
		31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Fluxuri de numerar		Lei	Lei	Lei
+/- Profit sau pierdere	1	-3.135.121	-5.543.882	-3.249.097
+Amortizarea inclusa in costuri	2	1.207.166	1.073.375	1.034.487
- Variatia stocurilor (+/-)	3	-1.152.043	-3.662.313	-920.931
- Variatia creantelor (+/-)	4	-654.698	-550.169	-830.076
+ Variatia furnizorilor si a clientilor creditorilor (+/-)	5	-443.914	-172.027	-19.145
- Variatia altor elemente de activ (+/-)	6	2.176	-1.772	150
+ Variatia altor pasive (+/-)	7	-49.030	301.183	511.917
= Flux de numerar din activitatea de exploatare (A)	8	-616.334	-127.097	29.019
+ Sume din vanzarea activelor si mijloacelor fixe	9	0	37.577	
-Achizitii de imobilizari corporale	10	-110.180	-233.058	
+ = Flux de numerar din activitatea de investitii (B)	11	-110.180	-195.481	
+Variatia imprumuturilor (+/-) pe termen scurt	12	0	0	
+Variatia imprumuturilor (+/-) pe termen mediu	13	0	159.412	25.589
+ Subventii primite pentru investitii	14	-100.631	-100.631	-100.631
+ = Flux de numerar din activitatea financiara (C)	15	-100.631	58.781	-129.220
= Disponibilitati banesti la inceputul perioadei	16	1.627.638	800.493	536.696
= Flux de numerar net (A+B+C)	17	-827.145	-263.797	-100.201
= Disponibilitati banesti la sfirsitul perioadei	18	800.493	536.696	436.495

Fluxul de numerar din activitatea de exploatare este pozitiv (+29.016 lei). Numerarul creat de scaderea stocurilor si a creantelor a fost utilizat pentru plata datoriilor la furnizori si pentru acoperirea pierderii. Parte din pierdere a fost acoperita din disponibilul bancar.

c) analiza contului de profit si pierdere

INDICATORI	REALIZAT AN 2023	REALIZAT AN 2024	BVC AN 2025	REALIZAT AN 2025	Grad de realizare % fata de: realizari 2024
Cifra de afaceri neta	11.778.215	11.771.683	9.275.200	8.684.790	74%
Variatia stocurilor de produse finite si a productiei in curs de fabricatie	-274.985	-468.999	100.000	-466.134	99%
Alte venituri din exploatare	206.491	235.234	100.600	170.132	72%
Venituri din subventii de exploatare	785.463	200.674		461	0%
Venituri din exploatare	12.495.184	11.738.592	9.475.800	8.389.249	71%
Cheltuieli de exploatare	15.418.534	17.144.712	13.038.400	11.567.966	67%
Cheltuieli materiale,marfuri	4.038.154	3.620.198	3.397.700	2.514.169	69%
Cheltuieli cu energia	1.529.671	1.032.697	696.600	822.326	80%
Cheltuieli cu personalul	7.212.454	7.291.008	6.864.200	6.155.126	84%
Alte cheltuieli de exploatare	1.029.205	1.226.914	1.063.400	950.964	78%
Ajustari privind provizioanele si privind activele circulante	401.884	2.685.795		-123.831	-5%
Amortizarea imobilizarilor	1.207.166	1.073.375	1.016.500	1.034.487	96%
Ajustari privind provizioanele	-	214.725		214.725	100%
Pierdere din exploatare	-2.923.350	-5.406.120	-3.562.600	-3.178.717	59%
Venituri financiare	67.014	40.612	38.000	8.009	20%
Cheltuieli financiare	278.785	178.374		109.266	61%
Profitul sau pierderea financiara	-211.771	-137.762		-70.380	51%
Total venituri	12.562.198	11.779.204	9.475.800	8.428.135	72%
Total cheltuieli	15.697.319	17.323.086	13.076.400	11.677.232	67%
Profit brut	-3.135.121	-5.543.882	-3.600.600	-3.249.097	59%
Impozit pe profit/specific	-				
Profit net	-3.135.121	-5.543.882	-3.600.600	-3.249.097	59%
Dividende distribuite	0	0	0	0	0

Cifra de afaceri a scazut in anul 2025 cu 26%.

In totalul cheltuielilor, cele cu personalul (6.155 mii lei) au ponderea cea mai mare 52,7%. Cheltuielile materiale (2.514 mii lei) au o pondere de 21,5%.

Avand in vedere estimarea pentru anul 2026 a unei reduceri a cifrei de afaceri de 36% se va impune concedierea din motive neimputabile salariatilor a 50 de salariati si plata catre acestia de salarii compensatorii. Ca atare, la finele anului 2025 s-au inregistrat provizioane pentru plata de salarii compensatorii, conform contractului colectiv de munca, in valoare de 429 mii lei.

Exercitiul financiar 2025 s-a inchis cu pierdere in suma de -3.249 mii lei. Pe activitati aceasta se compune din:

- pierdere realizata de activitatea de productie mobilier -3.186 mii lei;
- profit realizat de Cantina "MOBEX" - 63 mii lei.

Acoperirea pierderii se va realiza conform hotararii AGA din aprilie 2026. Propunerea Consiliului de Administratie este ca aceasta pierdere sa fie acoperita din rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare si din alte rezerve create in anii

precedenti.

Impozitul pe profit a fost calculat potrivit Legii 227/ 2015 privind Codul Fiscal cu modificările și completările ulterioare. Reconcilierea între rezultatul contabil și cel fiscal este prezentată în Nota explicativă, anexă la Situațiile Financiare.

d) Modul de organizare și ținere a evidenței și întocmirea situațiilor financiare la 31 decembrie 2025

Contabilitatea este condusă conform prevederilor Legii contabilității nr.82/1991 și a Regulamentelor contabile conforme cu Directiva a -IV-a a Comunității Europene, parte componentă a Reglementărilor contabile armonizate cu directivele europene, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr.1802/2014 cu modificările ulterioare.

În conformitate cu prevederile din Legea contabilității nr.82/1991, republicată cu modificările ulterioare, evidența contabilă a SC "MOBEX" SA a fost organizată în forma maestru-șah, reflectată în bilanța de verificare la 31.12.2025.

Situațiile financiare se referă la exercițiul financiar 2025 care corespunde anului calendaristic și sunt întocmite în moneda națională, exprimate în lei.

La întocmirea situațiilor financiare anuale, societatea nu a avut abateri de la politicile contabile adoptate. Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare s-a efectuat în acord cu următoarele principii : principiul permanenței metodelor, prudenței, independenței exercițiului , evaluării separate a elementelor de activ și pasiv, intangibilității, necompensării, prevalenței economicului asupra juridicului, pragului de semnificație. Activele imobilizate, sunt prezentate în bilanț la costul de producție sau de achiziție diminuat cu amortizarea calculată pe durata de funcționare. Amortizarea pentru activele imobilizate a fost calculată conform metodei liniare.

Baza de conversie utilizată pentru exprimarea în moneda națională a elementelor de activ și pasiv , a veniturilor și cheltuielilor, evidențiate inițial într-o monedă străină a fost cursul BNR valabil pentru ziua tranzacției conform legislației în vigoare.

Soldurile furnizorilor și clienților sunt confirmate prin plățile /încasările realizate până la data de 2 martie 2026. Societatea are datorii comerciale mai vechi de un an de zile pentru activitatea curentă, dar acestea nu sunt restante întrucât nu există contracte încheiate, nu se aplică termenul convențional de 30 zile de la data facturii și pe cale de consecință nu există termene scadente de plată.

Rezultatul exercițiului financiar nu este influențat de reguli de evaluare alternative.

Principiile contabile asigură furnizarea informațiilor relevante pentru luarea deciziilor și reprezintă fidel rezultatele.

Nu există angajamentele financiare, angajamente contractate, garanții, neincluse în bilanț și/sau active contingente neprezentate.

Societatea nu a acordat credite și nici avansuri de trezorerie conducerii societății.

Societatea nu a achiziționat acțiuni proprii.

Fluxurile de numerar sunt întocmite pe baza metodei indirecte conform cerințelor OMFP 1802/2014 , fără a fi actualizate la inflație.

Înregistrările contabile sunt corecte și respectă prevederile planului de conturi.

Posturile din bilanț corespund cu datele înregistrate în contabilitate și au fost puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale. De asemenea, au fost respectate principiile contabilității, regulile și metodele contabile prevăzute în reglementările în vigoare, iar rezultatele inventarierii pe anul 2025 au fost valorificate și reflectate în bilanțul contabil.

Inventarierea elementelor de activ și pasiv s-a desfășurat în conformitate cu prevederile din Ordinul Ministerului Finanțelor nr.2861/2009, precum și a deciziilor interne emise .

Prin aceste decizii interne au fost constituite comisia centrală și subcomisiile de inventariere pentru toate gestiunile din cadrul societății. Rezultatele inventarierii la finele anului 2025, au fost analizate și aprobate în data de 2 martie 2026.

Pentru calculul amortismentelor a fost utilizată metoda amortizării liniare.

În conducerea activității financiar-contabile, SC “MOBEX” SA a respectat prevederile O.M.F.P. nr.1802/2014, pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate. Auditarea situațiilor financiare ale anului 2025 a fost realizată de societatea Expert Lex SRL prin auditorul financiar Udrescu Iulian din Tg. Mures, societate autorizată de Camera Auditorilor Financieri din România cu autorizația 206/2002. Auditorul societății a participat la lucrările de inventariere a patrimoniului societății, de la finalul anului 2025, lucrări desfășurate în perioada 24 noiembrie 2025 – 2 februarie 2026.

V. Conducerea societății comerciale

În 24 aprilie 2023, Adunarea generală ordinară a acționarilor a ales membrii consiliului de administrație, mandatul acestora fiind de 4 (patru) ani. În cadrul aceleiași adunări generale ordinare s-a luat act de încetarea mandatului de administrator al domnului Popescu Mihail. Consiliul de administrație actual are următoarea componență:

Domnul Meghea George Mihai, de profesie medic, este președinte al Consiliului de Administrație din 24 aprilie 2023. Este membru în Consiliul de administrație din 24.02.2004. La 31.12.2024 deținea un număr de 22.943 acțiuni, reprezentând 0,93% din capitalul societății. Are legături de familie cu acționarul majoritar dl. Popescu Mihail.

Domnul Plopeanu Doru Alin, de profesie inginer este membru în Consiliul de administrație al societății din 13.04.2022. La 31.12.2024 deținea un număr de 630.667 acțiuni, reprezentând 25,7% din capitalul societății. Are legături de familie cu acționarul semnificativ dl. Morariu Emil.

Doamna Meghea Daniela Mihaela, de profesie medic, este membru în Consiliul de administrație din 24.04.2023. La 31.12.2023 deținea un număr de 3.569 acțiuni, reprezentând 0,15% din capitalul societății. Are legături de familie cu acționarul majoritar dl. Popescu Mihail și cu dl. Meghea Mihai George președintele Consiliului de administrație.

Conform dispozițiilor legale și a celor cuprinse în Actul constitutiv, Consiliul de Administrație s-a întrunit, în cursul anului 2025, în mai multe ședințe (patru la număr) pentru analizarea și discutarea problemelor de importanță majoră pentru societate și care cad în atribuțiile acestui organ de conducere.

Cheltuielile cu indemnizațiile acordate Consiliului de administrație au fost de 236.358 lei.

În anul 2025, conducerea executivă a fost asigurată de către 2 directori:

Director general - Egri P. Daniel

Director economic – Moldovan Alina.

Domnul Egri P. Daniel este director general al societății din data de 26 noiembrie 2002. Contractul de mandat pe baza căruia își exercita funcția a fost reînnoit în ședința consiliului de administrație din 28 februarie 2024, pentru o perioadă de încă 4 ani începând cu data de 1 martie 2024. La 31.12.2024 deținea un număr de 983 acțiuni, reprezentând 0,04% din acțiunile societății;

Doamna Moldovan Alina este director economic al societății din data de 01.08.2011 și în prezent deține un număr de 365 acțiuni, reprezentând 0,01% din acțiunile societății.

Directorii executivi ai societății, potrivit Actului constitutiv al societății, sunt numiți prin decizia Consiliului de administrație. Cu excepția directorului general, ceilalți directori sunt angajați ai societății cu contract individual de muncă pe perioadă nedeterminată.

Precizăm că nici una din persoanele prezentate nu au fost implicate în litigii sau proceduri administrative și nu au avut restricții privind ocuparea de funcții de conducere în cadrul societății. Între societate, membrii Consiliului de administrație și membrii conducerii executive nu există relații de credite sau vărsăminte, cu următoarele excepții: domnul Popescu Mihail a împrumutat societatea cu suma de 6.377 lei, domnul Morariu Emil a împrumutat societatea cu suma de 35.146 lei, iar domnul Plopeanu Doru Alin a împrumutat societatea cu suma de 276.190 lei.

V. Declaratie privind Guvernanta corporatista.

Guvernanta corporativa a S. MOBEX SA a implementat in mod benevol recomandarile cuprinse in Codul de Guvernata Corporativa a Bursei de Valori Bucuresti, care stabileste principiile si structurile de guvernanta, avand ca scop principal respectarea drepturilor actionarilor precum si asigurarea unui tratament echitabil al acestora. In acest sens, Consiliul de Administratie a elaborat un Regulament de Organizare si Functionare, care este in concordanta cu principiile CGC, asigurand astfel transparenta precum si dezvoltarea sustenabila a companiei. De asemenea Consiliul de administratie a elaborat si adoptat politica de dividend precum si politica de prognoze. Societatea a creat pe website-ul societatii o sectiune dedicata relatiilor cu investitorii. (Anexa 1).

Presedintele
Consiliului de administratie,
Meghea Mihai George

Director general,
Ing Egri P. Daniel

Director economic,
ec. Moldovan Alina

DECLARAȚIE PRIVIND GUVERNANȚA CORPORATIVĂ

**Gradul de îndeplinire a conformității la Principiile de Guvernanta Corporativa
pentru AeRO – piata de actiuni a BVB**

Prevederile Codului		Respecta	Nu respecta/ respecta parțial	Observatii
A.1	Societatea trebuie sa detine un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.	DA		
A.2	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.	DA		
A.3	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	DA		
A.4	Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.	DA		
A.5	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti va contine cel putin urmatoarele: A.5.1. Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat	DA		
	A.5.2. Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat	DA		

	A.5.3. Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat sau este necesara Consultantului Autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin	DA		
	A.5.4. Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat	DA		
B.1 .	Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.		NU	Nu este cazul. Nu deținem filiale.
B.2 .	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.	DA		
C.1 .	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	DA		
D.1 .	Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand: D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare	DA		
	D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare	DA		
	D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice	DA		
	D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale	DA		
	D.1.5. Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni	DA		

	D.1.6. Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker	DA		
	D.1.7. Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare	DA		
D.2 .	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.	DA		
D.3 .	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.	DA		
D.4 .	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	DA		
D.5 .	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si <i>in engleza</i> , cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.	DA	NU	Lichiditatea redusă a acțiunilor societății și faptul că majoritatea acționarilor sunt de naționalitate română, publicarea acestor informații și în limba engleză nu se justifică.
D.6 .	Societatea va organiza cel puțin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice.	DA		

Bifați numai dacă este cazul: ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București ☐ Sucursala ☐ GIE - grupuri de interes economic ☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		S1002_A1.0.0 / 11.02.2026 Tip situație financiară: BL ☒ An ☐ Semestru Anul 2025 Suma de control 6.145.745	
Entitatea SC MOBEX SA			
Adresa	Județ Mures Sector Localitate TARGU MURES		
	Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon CAPRIOAREI 2 0751102001		
Număr din registrul comerțului J199100008260		Cod unic de înregistrare 1 2 2 2 5 4 4	
Forma de proprietate 34-Societate pe acțiuni		Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)	
☐ CAEN 2024 ☒ CAEN 2025			
Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN) 3100--Fabricarea de mobila		Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN) 3100--Fabricarea de mobila	
☒ Situații financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)		☐ Raportări anuale	
☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public ☐ Entități mici ☐ Microentități		☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991 ☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii ☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European ☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European ☐ 5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România	
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2025 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic F10 - BILANT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE F40 - SITUAȚIA ACTIVEI IMOBILIZATE			
Indicatori:			
Capitaluri - total		30.459.320	
Capital subscris		6.145.745	
Profit/ pierdere		-3.249.097	
REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII), Numele și prenumele EGRI P. DANIEL Semnătura SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA		INTOCMIT, Numele și prenumele MOLDOVAN ALINA Calitatea 11--DIRECTOR ECONOMIC Nr.de înregistrare în organismul profesional CIF/CUI membru CECCAR	
Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NU		Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale (L162/ 2017)? ☐ DA ☒ NU	
Entitatea are organizată activitate de audit intern, potrivit legii? ☒ DA ☐ NU		Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? ☐ DA ☒ NU	
AUDITOR			
Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit EXPERT LEX			
Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS 206		CIF/ CUI 1 3 6 5 0 6 2 5	
SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒ Formular VALIDAT			

BILANT
la data de 31.12.2025

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2025	31.12.2025
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	968	74
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	968	74
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	25.016.430	24.657.083
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	2.449.653	1.777.470
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	52.600	36.368
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	85.467	85.467
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	37.118	37.118
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	27.641.268	26.593.506
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	100	100
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	100	100
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	27.642.336	26.593.680
B. ACTIVE CIRCULANTE			

F10 - pag. 2				
I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	981.830	758.917
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	2.588.279	1.883.598
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	4.054.370	4.056.708
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	16.544	20.869
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	7.641.023	6.720.092
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	930.722	213.202
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	230.576	95.908
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436**+ 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	153.359	175.471
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	1.314.657	484.581
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	536.696	436.495
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	9.492.376	7.641.168
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)	43	42	8.742	8.891
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	8.742	8.891
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	879.149	924.642
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	1.016.671	952.033
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	662.994	946.015
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	2.558.814	2.822.690
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	6.841.673	4.726.738
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	34.484.009	31.320.418
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	175.361	146.772
TOTAL (rd. 56 la 63)	65	64	175.361	146.772
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515 + 1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	214.725	429.450
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	214.725	429.450
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	486.138	385.507
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	100.631	100.631
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	385.507	284.876
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd. 76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct. 2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	486.138	385.507
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	6.145.745	6.145.745

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	6.145.745	6.145.745
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	14.753	14.753
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	20.779.257	20.633.836
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	847.671	847.671
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	9.987.362	5.920.991
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	10.835.033	6.768.662
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	1.477.510	145.421
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	5.543.882	3.249.097
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	33.708.416	30.459.320
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	33.708.416	30.459.320

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
 **) Solduri debitoare ale conturilor respective.
 ***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.
 2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

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

INTOCMIT,

Numele și prenumele

EGRI P. DANIEL

Numele și prenumele

MOLDOVAN ALINA

Semnătura _____

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	11.771.683	8.684.790
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	10.639.018	7.704.430
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	10.966.392	8.061.008
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	805.291	623.782
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	-468.999	-466.134
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	200.674	461
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	235.234	170.132
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	100.631	100.631
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	11.738.592	8.389.249
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	3.231.365	2.206.616
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	7.397	2.517
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	1.032.697	822.326
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	913.946	702.491
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	36.684	41.388
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	382.336	305.036
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	900	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	7.291.008	6.155.126
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	7.143.571	6.026.428

F20 - pag. 2				
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	147.437	128.698
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	1.073.375	1.034.487
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	1.073.375	1.034.487
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	2.685.795	-123.831
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	2.730.585	186.186
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	44.790	310.017
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	1.226.914	950.964
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	896.614	697.120
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	7.522	4.369
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	7.522	4.369
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	201.795	173.301
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	1.641	125
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	119.342	76.049
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	214.725	214.725
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	214.725	420.861
- Venituri (ct.7812)	53	41		206.136
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	17.144.712	11.567.966
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	5.406.120	3.178.717
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	3.990	8.009
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

			F20 - pag. 3	
14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	7	6
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	36.615	30.871
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	40.612	38.886
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	50.861	42.371
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	127.513	66.895
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	178.374	109.266
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	137.762	70.380
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	11.779.204	8.428.135
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	17.323.086	11.677.232
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	5.543.882	3.249.097
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	5.543.882	3.249.097

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 35 (cf.OMF nr.2036/ 2025)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 46 (cf.OMF nr.2036/ 2025)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

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

INTOCMIT,

Numele și prenumele

EGRI P. DANIEL

Numele și prenumele

MOLDOVAN ALINA

Semnătura _____

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2025

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unități care au înregistrat profit		01	01				
Unități care au înregistrat pierdere		02	02	1		3.249.097	
Unități care nu au înregistrat 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	235.542	235.542		
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	235.542	235.542		
- peste 30 de zile		06	06	94.355	94.355		
- peste 90 de zile		07	07	67.355	67.355		
- peste 1 an		08	08	73.832	73.832		
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați si alte persoane asimilate		10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15				
Obligatii restante fata de alti creditori		16	16				
Impozite, taxe si contributi 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	108		85	
Numarul efectiv de salariați existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	105		85	
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		

F30 - pag. 2

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	9.231	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	1.477	
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	461	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	461	
- 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	196.488	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	137.529	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	58.959	
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	467.100	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	0	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	37.118	37.118
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	50.100	50.100
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	50.100	50.100
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	100	100
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	50.000	50.000
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	947.266	234.071
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	196.759	0
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	372.526	58.959
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd. 62 la 66)	73	61	142.875	174.715
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431+437+4382)	74	62	128.049	162.147
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct. 436+441+4424+4428+444+446)	75	63	14.826	12.568
- subvenții de încasat (ct. 445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct. 447)	77	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat (ct. 4482)	78	66		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	230.576	95.908

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	112.617	137.529
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	19.226	9.647
- decontări privind interesele de participare, decontări cu actionarii/ asociatii privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legatură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	19.226	9.647
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	19.542	26.327
- în lei (ct. 5311)	99	85	19.542	26.327
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	517.154	410.168
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	436.088	279.912
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	81.066	130.256
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	2.734.175	2.969.462

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u>) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd. 100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	175.361	146.772
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104	15.950	15.950
- în valută	119	105	159.411	130.822
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	1.895.820	1.876.675
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	593.155	445.719
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	284.585	371.811
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd. 112 la 115)	127	111	310.005	251.940
- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431+437+4381)	128	112	193.159	166.989
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct. 436+441+4423+4428+444+446)	129	113	116.661	84.951
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct. 447)	130	114	185	
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct. 4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct. 455), din care:	136	119	63.853	317.713

F30 - pag.6				
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	63.853	317.713
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	4.551	4.551
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	4.551	4.551
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	6.145.745	6.145.745
- acțiuni cotate 4)	150	131	6.145.745	6.145.745
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	6.145.745	X	6.145.745	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	6.428	0,10	7.038	0,11
- deținut de persoane fizice	170	151	6.139.317	99,90	6.138.707	99,89
- deținut de alte entități	171	152				
			Nr.rd. OMF nr.2036 /2025		Nr. rd.	
					Suma (lei)	
A		B	2024		2025	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Nr.rd. OMF nr.2036 /2025		Nr. rd.	
					Suma (lei)	
A		B	2024		2025	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

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

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

INTOCMIT,

Numele și prenumele

EGRI P. DANIEL

Numele și prenumele

MOLDOVAN ALINA

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 (d) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garanțare agricolă (FEAGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVEI 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	164.907			X	164.907
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	164.907			X	164.907
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri si amenajari de terenuri	08	18.032.400			X	18.032.400
2.Constructii	09	11.960.553				11.960.553
3.Instalatii tehnice si masini	10	17.597.743		147.037	147.037	17.450.706
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	224.313		2.886	2.886	221.427
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	85.467				85.467
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	37.118				37.118
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	47.937.594		149.923	149.923	47.787.671
III.Imobilizari financiare	19	50.100			X	50.100
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	48.152.601		149.923	149.923	48.002.678

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	163.939	894		164.833
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	163.939	894		164.833
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	3.360	443		3.803
2.Constructii	28	4.973.163	358.904		5.332.067
3.Instalatii tehnice si masini	29	15.148.090	658.014	132.868	15.673.236
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	171.713	16.232	2.886	185.059
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	20.296.326	1.033.593	135.754	21.194.165
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	20.460.265	1.034.487	135.754	21.358.998

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

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52	50.000			50.000
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	50.000			50.000

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

INTOCMIT,

Numele și prenumele

EGRİ P. DANIEL

Semnătura _____

Numele și prenumele

MOLDOVAN ALINA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de Inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE APLICATE PENTRU INTOCMIREA SITUATIILOR FINANCIARE INCHEIATE LA 31.12.2025

1. CADRUL GENERAL DE RAPORTARE FINANCIAR-CONTABILA

Principalele principii, politici si metode contabile adoptate de *Societate* la intocmirea *situatiilor financiare* pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2025 sunt, in cea mai mare parte, consecvente cu cele prevazute explicit sau implicit in reglementarile legale in vigoare, respectiv :

1. Legea 227/2015 privind Codul Fiscal cu modificarile si completarile ulterioare ;

2. HG 1/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Legii 227/2015 privind codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare ;

3. Legea contabilității nr. 82/1991, republicată (M.O. 454/ 18 iunie 2008);

4. Ordine ale ministrului finanțelor publice date în aplicarea Legii contabilității:

➤ Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale si situațiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare

➤ Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2036/2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agentia Nationala de Administrare Fiscala;

➤ Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1826/2003 pentru aprobarea Precizărilor privind unele măsuri referitoare la organizarea și conducerea contabilității de gestiune

➤ Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii;

➤ Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 2634/2015 privind documentele financiar-contabile;

5. Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

2. PRINCIPII CONTABILE

- **Situatiile financiare** intocmite pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2025

au fost intocmite pe baza conventiei costurilor istorice si al principiului continuitatii activitatii ceea ce presupune in principal ca

- ◇ reflectarea in contabilitate a evenimentelor, tranzactiilor si soldurilor, cu exceptiile mentionate in prezentele *Note*, s-a facut la costuri istorice, respectiv la costurile de la data inregistrarii lor;
- ◇ conducerea *Societatii* considera ca nu exista nici un indiciu care sa puna la indoiala continuitatea activitatii in orizontul de timp previzibil (minim 1 an).
- Au fost avute in vedere de asemenea si celelalte principii contabile prevazute de Legea 82/1991 si OMFP 1802/2014, respectiv
 - ◇ principiul continuitatii activitatii ;
 - ◇ principiul permanentei metodelor ;
 - ◇ principiul prudentei ;
 - ◇ principiul contabilitatii de angajamente ;
 - ◇ principiul intangibilitatii bilantului de deschidere;
 - ◇ principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de datorii;
 - ◇ principiul necompensarii;
 - ◇ principiul prevalentei economicului asupra juridicului;
 - ◇ principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie
 - ◇ principiul pragului de semnificatie.
- Contabilitatea este tinuta in moneda nationala (LEU) in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991, OMFP 1802/2014 si a altor reglementari aplicabile in vigoare.
- Datele si informatiile din contabilitate (balanta de verificare, etc.), inregistrate potrivit celor mentionate la alineatul anterior, stau la baza intocmirii *situatiilor financiare*.

3. RECUNOASTEREA SI EVALUAREA ELEMENTELOR INCLUSE IN SITUATIILE FINANCIARE

3.1 ACTIVELE SI PASIVELE MONETARE

- In bilant numerarul si echivalentele de numerar, creantele si datoriile sunt prezentate la cursurile de inchidere ale exercitiului financiar, cu exceptia Clientilor creditor si a Furnizorilor debitori care sunt prezentati la costul istoric (la cursul de la data incasarii/platii).
- In contul de profit si pierderi tranzactiile de (si cu) active monetare in lei sunt inregistrate la costuri istorice, iar cele in valuta la cursul de schimb de la data decontarii.
- Achizitiile in valuta sunt inregistrate la cursul valutar de la data receptionarii bunurilor. Datoria in valuta se evalueaza la finele fiecărei luni si la finele anului, iar diferenta de curs dintre data evaluarii la finele lunii si anului si cea a platii se inregistreaza ca venit sau cheltuiala din diferenta de curs valutar la data efectuării platii.
- Veniturile realizate din vanzarea produselor finite la export se inregistreaza in lei

la cursul din data intocmirii facturii. Creantele realizate din vanzarea produselor finite la export se evalueaza la finele fiecarei luni si la finele anului, iar diferenta de curs dintre data evaluarii la finele lunii si anului si cea a incasarii se inregistreaza ca venit sau cheltuiala din diferenta de curs valutar la data incasarii;

- Castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor in valuta si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straină, sunt recunoscute în contul de profit și pierdere.
- Soldurile disponibilităților în moneda străina sunt convertite în lei la cursurile de schimb de la sfârșitul anului, fiind inregistrate corespunzator in bilant, iar diferentele de curs sunt inregistrate in contul de profit si pierderi.

3.2 IMOBILIZARI

Imobilizarile corporale

- Imobilizările corporale sunt recunoscute inițial și înregistrate în contabilitate la cost istoric, iar în bilant sunt evidentiuate la valoarea ramasa (valoarea de inventar la cost istoric sau o alta valoare substituita, minus amortizarea si deprecierea cumulată).
- Elementele de imobilizări corporale care au fost casate sau cesionate sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare, iar profitul sau pierderea rezultate dintr-o asemenea operațiune se determină ca diferență între suma obținută și valoarea contabilă netă și este inclusa în rezultatul de exploatare al perioadei.
- Modernizările sunt capitalizate dacă acestea extind durata de viață a activelor sau dacă măresc capacitatea de generare a unor beneficii economice de către aceste active.
- Terenurile sunt inregistrate in contabilitate la valoarea justa la 31.12.2018. La finele anului 2018, terenurile au fost reevaluate. In anul 2024 nu sunt necesare modificari.

Nr. crt.	Amplasament	Numar CF	Suprafata (mp)	Valoare contabila la 01.01.1994 lei	Valoare contabila la 31.12.2024 lei	Valoare EUR/ mp
1	Tg.Mures, str.Caprioarei nr.2	4902	92034	343.592	18.027.970	42
	TOTAL	x	92.034	343.592	18.027.970	

Valoare contabila la inceputul anului 2018 era cea inregistrata conform H.G. 500/1994.

- Cladirile si constructiile speciale au fost reevaluate la valoarea justa la finele anului 2014. Evaluarea a fost efectuata de un evaluator autorizat independent membru ANEVAR. Metoda de evaluare utilizata de evaluator si aprobata in Consiliul de administratie este metoda prin randament. Pe baza datelor din bilantul societatii pe anii 2013 si 2014, se intocmeste o previziune de profit mediu pe urmatorii 10 ani, incluzand si valoarea reziduala si se determina valoarea de piata posibila a societatii. Valoarea astfel obtinuta este repartizata asupra cladirilor si constructiilor speciale aflate in patrimoniul societatii. La

inregistrarea reevaluării amortizarea cumulată la data reevaluării a fost eliminată din valoarea contabilă brută a activului. Valoarea reevaluată diminuată cu amortizarea înregistrată este valoare justă aprobată de consiliul de administrație în ședința CA din 2 martie 2026.

- Informații suplimentare privind imobilizările (valori brute, amortizări, deprecieri, valori nete, miscări, etc.) sunt prezentate și în formularul cod 40 al Situațiilor financiare anuale.
- Mijloacele fixe sunt prezentate în bilanț la valori nete stabilite prin deducerea din valorile brute a amortizării cumulate și a depreciilor. Valoarea brută a acestora este :

- cea de achiziție pentru clădirile și construcțiile achiziționate după anul 2014 și pentru utilajele achiziționate după 31.12.1994 ;
- cea reevaluată pentru clădirile aflate în patrimoniu la 31.12.2014 sau pentru utilajele aflate în patrimoniu la 31.12.1994.

- Imobilizările sunt prezentate în bilanț la valoare netă, valoare care este și valoarea justă a acestora.
 - Amortizarea este calculată prin metoda liniară, folosind duratele normale prevăzute de Hotărârea Guvernului nr. 2139/2004 privind aprobarea clasificărilor și a duratelor normale de funcționare a mijloacelor fixe situate în limitele prezentate mai jos
- | | |
|---------------------------|-----------|
| ◇ construcții | 30-50 ani |
| ◇ echipamente tehnologice | 3-20 ani |
| ◇ mijloace de transport | 5-6 ani |
| ◇ alte mijloace fixe | 3-15 ani. |

După intrarea în vigoare a H.G.2139/2004 (01.01.2005) nu s-au operat modificări ale duratelor de amortizare, față de cele stabilite prin H.G.964/1998, nefiind necesare.

- Mijloacele fixe achiziționate înainte de anul 1998 au totuși durate de funcționare mai mari, rezultate din conversia vechilor durate în duratele actuale pe baza unui algoritm de calcul stabilit prin HG 964/1998.
- Rezerva din reevaluare este prezentată în bilanț ca un element distinct în "Capital și rezerve » (cont 105 Rezerve din reevaluare) ;
- Surplusul din reevaluare inclus în rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct în rezultatul reportat (contul 1175 "Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare"), atunci când acest surplus reprezintă un câștig realizat.
- Câștigul se considera realizat pe măsură ce activul este folosit de entitate, (valoarea rezervei transferate este diferența dintre amortizarea calculată pe baza valorii contabile reevaluate și valoarea amortizării calculate pe baza costului inițial al activului). Totodată câștigul se considera realizat la scoaterea din evidență a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare.
- Dacă Terenurile și Construcțiile nu ar fi fost reevaluate, valoare contabilă care ar fi fost recunoscută în Situațiile financiare la cost istoric era:

	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Construcții- valoare reevaluată	7.350.663	6.987.390	6.628.486
Surplus din reevaluare	3.242.666	3.094.880	2.949.459
Construcții- valoare cost istoric	4.107.997	3.892.510	3.679.028
Terenuri – valoare reevaluată	18.027.969	18.027.969	18.027.969
Surplus din reevaluare	17.684.377	17.684.377	17.684.377
Terenuri – valoare cost istoric	343.592	343.592	343.592

- Suma transferată în cursul anului 2024 de la rezerve din reevaluare la rezultat reportat a fost de 145.421 lei. Din punct de vedere fiscal, plusul de amortizare creat de înregistrarea rezervei din reevaluare este un element de natură veniturilor neimpozabile deoarece suma a fost considerată cheltuială nedeductibilă la calculul

impozitului pe profit.

- La 31.12.2025 in patrimoniul societatii existau un numar de 409 mijloace fixe din care 304 erau amortizate integral. La 50 imobilizari le va expira durata de amortizate in urmatoorii 5 ani. La 17 de imobilizari le va expira durata de amortizare intre urmatoorii 5 si 10 ani. Restul de 38 se vor amortiza integral dupa anul 2035.
- In anul 2025 nu s-au realizat investitii.
- Imobilizarile corporale in curs sunt prezentate la costurile de achizitie. Valoarea la 31.12.2025 este de 85.467 lei.
- In anul 2025 nu s-au inregistrat cresteri de valoare, prin modernizari la utilaje sau cladiri.
- Societatea are in derulare un contract de leasing pentru un mijloc de transport achizitionat si pus in functiune in anul 2024. Soldul datoriei la leasing la 31.12.2025 este de 130.822 lei. Societatea nu are alte credite bancare pentru investitii.
- Castigul sau pierderea generate de cedarea imobilizarilor sunt determinate ca diferenta intre valoarea obtinuta din cedare si valoarea neta contabila, si sunt incluse in rezultatul exploatarei.
- Societatea nu are imobile grevate de sarcini. Mijlocul de transport achizitionat in leasing este proprietatea creditorului Porsche Leasing Romania IFN SA.
- Societatea nu detine angajamente care nu sunt incluse in bilant.

Imobilizarile necorporale

- Imobilizarile necorporale sunt prezentate in *situatiile financiare* la costurile de achizitie minus amortizarea, sunt amortizabile intr-o perioada de 1-3 ani, iar valorile de referinta ale acestor active sunt cele prezentate si in formularul cod 40 al Situatiilor financiare anuale.

Imobilizarile financiare

- Imobilizarile financiare la 31.12.2025, in suma de 50.100 lei, reprezinta participatii la capitalul social al:

Societatea	Suma subscrisa	Cota de participare
Moxprim SRL	50.000	100%
Bursa Romana de Marfuri	100	0,1%
TOTAL	50.100	

Societatea detine 100% (50.000 lei) din partile sociale ale societatii MOXPRIM SRL. Aceasta valoare a fost ajustata integral la finele anului 2019. Societatea Moxprim SRL la finele anului 2025 era in lichidare, capitalul propriu in ultimelor situatii financiare aprobate este negative.

3.3. STOCURILE

- In *situatiile financiare*, stocurile sunt prezentate la valoarea realizabila neta, diferenta intre valoarea realizabila neta si valorile din contabilitate fiind reprezentata de ajustarile pentru deprecierea stocurilor.
- Costul produselor finite, al semifabricatelor si al productiei in curs include costul

materiilor prime si al materialelor, costurile cu salariile directe si cota cheltuielilor de productie indirecte alocate in mod rational ca fiind legate de fabricatia acestora.

- In contabilitate, stocurile sunt evaluate dupa cum urmeaza
 - ◊ materiile prime, materialele, obiectele de inventar si ambalajele la pr t de achizitie, iar darea in consum se face pe baza metodei FIFO;
 - ◊ semifabricate la cost de fabricatie sau achizitie,
 - ◊ productia in curs de executie la costuri istorice efective cumulate pe comenzile deschise in acest scop;
 - ◊ produsele finite se inregistreaza in gestiune la cost de productie prestabilit, iar in contabilitate sunt ajustate la cost de fabrica.
- Stocurile sunt prezentate in bilant la valoarea realizabila neta, prin ajustarea corespunzatoare a valorii de inregistrare din evidenta tehnic operativa. La finele anului 2025, valoarea ajustarilor inregistrate este de 3.197.560 lei.

Denumirea ajustarii	Sold la 01.01.2025	Transferuri		Sold la 31.12.2025
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustari pt. deprecierea materialelor	921.276	1.976	34.513	888.739
Ajustari pt. deprecierea productiei in curs de executie	1.300.168	58.567		1.358.735
Ajustari pt. deprecierea produselor finite	943.122	125.755	170.446	898.431
Ajustari pt. deprecierea marfurilor	55.836		4.181	51.655
TOTAL	3.220.402	186.298	209.140	3.197.560

La finele anului 2024 s-au ajustat stocurile de produse finite si produse in curs de executie pentru programe de mobilier vechi, demodate si fara desfacere asigurata, programe care erau destinate vanzarii pe piete pe care astazi nu mai activam (Rusia, Ucraina). Deasemenea majoritatea materiilor prime ajustate sunt cele care ar fi trebuit incorporate in aceleasi programe de mobilier. In anul 2025 parte din aceste ajustari s-au anulat odata cu vanzarea produselor. La finele anului 2025 s-au suplimentat ajustarile pentru produsele in curs de executie si pentru produse finite.

3.4 CREANTELE COMERCIALE

- Crean tele comerciale in lei sunt înregistrate in bilant la valoarea initiala a facturii iar cele in valuta la valoarea recalculata la cursul valutar din 31.12.2025. Valoarea creantelor comerciale (ajustate), in sold la 31.12.2025 este de 309.110 lei din care creante cu entitatile afiliate 95.908 lei.
- In anul 2025 nu s-au inregistrat ajustari de valoare pentru creante.

3.5 ALTE CREANTE

- Sume de recuperat de la Casa Judeteana de Asigurari de Sanatate Mures, reprezentand concedii medicale platite personalului in perioada februarie – decembrie 2025 si nerambursate pana la finele anului. Valoarea in sold la 31.12.2025 este de 162.147 lei din care 137.529 lei suma restanta ;

- Creante cu bugetul statului constand in TVA exigibil doar la momentul platii facturii pentru furnizorii inregistrati ca platitori de TVA cu « TVA la incasare » este in suma de 12.488 lei. Aceasta suma devine exigibila pe masura platii furnizorilor.
- Debitori diversi, in sold la 31.12.2025 : 716 lei.
- Impozit pe profit achitat in plus, in sold la 31.12.2025 : 80 lei.

Sinteza ajustarilor aferente creantelor, constituite sau anulate, in cursul anului 2025 este urmatoarea :

Denumirea ajustarii	Sold la 01,01,2025	Transferuri		Sold la 31,12,2025
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustari pt. deprecierea creantelor-clienti	1.488.778	0	0	1.488.778
Ajustari pt. deprecierea creantelor - debitori	0	0	0	0
TOTAL	1.488.778	0	0	1.488.778

3.6 DATORIILE

• Datoriile sunt clasificate dupa termenul de exigibilitate, conform cerintelor OMFP 1802/2014 in datorii curente (sub 1 an) si datorii pe termen mediu (peste 1 an). La categoria datoriilor pe termen lung se inregistreaza Societatea nu inregistreaza datorii pe termen lung (peste 5 ani). Detalierea datoriilor este urmatoarea:

DATORII	Sold la 31,12,2025 (col.2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	2-5 ani	peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
Total, din care:	2.969.462	2.869.599	99.863	
Alte imprumuturi (garantii incasate)	15.950	15.950		
Leasing financiar	130.822	30.959	99.863	
Furnizori	952.033	952.033		
Avansuri primite de la clienti	924.642	924.642		
Sume datorate entitatilor din grup	0	0		
Datorii in legatura cu personalul	371.811	371.811		
Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale	166.989	166.989		
Datorii in legatura cu bugetul statului	84.951	84.951		
Fonduri speciale	0	0		
Sume datorate actionarilor	317.713	317.713		
Creditori diversi	4.551	4.551		

Societatea nu are datorii la banci, nu are datorii restante in relatiile cu bugetele statului.

3.7 VENITURILE SI CHELTUIELILE IN AVANS

Cheltuielile plătite/de plătit și veniturile încasate/de încasat în exercițiul financiar curent, dar care privesc exercițiile financiare următoare, se înregistrează distinct în contabilitate, la cheltuieli în avans (contul 471 "Cheltuieli înregistrate în avans") sau venituri în avans (contul 472 "Venituri înregistrate în avans"), după caz.

În categoria veniturilor în avans SC MOBEX SA înregistrează subvenții pentru investiții în suma de 385.507 lei. Acestea se trec la categoria veniturilor din exploatare pe măsura înregistrării amortizării utilajelor care au fost achiziționate din subvențiile încasate. În anul 2026 doar suma de 100.631 lei va îndeplini condiția de a fi înregistrată ca și venit din exploatare.

În categoria cheltuielilor în avans SC MOBEX SA înregistrează asigurări, abonamente și alte sume achitate în anul 2025 dar aferente anului 2026. Valoarea acestor cheltuieli la 31.12.2025 este de 8.891 lei și sunt aferente integral anului 2026.

3.8 PROVIZIOANE

S.C. Mobex S.A. înregistrează provizioane la finele anului 2025 în suma de 429.450 lei. Provizioanele sunt pentru plata de salarii compensatorii conform CCM pentru 50 de salariați. Având în vedere estimarea unei reduceri a cifrei de afaceri de 36% se va impune concedierea din motive neimputabile salariaților a 50 de salariați și plata către aceștia de salarii compensatorii.

3.9 CAPITALURILE PROPRII

Capitalul social al societății este de 6.145.745 lei și este integral subscris și varsat. Acesta este divizat în 2.458.298 acțiuni a câte 2,5 lei fiecare. Principalii acționari ai societății sunt:

ACTIONARI	31.12.2024		31.12.2025	
	Numar actiuni	%	Numar actiuni	%
Popescu Mihail	1.312.349	53,4%	1.312.349	53,4%
Plopeanu Doru Alin	630.667	25,7%	630.667	25,7%
Morariu Emil	299.848	12,2%	299.848	12,2%
Alți actionari	215.434	8,7%	215.434	8,7%
Total capital social	2.458.298	100%	2.458.298	100%

Între dl. acționar Plopeanu Doru Alin și dl. acționar Morariu Emil există relații de afiliere.

În anul 2025 nu s-au emis obligațiuni.

Alte detalii privind capitalurile proprii sunt prezentate în Situația modificării capitalurilor proprii.

3.10 VENITURILE

- **Veniturile exploatarei** sunt formate din
 - ◊ cifra de afaceri ;

- ◇ *cresterea stocurilor* ;
- ◇ *alte venituri din exploatare*.
- Veniturile aferente productiei vandute sunt recunoscute si inregistrate, de regula, in momentul angajarii acestora conform principiului contabilitatii de angajamente, astfel ca intre veniturile contabile si incasarile din venituri pot exista diferente.
- Veniturile din vanzari de produse din sectii si depozite sunt recunoscute, in momentul livrarii pe baza facturilor la o valoare care nu include TVA si rabaturile acordate clientilor.
- Veniturile din vanzari de marfuri sunt recunoscute, in momentul emiterii facturilor pe baza documentelor emise (factura fiscala), pentru vanzarile prin magazinul de desfacere. In cazul vanzarilor de marfuri catre persoane juridice, veniturile sunt recunoscute in momentul emiterii facturii.
- Cifra de afaceri include veniturile din vanzarea produselor si marfurilor recunoscute conform prezentarilor de mai sus.
- **Veniturile totale** mai includ **veniturile financiare** formate din dobanzi incasate, venituri din dividende incasate, diferente de curs valutar favorabile aferente tranzactiilor si disponibilitatilor.
- **Pe tipuri de piete** de desfacere cifra de afaceri a fost realizata in proportie de 66% din livrari intracomunitare si la export direct sau in comision, diferenta de 34 % o reprezinta vanzarile in tara.
- **Pe tipuri de activități**, cifra de afaceri a fost realizata astfel :
 - Din vanzarea de mobilier : 7.704.430 lei (88,7%);
 - Din inchirieri ale cladirilor: 488.433 lei (5,6%);
 - Din vanzarea de produse alimentare (cantina) 491.927 lei (5,7%).

3.11 CHELTUIELILE

- Cheltuielile sunt recunoscute in contul de profit si pierderi in momentul angajarii lor pe baza de documente si conform principiului conectarii costurilor la venituri.
- Unele cheltuieli cum ar fi amortizarea imobilizarilor sau cheltuielile in avans se recunosc in contul de profit si pierderi prin alocarea sistematica pe baza principiului enuntat anterior.
- In anul 2025 in totalul cheltuielilor se afla si cheltuieli cu ajustari si provizioane. Valoarea acestora este de 607 mii lei, reprezinta 5,2% din totalul cheltuielilor perioadei. A fost ajustata valoarea produselor finite si a productiei in curs de executie pentru programele de mobilier care aveau ca si destinatie de vanzare piata de est (186 mii lei). Au fost inregistrate provizioane pentru plata de salarii compensatorii pentru personalul care va fi disponibilizat in cursul anului 2026 (421 mii lei).
- In **cheltuielile totale** sunt incluse **cheltuielile exploatarei** si **cheltuielile financiare** formate din dobanzile platite, diferentele de curs valutar nefavorabile aferente tranzactiilor si soldurilor si sconturile acordate clientilor.

3.12 PROFITUL SI IMPOZITUL PE PROFIT

- Impozitul pe profit s-a calculat conform Legii 277/2015 privind codul fiscal, prin aplicarea cotei de impozitare de 16% la baza de impozitare.
- Calculul impozitului este trimestrial.
- La inchiderea exercitiului financiar s-a efectuat reconcilierea intre rezultatul contabil si cel fiscal, s-a intocmit declaratia anuala de impozit.
- Reconcilierea intre rezultatul contabil si cel fiscal este prezentata in tabelul de mai jos :

-lei-

Venituri totale	8.428.135
Cheltuieli totale	11.677.232
Profit net	-3.249.097
Venituri neimpozabile, din care:	423.122
dividende primite	8.009
Venituri din provizioane	206.136
venituri din ajust.pt.deprecierea activelor circulante	208.977
Profit / pierdere	--3.672.219
Cheltuieli nedeductibile din care:	813.437
Amenzi, penalitati, despagubiri	987
Sponsorizari	1.103
Cheltuieli de protocol	163
Amortizare contabila - amortizare fiscala	145.421
Cheltuieli cu ajustari pentru depreciere si provizioane	606.996
Alte cheltuieli nedeductibile	58.767
Pierdere fiscala an 2025	-2.858.782
Pierdere fiscala de recuperat (2022-2025)	-6.421.494
Pierdere neta final 2025	-9.280.276

- Societatea a inchis exercitiul financiar 2025 cu o pierdere de 3.249.097 lei. Pierderea va fi acoperita conform hotararii AGA din aprilie 2026. Propunerea Consiliului de Administratie este ca aceasta pierdere sa fie acoperita din rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare si din alte rezerve create in anii precedenti.
- La 31.12.2025 nu s-au inregistrat repartizari obligatorii conform legii, rezerva legala constituita in anii precedenti, este de 14% din capitalul social;
- Conform reglementarilor contabile, repartizarile din profit respectiv acoperirea pierderii se inregistreaza ca atare dupa aprobarea lor de A.G.A.

4. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Numarul mediu scriptic de salariati in anul 2025 a fost de 85 persoane din care pentru activitatea industriala 81 persoane, diferenta de 4 persoane fiind pentru activitatea cantinei :

Numarul mediu scriptic de 85 persoane este format din :

- personal cu studii superioare : 5 persoane
 - 3 ingineri prelucrarea lemnului;
 - 1 economist ;
 - 1 persoane cu alte studii superioare
- personal cu studii medii : 9 persoane
 - 1 tehnician ;
 - 3 alte studii medii ;
 - 5 maistri
- numar mediu muncitori – 67 persoane din care :
- alte activitati - 4 persoane la cantina.

Societatea este administrata in sistem unitar de catre administratori desemnati de catre Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor, constituiti in Consiliu de Administratie. Consiliul de administratie are in componenta 3 membrii. Administratorii au mandat pe

4 ani si nu au incheiat cu societatea contract de munca. Remuneratia consilierilor este stabilita de Adunarea generala.

Consiliul de Administratie a delegat conducerea societatii catre un director general si un director executiv. Directorul general nu este salariat cu contract individual de munca, remuneratia directorului general precum si obligatiile ce decurg din aceasta functie sunt cuprinse in contractul de mandat.

Cheltuielile cu salariile ale exercitiului financiar 2025 au fost de 5.375.890 lei.

Cheltuielile cu indemnizatiile acordate Consiliului de administratie au fost de 236.358 lei.

Cheltuielile cu tichetele de masa acordate 414.180 lei.

Cheltuielile cu tichetele cadou acordate salariatilor (cheltuieli social culturale) 52.920 lei.

Cheltuielile cu asigurarile si protectia sociala au fost de 128.698 lei.

Nu exista obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fosti directori si administratori.

Salariatii, directorii si administratorii nu beneficiaza de plata unor contributii la pensii facultative sau de asigurari private de sanatate, achitate de societate.

Nu sunt acordate avansuri sau credite membrilor organelor de administrare, de conducere si supraveghere. Intreprinderea nu si-a asumat garantii in numele acestora.

Nu exista angajamente privind pensii acordate fostilor membrii ale acestor organe.

5. INFORMATII SUPLIMENTARE

5.1 Relatii cu entitati afiliate

Persoane afiliate SC MOBEX SA sunt:

1. Persoane fizice: Popescu Mihail detinator a 53,4% din capitalul social.

Persoane juridice: MDL Mobistil Bucuresti

Cu persoana afiliata MDL Mobistil SRL Bucuresti s-au derulat vanzari de mobila a caror valoare in anul 2025 a fost de 230 mii lei plus TVA. Pretul de vanzare aplicat in tranzactii a fost cel din oferta generala de produse, aplicata pentru toti clientii. Majoritatea sumelor au fost incasate pana la finele exercitiului financiar.

2. Persoana juridica Moxprim SRL.

Cu persoana afiliata Moxprim SRL, aflata in insolventa, societate la care S MOBEX SA detine 100% din partile sociale, in anul 2025 nu s-au derulat operatiuni de vanzare sau cumparare bunuri.

5.2 Societatea nu inregistreaza venituri sau cheltuieli exceptionale.

5.3 Nu exista angajamente primite sau acordate neinregistrate in situatiile financiare. Nu exista datorii, garantii, active si datorii contingente neincluse in bilant.

5.4 Onorarii platite auditorilor : 24.000 lei

5.5. Societatea are incheiat un **contracte de leasing financiar** pentru achizitia / finantarea unui autoturism. Soldul datoriei la 31,12,2025 este 130.822 lei. Contractul prevede plata de rate pana la data de 20.08.2028.

5.6 Evenimente ipotetice ulterioare :

Consiliul de Administrare, in data de 11 noiembrie 2021 a aprobat intocmirea unui plan de urbanism zonal pentru reconversie funcțională din zonă industrială în centru de cartier-construire ansablu rezidențial cu dotări aferente-echipamente publice, servicii de interes general, pentru platforma de la Tg. Mureș strada Caprioarei nr.2. Evenimentul nu

afecteaza situatiile financiare ale anului 2025.

5.7 Situatia fluxurilor de numerar

- Fluxurile de numerar sunt intocmite pe baza metodei indirecte conform cerintelor OMFP 1802/2014 , fara a fi actualizate la inflatie.
- In fluxurile activitatii de exploatare este inclus si efectul “incasarilor si platilor fara decontari de numerar sau echivalente” generate de compensarea unor obligatii cu creante si invers, valoarea compensarilor reprezentand 138 mii lei, cca 1,6 % din cifra de afaceri.

5.8 Societatea nu a preluat creante prin cesionare

Director general
Ing.Egri P. Daniel

Director economic,
ec.Moldovan Alina

Judetul: MURES
 SC MOBEX SA
 Localitatea ,TG.MURES Strada Caprioarei nr.2
 Telefon: 0751102001
 Numar inreg. in Registrul
 Comertului:J1991000008260

Forma de proprietate: Capital privat
 34
 Activitatea preponderenta
 Fabricarea de mobila
 Cod CAEN: 3100
 Cod Fiscal: RO 1222544

SITUAȚIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
 la data de 31 decembrie 2025

Elemente de capital propriu	Existent la 31/12/2024	Cresteri	Reduceri	Existent la 31/12/2025
Capital social subscris	6.145.745			6.145.745
Prime de capital	14.753			14.753
Rezerve din reevaluare	20.779.257		145.421	20.633.836
Rezerve legale	847.671			847.671
Rezerve statutare si contractuale	0			0
Rezerve repr.surplus realizat din rezerve din reevaluare	0			0
Alte rezerve	9.987.362		4.066.371	5.920.991
Actiuni proprii	0			0
Rezultatul reportat reprezentand profit nerepartizat	0			0
Rezultat reportat - surplus din rezerve din reevaluare	1.477.510	145.421	1.477.510	145.421
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	0			0
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	-5.543.882	-3.249.097	-5.543.882	-3.249.097
<i>Repartizarea profitului</i>	0			0
Total capitaluri proprii	33.708.416	-3.103.676	145.420	30.459.320

AGOA, in sedinta din 28 aprilie 2025, a aprobat ca pierderea anului 2024, in suma de 5.543.882 lei sa fie acoperita din rezultatul reportat reprezentand surplus din rezerve din reevaluare (1.477.510 lei) si din alte rezerve constituite in anii precedenti (4.066.371 lei).
 In anul 2025 nu au fost efectuate reevaluari.

**DIRECTOR GENERAL,
 ING.EGRI P. DANIEL**

**DIRECTOR ECONOMIC
 EC.MOLDOVAN ALINA**

Judetul: MURES

Forma de proprietate:34 Capital privat autohton

SC Mobex SA

Activitatea preponderenta:
Fabricarea de mobila

Localitatea TG.MURES, Strada Caprioarei nr.2

Telefon: 0751102001

Cod CAEN: 3100

Numar inreg. in Registrul Comertului:J1991000008260

Cod Fiscal: RO 1222544

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
la data de 31,12,2025

Denumirea indicatorului		Nr. Rd.	Exercitiul financiar	
			31,12,2024	31,12,2025
	Fluxuri de numerar		Lei	Lei
	+/- Profit sau pierdere net	1	-5.543.882	-3.249.097
	+Amortizarea inclusa in costuri		1.073.375	1.034.487
	- Variatia stocurilor (+/-)	3	-3.662.313	-920.931
	- Variatia creantelor (+/-)	4	-550.169	-830.076
	+ Variatia furnizorilor si a clientilor creditori(+/-)	5	-172.027	-19.145
	- Variatia altor elemente de activ (+/-)	6	-1.772	150
	+ Variatia altor pasive (+/-)	7	301.183	511.917
	= Flux de numerar din activitatea de exploatare (A)	8	-127.097	29.019
	+ Sume din vanzarea activelor si mijloacelor fixe	9	37.577	
	- Diferente din reevaluare			
	- Achizitii de imobilizari corporale	10	-233.058	
	- Cheltuieli pentru imobilizari corporale si necorporale executate in regie proprie	11		
	+ = Flux de numerar din activitatea de investitii (B)	12	-195.481	0
	+Variatia imprumuturilor (+/-), din care	13	0	
	+ credite pe termen scurt primite	14		
	- restituiri de credite pe termen scurt	15	0	
	+ credite pe termen mediu si lung primite	16	227.558	
	- restituiri de credite pe termen mediu si lung	17	68.146	28.589
	+ Subventii primite pentru investitii	18	-100.631	-100.631
	+ Dividende de platit	19		
	+ = Flux de numerar din activitatea financiara (C)	20	58.781	-129.220
	= Disponibilitati banesti la inceputul perioadei	21	800.493	536.696
	= Flux de numerar net (A+B+C)	22	-263.797	-100.201
	= Disponibilitati banesti la sfirsitul perioadei	23	536.696	436.495

DIRECTOR GENERAL,
ING.EGRI P. DANIEL

DIRECTOR ECONOMIC
EC.MOLDOVAN ALINA

DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991
s-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2025 pentru :

Entitate: SC MOBEX SA

Judetul: 26--MURES

Adresa: localitatea TG.MURES, str. CAPRIOAREI, nr. 2, tel. 0265217424

Numar din registrul comertului: J1991000008260

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 3100—Fabricarea de mobila

Cod unic de inregistrare: 1222544

Subsemnatii EGRI P.DANIEL, director general si MOLDOVAN ALINA, director economic conform art.10 alin.(1) din Legea contabilitatii nr.82/1991, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2025 si confirma urmatoarele:

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

Semnatura:

Director General
Ing. EGRI.P.DANIEL

Director Economic
Ec. MOLDOVAN ALINA

RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT

Către acționarii, S. MOBEX S.A.

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare.

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale S.C. MOBEX SA (“Societatea”) cu sediul social în Tg. Mureș, str. Căprioarei, Nr. 2 , Jud. Mureș, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO 1222544, care cuprind bilanț la data de 31 decembrie 2025, contul de profit și pierdere pentru exercițiul încheiat la această dată , situația modificărilor capitalurilor proprii, situația fluxurilor de trezorerie, un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative pentru exercițiul financiar încheiat la această dată.

2. Situațiile financiare individuale la 31.12.2025 se identifică astfel:

- | | |
|---------------------------------------|----------------|
| - Activ net/Total capitaluri proprii: | 30.459.320 Lei |
| - Pierderea exercițiului financiar: | 3.249.097 Lei |

3. În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate, oferă o imagine fidelă , a poziției financiare a S. MOBEX S.A. la 31 decembrie 2025, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, și cu politicile descrise în notele la situațiile financiare.

Baza opiniei

4. Am efectuat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, (ISA) adoptate de Camera Auditorilor Financieri din România (“ISA”) Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează Regulamentul) și Legea nr. 162/2017 (Legea). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde, sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile Auditorului într-un Audit al Situațiilor Financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (“Codul IESBA”) conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice, conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Aspecte cheie de audit.

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

- Recunoașterea veniturilor. Am identificat recunoașterea veniturilor ca aspect cheie de audit, deoarece veniturile reprezintă unul dintre indicatorii cheie de performanță ai Societății și, prin urmare, există un risc inerent în legătură cu recunoașterea lor de către conducere pentru îndeplinirea unor obiective sau așteptări

specifice.

- Identificarea și evaluarea estimărilor contabile respectiv evaluarea stocurilor, imobilizărilor, creanțelor și a ajustărilor pentru depreciere aferente acestora;
- Recunoașterea , constituirea și evaluarea provizioanelor pentru cheltuieli și litigii;
- Utilizarea prețurilor de transfer în tranzacțiile cu părțile afiliate;
- Fluxurile de trezorerie viitoare relevante pentru capacitatea entității de a-și continua activitatea .
- Identificarea și evaluarea evenimentelor ulterioare cu impact asupra situațiilor financiare prezentate și asupra capacității entității de a-și continua activitatea care obligă la aplicarea contabilității bazată pe valori de lichidare.

Procedurile noastre de audit au inclus, analiza proiectului bugetului de venituri și cheltuieli estimat de societate pentru anul 2026, analiza planului de investiții pentru 2026, analiza principalilor indicatori financiari ai societății pe primele două luni din anul 2026, dar nu au fost limitate numai la acestea. Am verificat veridicitatea veniturilor incluse în bugetul de venituri și cheltuieli, estimat de conducerea Societății, analizând contractele comerciale încheiate de Societate și aflate în derulare valabile pentru anul 2026.

6. În urma procedurilor de audit efectuate, noi am obținut probe de audit suficiente și adecvate cu privire la aspectele cheie și am concluzionat că procedurile Societății referitoare la evaluarea și ajustarea stocurilor, imobilizărilor și a creanțelor precum și cele de recunoaștere și evaluare a provizioanelor și veniturilor sunt adecvate.

Alte informații- Raportul Administratorilor.

7. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorului în conformitate cu cerințele Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, punctele 489-492, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorului care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii. Raportul administratorilor este prezentat separat și nu face parte din situațiile financiare individuale. Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorului.

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

- a) în raportul administratorului nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;
- b) raportul administratorului identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, punctele 489-492;
- c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiile financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2025 cu privire la Societate și la mediul acesteia, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul Administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare.

8. Conducerea Societății este responsabilă pentru pregătirea și prezentarea corectă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare, și pentru controlul intern pe care aceasta îl consideră necesar pentru a permite pregătirea de situații financiare care să nu conțină denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

9. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

10. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

11. 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, în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit promulgate de Federația Internațională a Contabililor și adoptate de Camera Auditorilor Financieri din România. 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 cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

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

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât riscul ce rezultă din nedetectarea unei denaturări semnificative ca urmare a erorii, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;
- Înțelegem controlul intern ca fiind 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 cu respectarea principiului continuității activității.

13. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

14. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, că ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.

15. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil că beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare.

16. Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 24.04.2023 să audităm situațiile financiare ale S. MOBEX S.A. pentru exercițiul încheiat la data de 31.12.2025. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 11 ani acoperind exercițiile financiare încheiate la 31.12.2015 până la 31.12.2025. Confirmăm că nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 aliniatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

AUDITOR FINANCIAR

Expert Lex SRL

TG. MUREȘ, str. GĂRII Nr. 2A, jud. MUREȘ

Autorizat ASPAAS RPE FA 206.

Udrescu Iulian,

Corunca, nr. 424, Jud. Mureș

Autorizat ASPAAS RPE AF 1257.

TG. MUREȘ

20.03.2026