

SC MORĂRIT PANIFICAȚIE ROMAN SA
Str. Măgurei , nr. 3 , jud. Neamț Tel: 0757048247
Nr.Inreg. J27/86/1991, Cod fiscal RO2053818
COD IBAN Raiffeisen Bank RO84RZBR0000060019203038
<http://www.panificatieroman.ro> E-mail: office@panificatieroman.ro



COMUNICAT PRIVIND DISPONIBILITATEA RAPORTULUI ANUAL

Subscrisa **MORĂRIT PANIFICAȚIE ROMAN SA** informează investitorii și acționarii că Raportul anual aferent exercițiului financiar 2025, întocmit în conformitate cu prevederile Legii nr. 24/2017 și ale Regulamentului CNVM nr. 5/2018 este disponibil și poate fi consultat la cerere la sediul societății din Mun. Roman, str. Măgurei nr.3, jud. Neamț, pe web-site-ul www.panificatieroman.ro sau la adresa www.bvb.ro simbol MORA. Date și informații suplimentare se pot obține de la sediul societății sau pe e-mail la adresa office@panificatieroman.ro.

Raportul anual 2025 poate fi accesat în link-ul de mai jos
<http://www.bvb.ro/>

MORARIT PANIFICATIE ROMAN SA
Presedinte CA dl. Smadu Valeriu Mihai

MORĂRIT PANIFICAȚIE ROMAN SA
Str. Măgurei , nr. 3 , jud. Neamț Tel: 0757048247
Nr.Inreg. J27/86/1991, Cod fiscal RO2053818
COD IBAN Raiffeisen Bank RO84RZBR0000060019203038
<http://www.panificatieroman.ro> E-mail: office@panificatieroman.ro



RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

I. PREZENTAREA SOCIETĂȚII

SC Morărit și Panificație SA cu sediul social în municipiul Roman, str. Măgurei nr.3 este înregistrată la Registrul Comerțului cu nr.J/27/86/1991, având cod unic de înregistrare RO 2053818.

În anul 2025 activitatea societății, s-a desfășurat în conformitate cu dispozițiile Legii 31/1991 republicată și modificată, a legislației române cu privire la societățile comerciale și a actelor constitutive.

Obiectul principal de activitate al societății îl constituie fabricarea produselor de morărit (cod CAEN 1061) și a produselor de panificație (cod CAEN 1071).

Activitatea propriu-zisă în exercițiul financiar 2025 s-a concretizat în producția și comercializarea produselor de panificație, patiserie, cofetărie și covrigărie, prestări servicii.

Conform actului constitutiv societatea este administrată de un Consiliu de Administrație format din trei (3) membri, care au calitatea de administratori.

În cursul anului 2025 nu au avut loc modificări / schimbări în Consiliul de administrație, Președinte al Consiliului de Administrație la data prezentului raport fiind Dl. INF. SMADU VALERIU MIHAI, iar conducerea executivă fiind asigurată de Dnul Director General INF. MITU IONEL .

II. REALIZAREA VOLUMULUI DE ACTIVITATE .

2.1. VALOAREA PRODUCTIEI MARFA

		2024	2025	+/-	
PANIFICATII, din care:	lei	14.514.925	15.733.222	+ 1.218.297	108.39
PAINE I	lei	2.031.733	1.987.048	-44.685	97.80
PAINE II	lei	10.270.516	11.617.318	+1.131.133	113.11
PAINE III	lei	1.949.894	1.889.880	-60.014	96.92
PAINE V	lei	262.782	238.976	-23.806	90.94
TOTAL UNITATE	lei	14.514.925	15.733.222	1.218.297	

2.2. NUMĂR MEDIU DE SALARIAȚI

MORĂRIT PANIFICAȚIE ROMAN SA

Str. Măgurei , nr. 3 , jud. Neamț Tel: 0757048247

Nr.Inreg. J27/86/1991, Cod fiscal RO2053818

COD IBAN Raiffeisen Bank RO84RZBR0000060019203038

<http://www.panificatieroman.ro> E-mail: office@panificatieroman.ro



	2024	2025
TOTAL, din care:	90	81
-panificații	51	36
-comerț	14	14
- auxiliari+ transport	25	31

În anul 2025 s-a înregistrat un număr mediu de 81 salariați ,pentru care s-au efectuat cheltuieli cu salarii de lei 4.934.517 și cheltuieli cu fondul de handicap și contribuție asiguratorie în suma de 156.928 lei. Pe anul 2025 la nivel de societate s-a realizat un salariu mediu brut de 5.076 lei.

La 31.12.2025 societatea are un număr efectiv de salariați de 81 salariați ,în următoarea structură : 36- producție, 13-transporturi, 1-comercial, 14 comerț,12-serv.auxiliare, 3-financiar-contabilitate, 2-conducere

Raporturile de serviciu între manageri și angajați sunt axate pe stabilirea și urmărirea îndeplinirii obiectivelor, bazate pe disciplină, încredere și înțelegere reciprocă.

2.3.ACTIVITATEA DE INVESTIȚII

Investițiile realizate în anul 2025 s-au concretizat în bunuri de natura mijloacelor fixe și obiectelor de inventar , achiziționate pentru activitatea de producție :

Nr.crt	Denumire	U/M	Cant.	P/U	Valoare
1	Matrita covrigi DRM 3	buc	1	54.410	54.410
2	Modernizare sect I	buc	1	99.895	99.895
3	Modernizare sect. II+III	buc	1	567.683	567.683
4	Modernizare magazine	buc	1	58.565	58.565
5	Matrita covrigi drm2	buc	1	37.750	37.750
6	Autoutilitara peugeot BOXER	buc	1	30.000	30.000
	TOTAL INVESTITII			848.303	848.303

III.PREZENTAREA SITUAȚIILOR FINANCIARE

Pentru anul 2025 situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității 82/1991 republicată, OMFP NR.2861/2009, Reglementările contabile conforme cu directivele europene aprobate prin O.M.F. 1802/2014 cu modificările ulterioare, și oferă o imagine fidelă a poziției financiare și a performanței activității desfășurate. Situațiile financiare anuale: bilanțul contabil, contul de profit și pierdere ,situația

MORĂRIT PANIFICAȚIE ROMAN SA

Str. Măgurei , nr. 3 , jud. Neamț Tel: 0757048247

Nr.Inreg. J27/86/1991, Cod fiscal RO2053818

COD IBAN Raiffeisen Bank RO84RZBR0000060019203038

<http://www.panificatieroman.ro> E-mail: office@panificatieroman.ro

fluxurilor de trezorerie, notele explicative , au fost întocmite pe baza datelor si informatiilor furnizate de sistemul contabil, posturile din bilanțul încheiat la 31.12.2025 corespund soldurilor conturilor din balanța de verificare întocmită pentru anul 2025, pusă de acord cu rezultatele inventarierii patrimoniului. Bilanțul este întocmit pe baza principiului costului istoric descris în principiile contabile. Veniturile si cheltuielile înscrise în situațiile financiare aparțin anului 2025, au la baza documente justificative legale, iar metodele si politicile contabile privind evaluarea patrimoniului asigură comparabilitatea în timp a informațiilor ,avându-se în vedere faptul ca societatea isi va continua activitatea în perioada următoare.

Bilanțul contabil la data de 31 decembrie 2025 se prezintă în următoarea structură:

INDICATORI	01.01.2024	31.12.2025
A. ACTIVE IMOBILIZATE, din care :	6.647.070	6.200.356
IMOBILIZARI NECORPORALE (net)		
IMOBILIZARI CORPORALE (net)	6.647.070	6.200.356
C.CHELTUIELI ÎN AVANS		
ACTIVE CIRCULANTE, din care:		
STOCURI	1.133.398	1.401.801
CREANȚE	927.725	1.197.752
DISPONIBILITĂȚI(CASA,BANCI, INV.T.S	362.586	1.590.900
DATORII PE TERMEN SCURT	1.680.401	3.923.444
ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CRT. NETE	769.797	267.027
TOTAL ACTIVE MINUS DATORII	7.416.867	6.467.383
VENITURI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS		
PROVIZIOANE		
CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	456.061	456.061
REZERVE DIN REEVALUARE	922.626	922.626
REZERVE LEGALE		
ALTE REZERVE	3.840.971	4.125.524
PROFIT/PIERDERE REPORTATA		
PROFIT/PIERDERE EXERCITIU CURENT	284.553	381.376
REPARTIZARE PROFIT		
CAPITALURI -TOTAL	5.504.211	5.885.587

Pe baza datelor din bilant, s-au calculat urmatorii indicatori economico-financiari pentru aprecierea stării de sănătate financiară a societății.

A. Indicatori de lichiditate.

Lichiditatea reflectă capacitatea de acoperire a datoriilor curente din activele curente și în special din creanțe și disponibilități.

a) Indicatorul lichidității curente

	<i>31.12.2024</i>	<i>31.12.2025</i>
<i>Active cirlante(A)</i>	<i>2.423.709</i>	<i>4.190.453</i>
<i>Datorii pe termen scurt(B)</i>	<i>1.680.401</i>	<i>3.923.444</i>
<i>A/B</i>	<i>1.44</i>	<i>1.07</i>

Rata lichiditatii curente intre 1,1 - 2 reprezintă un nivel asigurator pentru societate . La finele anului 2025 rata lichidității curente a inregistrat o crestere fata de anul precedent la nivelul a 1.07 .

b) Indicatorul lichidității imediate

	<i>31.12.2024</i>	<i>31.12.2025</i>
<i>Active circulante(A)</i>	<i>2.423.709</i>	<i>4.190.453</i>
<i>Stocuri (B)</i>	<i>1.133.398</i>	<i>1.401.801</i>
<i>Datorii pe termen scurt(C)</i>	<i>1.680.401</i>	<i>3.923.444</i>
<i>(A-B)/C in numar de ori</i>	<i>0.76</i>	<i>0.71</i>

Un nivel de 0.8 - 1 al acestui indicator este apreciat ca fiind corespunzător. La finele anului 2025, rata lichidității imediate este de 0.71 față de 0.76, mentinandu-se o capacitate scazuta de acoperire a datoriilor curente din activele curente(*creanțe și lichidități*).

B. Indicatori de gestiune

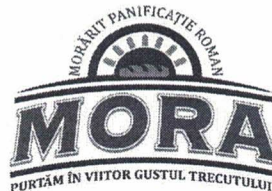
a) Număr de zile de stocare

MORĂRIT PANIFICAȚIE ROMAN SA

Str. Măgurei , nr. 3 , jud. Neamț Tel: 0757048247

Nr.Inreg. J27/86/1991, Cod fiscal RO2053818

COD IBAN Raiffeisen Bank RO84RZBR0000060019203038

<http://www.panificatieroman.ro> E-mail: office@panificatieroman.ro

	31.12.2024	31.12.2025
STOCURI(A)	1.133.398	1.401.801
CIFRA DE AFACERI NETA(B)	13.757.301	14.146.654
(A/B)x365 in numar zile	30.07	36.16

Numărul de zile de stocare indică numărul de zile în care bunurile sunt stocate.

Structura stocurilor la 31.12.2025 se prezintă astfel:

- materii prime si materiale de baza	=	162.819 lei
- materiale auxiliare	=	1.247 lei
- carburanți	=	53.125 lei
- piese de schimb	=	7.664 lei
- materiale de natura obiecte inventar	=	6.918 lei
- produse finite	=	60.712 lei
- marfa în magazinele proprii	=	428.568 lei
- ambalaje	=	227.614 lei

Cu exceptia stocului de materii prime pentru productie ,care se menține la un nivel mai ridicat datorită fluctuațiilor de preț de achiziție, celelalte stocuri curente se situeaza sub nivelul consumului mediu lunar .

b) Viteza de rotație a debitelor-clienți

	31.12.2024	31.12.2025
Creante comerciale	927.725	1.197.752
CIFRA DE AFACERI NETA(B)	13.757.301	14.146.654
(A/B)x365 in numar zile	24.61	30.90

Viteza de rotație a debitelor clienți, exprimă numărul de zile până la data la care clienții își achită datoriile către societate. Viteza de rotație a debitelor clienți in 2025 a crescut la 6,00 zile .

c) Viteza de rotație a creditelor furnizori

	31.12.2024	31.12.2025
SOLD MEDIU FURNIZORI(A)	516.820	487.650
CIFRA DE AFACERI NETA(B)	13.757.301	14.146.654
A/B)x365 in numar zile	13.71	12.58

MORĂRIT PANIFICAȚIE ROMAN SA
Str. Măgurei , nr. 3 , jud. Neamț Tel: 0757048247
Nr.Inreg. J27/86/1991, Cod fiscal RO2053818
COD IBAN Raiffeisen Bank RO84RZBR0000060019203038
<http://www.panificatieroman.ro> E-mail: office@panificatieroman.ro



Viteza de rotație a creditelor furnizori exprimă numărul de zile de creditare pe care societatea îl obține de la furnizorii săi. Viteza de rotație a creditelor furnizori a crescut fata de 2024 , aceasta datorita investitiilor facute cu plata la 180 zile.

d) Viteza de rotație a activelor imobilizate.

	31.12.2024	31.12.2025
CIFRA DE AFACERI NETA(A)	13.757.301	14.146.654
ACTIVE IMOBILIZATE(B)	6.647.070	6.200.356
(A/B) in numar de ori	2.06	2.28

Viteza de rotație a activelor imobilizate evaluează eficiența managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora. Viteza de rotație a activelor imobilizate a înregistrat o creștere fata de 2024 ,

e) Viteza de rotație a activelor totale

	31.12.2024	31.12.2025
CIFRA DE AFACERI NETA(B)	13.757.301	14.146.654
ACTIVE TOTALE(B)	7.416.867	6.467.383
(A/B) in numar de ori	1.85	2.18

Viteza de rotație a activelor totale evaluează eficiența managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora. Viteza de rotație a activelor totale in 2025 a crescut de la 2.18 fata de 1,85 la finele anului 2024.

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

Din activitatea desfasurta in anul 2025, MORA SA Roman a realizat venituri totale in suma de 19.497.652 lei, cu cheltuieli aferente veniturilor in suma de 19.043.633 lei, rezultand un profit brut de 454.019 lei .Fata de anul 2024, s-a înregistrat o creștere de 133,00 % a indicatorilor pe total activitate, datorita cresterii cantitative si calitative a productiei de baza .

MORĂRIT PANIFICAȚIE ROMAN SA
 Str. Măgurei , nr. 3 , jud. Neamț Tel: 0757048247
 Nr.Inreg. J27/86/1991, Cod fiscal RO2053818
 COD IBAN Raiffeisen Bank RO84RZBR0000060019203038
 http://www.panificatieroman.ro E-mail: office@panificatieroman.ro



In bilantul incheiat la 31.12.2025, s-au raportat urmatoorii indicatori:

	Realizat 2024	Realizat 2025	Grad realiz.
Cifra de afaceri neta	13.757.301	14.146.654	
VENITURI DIN EXPLOATARE	18.542.730	19.497.101	
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	18.133.688	19.014.737	
CHELTUIELI CU MATERII PRIME, MAT.CONSUMABILE	4.176.364	4.014.875	
CHELTUIELI CU ENERGIE, APA, GAZ	1.131.930	1.752.701	
CHELTUIELI CU MARFURILE	6.054.555	6.283.869	
CHELTUIELI CU IMPOZITE,TAXE	208.350	200.003	
CHELTUIELI CU SALARII PERSONAL	4.719.965	4.823.005	
CHELT.CU ASIG.SI PROT.SOCIALA	113.782	111.512	
CHE SERVICLT.CU SERVICII EXTERNALIZ.	695.419	496.977	
CHELT.CU AMORTIZAREA IMOBILIZ.	401.718	568.876	
AJUSTARI DE VAL. PRIVIND ACTIV.CIRC.			
ALTE CHELT.DE EXPLOATARE	12.776	22.295	
Profit/ pierdere din exploatare	409.042	482.364	
VENITURI FINANCIARE	11.950	551	
CHELTUIELI FINANCIARE	81.333	28.896	
Profit sau pierdere financiara	(69.383)	(28.345)	
VENITURI - TOTAL	18.554.680	19.497.652	
CHELTUIELI - TOTAL	18.215.021	19.043.633	
Profit / pierdere bruta	339.659	454.019	
IMPOZIT PE PROFIT	55.106	72.643	
Profit / pierdere neta	284.553	381.376	

Profitul brut a inregistrat o crestere de 134,00% fata de anul 2024 si provine din activitatea de exploatare, cheltuielile cu sconturile acordate

Pierdere in suma 28.345 lei provine din activitatea financiara aferenta veniturilor financiare

ANALIZA CIFREI DE AFACERI

Cifra de afaceri realizată în exercițiul financiar al anului 2025 in valoare de 14.146.654 lei provine în principal din vânzarea produselor proprii, de panificație și nu se încadrează in prevederile bugetului de

MORĂRIT PANIFICAȚIE ROMAN SA

Str. Măgurei , nr. 3 , jud. Neamț Tel: 0757048247

Nr.Inreg. J27/86/1991, Cod fiscal RO2053818

COD IBAN Raiffeisen Bank RO84RZBR0000060019203038

<http://www.panificatieroman.ro> E-mail: office@panificatieroman.ro



venituri și cheltuieli aprobat, prezentând o creștere față de anul 2024 de 134.% în condițiile unei piețe concurențiale.

În cadrul cheltuielilor de exploatare au crescut în proporție de (104,85%) , cheltuielile cu mărfurile 103.78%, cheltuielile cu materiile prime și materialele consumabile, 96.13% cheltuielile cu salariile. În diferența de 102.18 % se regăsesc :cheltuielile cu asigurările și protecția socială 98%, cheltuielile cu energia, gaz, apa au crescut cu 154.84% cheltuielile cu amortizarea 141.61%, alte cheltuieli de exploatare au crescut - 174.50%.

În ***Alte cheltuieli de exploatare *** înregistrate în 2025 în suma de lei, ponderea o detin prestațiile externe în suma de 849.847 lei (68,47 %) , din care:

- cheltuieli cu chiriile	= 54.250 lei
- cheltuieli cu reparații	= 57.666 lei
- cheltuieli cu asigurările	= 61.218 lei
- cheltuieli de publicitate, reclama și protocol	= 25.434 lei
- cheltuieli de transport	= 3.564 lei
- cheltuieli cu deplasările	= 113.746 lei
- cheltuieli poștale și cu telefoanele	= 31.263 lei
- cheltuieli cu serviciile bancare și comisioane	= 5.729 lei
- cheltuieli cu servicii executate de terți	= 496.977 lei

(Paza,îngrijire, contabilitate, juridic, audit,servicii SSM,RSVTI,PM, PSI, DSV, mediu, facturi electronice,intretinere lift, etc)

Alți indicatori economico-financiari

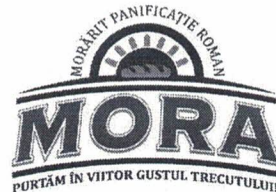
1. **Productivitatea muncii** = $\text{Cifra de afaceri} / \text{Nr. salariați}$ = $14.146.654 / 81 = 174.650$ lei/salariat, față de 152.859 lei/salariat în anul 2024. ceea ce reprezintă o creștere de 114,25 %.
2. **Rata solvabilității** = $\text{Active totale} / \text{Datorii totale}$ = $6.734.410 / 3.923.444 = 1.71$ față de 1.39 în anul 2024
3. **Solvabilitatea patrimonială** = $\text{Capitaluri proprii} / \text{Total pasiv}$ = $5.885.587 / 8.630.764 = 46.64\%$, față de 66,09 în 2024. Acest indicator reflectă gradul în care unitățile patrimoniale pot face față obligațiilor patrimoniale și se considera ca acceptabil un nivel de peste 20%. În cazul nostru, putem considera că solvabilitatea se menține la cote bune.

MORĂRIT PANIFICAȚIE ROMAN SA

Str. Măgurei , nr. 3 , jud. Neamț Tel: 0757048247

Nr.Inreg. J27/86/1991, Cod fiscal RO2053818

COD IBAN Raiffeisen Bank RO84RZBR0000060019203038

<http://www.panificatieroman.ro> E-mail: office@panificatieroman.ro

4. **Rata activelor imobilizate** = $\text{Active imobilizate} / \text{Active totale} = 6.200.356 / 6.734.410 = 92,00\%$,
inregistreaza o crestere fata de 2024 , cand rata activelor imobilizate a fost de 78.00%.
5. **Rata finanțării imobilizărilor** = $\text{Capitaluri proprii} / \text{Active imobilizate} = 5.885.587 / 6.200.356 = 94.92\%$,a inregistrat o crestere fata de 82.8% din 2024
6. **Gradul de acoperire a datoriilor** = $\text{Capitaluri proprii} / \text{Datorii totale} = 5.885.587 / 4.505.240 = 130.64\%$ a inregistrat o scadere fata de 327.55% din 2024
7. **Viteza de rotație a capitalurilor proprii** = $\text{Cifra de afaceri} / \text{Capitaluri proprii} = 14.146.654 / 5.885.587 = 2.4$ ori fata de 2.50 lei in 2024.
8. **Rata datoriilor** (exprimă limita până la care unitatea este finanțată din alte surse decât fondurile proprii) = $\text{Datorii totale} / \text{Active totale} = 4.505.240 / 6.734.410 = 66.89 \%$, fata de 39.49% in 2024.
9. **Rata rentabilității economice** = $\text{Profit din exploatare} / \text{Total active} = 482.364 / 6.734.410 = 7.16 \%$ fata de 4.49 % in 2024.
10. **Rata rentabilității financiare** (exprimă capacitatea capitalurilor proprii de a produce profit) = $\text{profit net} / \text{Capitaluri proprii} = 381.376 / 5.885.587 = 6.47\%$ fata de 5.16 in 2024.
11. **Rata rentabilității capitalului angajat** = $\text{Profit înaintea pl. dob. și imp. profit} / \text{Capitaluri proprii} = 454.019 / 5.885.587 = 7.71\%$, fata de 6.17% in 2024.
12. **Rata profitului** = $\text{Profit brut} / \text{Cifra de afaceri} = 381.376 / 14.146.654 = 2.69\%$, față de 2.46% in 2024.

SITUAȚIA PATRIMONIULUI

Structura patrimoniului societății în anul 2025 a suferit modificări după cum urmează:

	2024	2025	±
I Active imobilizate, din care:	6.647.070	6.200.356	
- imobilizari corporale	6.647070	6.200.356	
II Active circulante, din care:	2.423.709	4.190.471	
- stocuri	1.133.398	1.401.801	
- creante	927.725	1.197.752	

MORĂRIT PANIFICAȚIE ROMAN SA

Str. Măgurei , nr. 3 , jud. Neamț Tel: 0757048247

Nr.Inreg. J27/86/1991, Cod fiscal RO2053818

COD IBAN Raiffeisen Bank RO84RZBR0000060019203038

<http://www.panificatieroman.ro> E-mail: office@panificatieroman.ro

- disponibil in casa si in conturi la banci	362.586	1.590.900
---	---------	-----------

III Conturi de regularizare si asimilate

-	-
---	---

IV.Cheltuieli in avans

26.489	18
--------	----

TOTAL GENERAL ACTIV

9.097.268	10.390.827
-----------	------------

I Subventii pt.investitii**II Capitaluri proprii, din care :**

7.416.867	6.467.383
-----------	-----------

- capital social subscris și vărsat

456.061	456.061	-
---------	---------	---

- rezerve

922.626	922.626
---------	---------

- profit / pierdere

284.553	381.376
---------	---------

III Datorii

1.680.401	3.923.444
-----------	-----------

TOTAL GENERAL PASIV

9.097.268	10.390.827
-----------	------------

ACTIV NET = TOTAL ACTIV – DATORII =10.390.827 -3.923.444 =6.467.383 lei**Valoarea unei acțiuni la 31.12.2025**

= Activ net / Nr. Actiuni =6.467.83/4.560.602=1,41 lei ,fata de 1,62 lei/actiune , valoare inregistrata in 2025 .Valoarea nominala a unei actiuni este de 0.10 lei.

STRUCTURA ACȚIONARIATULUI

La data prezentului raport structura acționariatului se prezintă astfel:

Total acțiuni în valoare nominală de 1,00 lei: 4.560.602

din care :

- persoane fizice: 4.560.602 (100%)

Acționarii care dețin un procent mai mare de 10 % sunt:

- Alti actionari - 3.148.117 - 69,0285%

- SMADU VALERIU MIHAI - 1.412.485 – 30,9715%

RISCUL AFACERII

Principalele riscuri la care este supusă societatea și politicile aplicate sunt detaliate astfel:

Riscul de piață

Analizand conditiile mediului economic general si a celui concurential in care societatea isi va desfasurara activitatea si in perioada urmatoare ,oportunitatile pietei de profil , resursele de care dispune societatea , riscul de piata reprezinta un risc major in mentinerea cotei de piata, a portofoliului de clienti.

Proгноza referitoare la evoluția viitoare a sectorului economic în care societatea își desfășoară activitatea este dificil de configurat, în condițiile în care în prezent sectorul industriei de panifica, variatii de preturi la materia prima.

Deasemenea portofoliul de clienți mari al societății (supermarketuri) este foarte restrâns din punct de vedere numeric, valoarea producției distribuite prin acestea este mică, iar profitul obținut este inexistent date fiind comisioanele foarte mari practicate de acestea si discounturile acordate.

Obiectivul strategic al menegementului il constituie cresterea profitabilitatii, integrarea in standardele de calitate, mediu,sanatate si securitate in munca.Realizarea acestui obiectiv impune diversificarea productiei, cresterea/mentinerea cotei de piata , cresterea productivitatii muncii, reducerea costurilor indirecte , in contextul perfectionarii permanente a procesului de productie .

Riscul de lichiditate

Conducerea monitorizează îndeaproape situatia societatii și acordă o atenție deosebita clienților care au întârzieri la plata mai mari de 30 de zile.

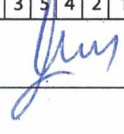
ALTE ASPECTE

Consiliul de Administrație propune Adunării Generale aprobarea Raportului Administratorilor pe anul 2025, aprobarea Situațiilor financiare pe anul 2025, descărcarea de gestiune a administratorilor.

PREȘEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

INF. SMADU VALERIU MIHAI



Bifați numai dacă este cazul:		☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București	S1003_A1.0.0 / 11.02.2026		Tip situație financiară: BS	
☐ Sucursala		☒ An	☐ Semestru	Anul 2025		
☐ GIE - grupuri de interes economic		Suma de control 456.061				
☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris						
Entitatea MORARIT PANIFICATIE SA						
Adresa	Județ	Sector	Localitate			
	Neamt		ROMAN			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
	MAGUREI	3				0757048247
Număr din registrul comerțului J27/86/1992		Cod unic de înregistrare		2 0 5 3 8 1 8		
Forma de proprietate 34—Societati pe actiuni		Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)				
☐ CAEN 2024 ☒ CAEN 2025						
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)		Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)				
1061		1061				
☒ Situații financiare anuale		☐ Raportări anuale				
(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)		1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic , cf.art. 27 din <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i>				
☐ Entități mijlocii, mari și entități de interes public		☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare , potrivit legii				
☒ Entități mici		☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European				
☐ Microentități		☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European				
☐ Entități de interes public		☐ 5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România				
☐ ?						
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2025 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic						
F10 - BILANT PRESCURTAT						
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE						
F30 - DATE INFORMATIVE						
F40 - SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE						
Indicatori:						
Capitaluri - total		5.885.587				
Capital subscris		456.061				
Profit/ pierdere		381.376				
REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),			INTOCMIT,			
Numele și prenumele			Numele și prenumele			
INF. MITU IONEL			FARCASEL ANINA			
Semnătura			Calitatea			
			22—PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR			
Semnătura electronică			Nr.de înregistrare în organismul profesional			
			-A27359			
CIF/CUI membru CECCAR			3 5 4 2 1 5 8 4			
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	Semnătura 
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 persoana fizică/ Denumire firma de audit						
Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS		CIF/ CUI				
Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒						
FORMULAR NEVALIDAT						

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2025

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr. 2036/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	31.12.2025
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	612	614
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	6.646.458	6.199.742
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	6.647.070	6.200.356
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	1.133.398	1.401.801
II.CREANȚE 1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	927.725	1.197.752
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	927.725	1.197.752
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	362.586	1.590.900
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	2.423.709	4.190.453
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	26.489	18
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	26.489	18
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	1.680.401	3.923.444
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	769.797	267.027
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	7.416.867	6.467.383
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	1.912.656	581.796
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	456.061	456.061
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	456.061	456.061
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	922.626	922.626
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	3.840.971	4.125.524
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	43	41	0	0
SOLD C (ct. 117)				
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	284.553	381.376
SOLD D (ct. 121)	46	44		
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	5.504.211	5.885.587
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	5.504.211	5.885.587

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

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

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

INTOCMIT,

Numele și prenumele

INF. MITU IONEL

Numele și prenumele

FARCASEL ANINA

Semnătura

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

-A27359

FORMULAR
NEVALIDAT

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	13.757.301	14.146.654
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	13.757.301	14.146.654
- 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	6.952.068	7.341.069
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	7.280.495	7.418.765
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	504.366	692.561
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	29.104	79.381
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	4.741.293	5.348.649
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	44.136	1.798
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	18.542.730	19.497.101
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	3.783.668	3.650.476
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	392.696	364.399
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	1.131.930	1.752.701
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	1.131.930	1.752.701
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	6.054.555	6.283.869
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	7.315	6.332
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	4.833.747	4.934.517
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	4.719.965	4.823.005

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	113.782	111.512
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	401.718	522.793
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	403.376	484.290
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	-1.658	38.503
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	1.542.689	1.466.231
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	1.294.874	1.189.683
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33	26.689	54.250
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	13.269	
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)	13.419	54.250
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)	208.350	200.003
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	12.776	22.295
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		46.083
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		46.083
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	18.133.688	19.014.737
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	409.042	482.364
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	10.056	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	1.894	545
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	11.950	551
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	70.909	26.738
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	10.424	2.158
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	81.333	28.896
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	69.383	28.345
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	18.554.680	19.497.652
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	18.215.021	19.043.633
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	339.659	454.019
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	55.106	72.643
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	284.553	381.376
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

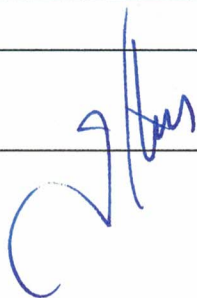
REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

INF. MITU IONEL

Semnătura



FORMULAR
NEVALIDAT

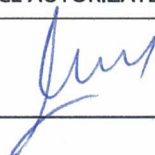
Numele si prenumele

FARCASEL ANINA

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

-A27359

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2025

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1		381.376	
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante		Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05				
- peste 30 de zile		06	06				
- peste 90 de zile		07	07				
- peste 1 an		08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați si alte persoane asimilate		10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16				
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18				
III. Numar mediu de salariați		Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	19	90		82	
Numarul efectiv de salariați existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	95		84	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	11.800	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- dupa surse de finantare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- 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	589.657	607.738
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
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	700.233	654.580
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creante fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	700.233	654.580
- subventii de incasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creante in legatura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	44.333	32.427
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	44.333	32.427
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	51.038	66.141
- în lei (ct. 5311)	99	85	51.038	66.141
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	272.094	1.503.570
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	272.094	1.503.570
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	9.207	9.207
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	9.207	9.207
- 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	1.801.228	1.418.711

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 si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	129.263	118.377
- 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	1.420.111	1.210.327
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	267.792	163.157
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	-34.961	-92.173
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	-70.361	-196.030
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	28.763	97.462
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	6.637	6.395
- alte datorii in legatura 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 actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119	7.446	7.446

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	7.446	7.446
- 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	11.577	11.577
-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	11.577	11.577
- 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	456.061	456.061
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133	456.061	456.061
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	46.654	46.654
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	142.440	157.000
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

F30 - pag 7						
XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	456.061	X	456.061	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				
- deținut de persoane fizice	170	151	456.061	100,00	456.061	100,00
- deținut de alte entități	171	152				
			Sume (lei)			
A		B	2024		2025	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Sume (lei)			
A		B	2024		2025	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

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

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

Numele si prenumele

INF. MITU IONEL

Semnatura

Numele si prenumele

FARCASEL ANINA

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

-A27359

**FORMULAR
NEVALIDAT**

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include chirii 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 chirii pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

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

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

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01		2		X	2
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	46.654			X	46.654
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	46.654	2		X	46.656
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	84.660			X	84.660
2.Constructii	09	4.417.013				4.417.013
3.Instalatii tehnice si masini	10	5.392.283	122.160			5.514.443
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	104.231				104.231
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	726.143				726.143
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	10.724.330	122.160			10.846.490
III.Imobilizari financiare	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	10.770.984	122.162			10.893.146

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	46.042			46.042
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	46.042			46.042
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	52.875	44.098		96.973
2.Constructii	28	1.687.340	163.518		1.850.858
3.Instalatii tehnice si masini	29	2.244.860	359.382		2.604.242
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	92.797	1.878		94.675
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	4.077.872	568.876		4.646.748
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	4.123.914	568.876		4.692.790

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

INF. MITU IONEL

Semnătura _____

FORMULAR
NEVALIDAT

Numele si prenumele

FARCASEL ANINA

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

-A27359

SC MORĂRIT PANIFICAȚIE ROMAN SA
Str. Măgurei , nr. 3 , jud. Neamț Tel: 0757048247
Nr.Inreg. J27/86/1991, Cod fiscal RO2053818
COD IBAN Raiffeisen Bank RO84RZBR0000060019203038
<http://www.panificatieroman.ro> E-mail: office@panificatieroman.ro



Nota 1 – Active imobilizate
31.12.2025

1. Terenuri – 84 659.62
2. Constructii – 5.143.156
3. Echipamente tehnologice – 4.312.760
(masini, utilaje)
4. Mijloace de transport – 1.201.683
5. Mobilier, aparatura birotica – 104 230.66
(alte active corporale)

Administrator,

Inf. Mitu Ionel

Semnatura _____

Stampila unitati _____

Intocmit de,

Farcasel Anina,

Calitatea – 22 - - Persoane Juridice autorizate membre CECCAR

Nr. Inreg. in organismul profesional -A27359

Semnatura _____

Nota 2 - Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

31.12.2025

Denumire provizionului	Nr. rd.	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
			in cont	din cont	
0		1	2	3	4 = 1+2-3
I. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI (rd.2-6)	1	0	0	0	0
Provizioane pentru litigii (ct.1511)	2	0	0	0	0
Provizioane pentru garantii acordate clientilor (ct.1512)	3	0	0	0	0
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare (ct.1513)	4	0	0	0	0
Provizioane pentru restructurare (ct.1514)	5	0	0	0	0
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli (ct.1518)	6	0	0	0	0
II. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI ÎN CURS DE EXEC.	7	0	0	0	0
Materii prime (ct.391)	8	0	0	0	0
Materiale (ct.392)	9	0	0	0	0
Productie în curs de executie (ct.393)	10	0	0	0	0
Produse (ct.394)	11	0	0	0	0
Stocuri aflate la terti (ct.395)	12	0	0	0	0
Animale (ct.396)	13	0	0	0	0
Marfuri (ct.397)	14	0	0	0	0
Ambalaje (ct.398)	15	0	0	0	0
III. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR	16	0	0	0	0
Cienti (ct.491)	17	0	0	0	0
Decontari în cadrul grupului si cu asociatii (ct.495)	18	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.496)	19	0	0	0	0
IV. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CONTURILOR DE TREZORERIE	20	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea investitiilor financiare la societati din cadrul grupului (ct.591)	21	0	0	0	0
Alte provizioane pentru conturi de trezorerie (ct.592+595+596+598)	22	0	0	0	0
TOTAL GENERAL (rd.01+07+16+20)	23	0	0	0	0

Administrator,

Numele si prenumele :

INF. MITU IONEL

Semnatura

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele :

FARCASEL ANINA

Calitatea :

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-A27359

Semnatura

Nota 3 - Repartizarea profitului

31.12.2025

Destinatia profitului	Nr. rd.	Suma
Profit net de repartizat:	1	0
- rezerva legala	2	0
- acoperirea pierderii contabile	3	0
- dividende	4	0
- alte rezerve	5	0
Profit nerepartizat	6	0

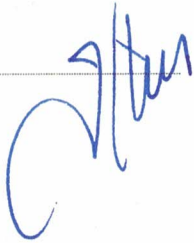
Administrator,

Numele si prenumele :

INF. MITU IONEL

Semnatura

Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

FARCASEL ANINA

Calitatea :

22--PERSONE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-A27359

Semnatura



Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare

31.12.2025

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercitiu financiar	
		Precedent	Curent
0		1	2
1. Cifra de afaceri neta	1	13 753 249	14 146 654
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	2	16 582 697	17 502 423
3. Cheltuielile activitatii de baza	3	16 582 697	17 502 423
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	4	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	5	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	6	-2 829 448	-3 355 769
7. Cheltuielile de desfacere	7	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	8	1 542 375	1 512 314
9. Alte venituri din exploatare	9	44 136	1 798
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	10	-4 327 687	-4 866 285

Administrator,

Numele si prenumele :
INF. MITU IONEL

Semnatura

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele : FARCAS EL ANINA
Calitatea : 22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR
Nr.de inregistrare in organismul profesional : -A27359

Semnatura

Nota 5 - Situatia creantelor si datorillor

31.12.2025

Creante / Datorii	Nr. rd.	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate / exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0		1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
CREANTE		0	0	0	0
Creante din participatii sume datorate de filiale interese de participare dobânzi (ct.261,263,265)	1	0	0	0	0
Imprumuturi acordate pe termen lung si dobânzi aferente (ct.2673,2674)	2	0	0	0	0
Actiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)	3	0	0	0	0
Alte creante imobilizate (ct.2671,2675,2676,2678,2679)	4	0	0	0	0
I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.01 la 04)	5	0	0	0	0
Furnizori debitori (ct.4092)	6	0	0	0	0
Cienti (ct.411+413+418)	7	607 738	607 738	0	0
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+436+437+4382)	8	0	0	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	9	-1	-1	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)	10	654 580	654 580	0	0
Alte creante cu statul si institutii publice (ct.444,445,446,447,4482)	11	0	0	0	0
Decontari cu grupul si alte creante (ct.451)	12	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.456+4582+461-491-495-496)	13	1 179	1 179	0	0
II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 13)	14	1 263 496	1 263 496	0	0
III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)	15	18	18	0	0
TOTAL CREANTE (rd. 05+14+15)	16	1 263 514	1 263 514	0	0
DATORII		0	0	0	0
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161)	17	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627)	18	463 419	463 419	0	0
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)	19	0	0	0	0
Datorii ce privesc imobiliarile financiare (ct.166)	20	0	0	0	0
Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	21	2 623 112	2 623 112	0	0
Dobânzi (ct.168+5186+5198)	22	0	0	0	0
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	23	118 377	118 377	0	0
TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 17 la 23)	24	118 377	118 377	0	0
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	25	1 198 000	1 198 000	0	0
Cienti creditori (ct.419)	26	12 327	12 327	0	0
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+436+437+438)	27	45 812	45 812	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	28	-1	-1	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)	29	31 316	31 316	0	0
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	30	26 396	26 396	0	0
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociati (ct.451+455+457+4581+481+482)	31	7 446	7 446	0	0
Creditori diversi (ct.462+473)	32	-1	-1	0	0
ALTE DATORII - TOTAL (rd.25 la 32)	33	1 321 295	1 321 295	0	0
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	34	0	0	0	0
TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)	35	1 439 672	1 439 672	0	0

Administrator,

Numele si prenumele :

INF. MITU IONEL

Semnatura

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele :

FARCASEL ANINA

Calitatea :

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-A27359

Semnatura

Nota 6 - Principii, politici si metode contabile

31.12.2025

Nota 6
Principii, politici si metode contabile

Se vor prezenta:

a) Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale.

b) Abaterile de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile, mentionandu-se:

- natura;

- motivele;

- evaluarea efectului asupra activelor si datoriilor, pozitiei financiare si a profitului sau pierderii.

c) Daca valorile prezentate in situatiile financiare nu sunt comparabile, absenta comparabilitatii trebuie prezentata in notele explicative, insotita de comentarii relevante.

d) Valoarea reziduala pentru imobilizari stabilita in situatia in care nu se cunoaste pretul de achizitie sau costul de productie al acestora.

e) Suma dobanzilor incluse in costul activelor imobilizate si circulante cu ciclu lung de fabricatie.

f) in cazul reevaluarii imobilizatiilor corporale:

- elementele supuse reevaluarii, precum si metodele prin care sunt determinate valorile rezultate in urma reevaluarii;

- valoarea la cost istoric a imobilizatiilor reevaluate;

- tratamentul in scop fiscal al rezervei din reevaluare;

- modificarile rezervei din reevaluare:

- valoarea rezervei din reevaluare la inceputul exercitiului financiar;

- diferentele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar;

- sumele capitalizate sau transferate intr-un alt mod din rezerva din reevaluare in cursul exercitiului

financiar, prezentandu-se natura oricarui astfel de

transfer, cu respectarea legislatiei in vigoare;

- valoarea rezervei din reevaluare la sfarsitul exercitiului financiar.

g) Daca activele fac obiectul ajustarilor exceptionale de valoare exclusiv in scop fiscal, suma ajustarilor si motivele pentru care acestea au fost efectuate trebuie prezentate in notele explicative.

h) Daca valoarea prezentata in bilant, rezultata dupa aplicarea metodelor FIFO, CMP sau LIFO, difera in mod semnificativ, la data bilantului, de valoarea determinata pe baza ultimei valori de piata cunoscute inainte de data bilantului, valoarea acestei diferente trebuie prezentata in notele explicative ca total, pe categorii de active fungibile.

Administrator,

Numele si prenumele :

INF, MITU IONEL

Semnatura

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele :

FARCASEL ANINA

Calitatea :

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-A27359

Semnatura

Nota 7 - Participatii si surse de finantare

31.12.2025

Nota 7

Participatii si surse de finantare

Se vor prezenta urmatoarele informatii:

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

Administrator,

Numele si prenumele :

INF. MITU IONEL

Semnatura

Stampila unitati

Intocmit,

Numele si prenumele :

FARCASEL ANINA

Calitatea :

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-A27359

Semnatura

Nota 8 - Informatii privind salariati si membrii organelor de administratie si conducere

31.12.2025

Nota 8

Informatii privind salariati si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere

Se vor face mentiuni cu privire la:

- a) indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;
- b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere, indicandu-se valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie.
- c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:
 - rata dobanzii;
 - principalele clauze ale creditului;
 - suma rambursata pana la acea data;
 - obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora;
- d) salariati:
 - numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;
 - salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;
 - cheltuieli cu asigurarile sociale;
 - alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.

Administrator,

Numele si prenumele :
INF. MITU IONEL

Semnatura

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele :	FARCASEL ANINA
Calitatea :	22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	-A27359

Semnatura

Nota 9 - Indicatori economico-financiari

31.12.2025

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Suma
1. Indicatori de lichiditate		0.00
a) Indicatorul lichiditatii curente	1	1.06
b) Indicatorul lichiditatii imediate	2	0.74
2. Indicatori de risc:		0.00
a) Indicatorul gradului de indatorare	3	9.88
b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	4	3.72
3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)		0.00
a) Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor)	5	0.00
b) Viteza de rotatie a stocurilor (numar de zile de stocare)	6	0.00
c) Viteza de rotatie a debitelor-clienti	7	15.66
d) Viteza de rotatie a creditelor-furnizor	8	30.88
e) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	9	2.28
f) Viteza de rotatie a activelor totale	10	1.37
4. Indicatori de profitabilitate		0.00
a) Rentabilitatea capitalului angajat	11	0.07
b) Marja bruta din vanzari	12	52.44

Administrator,

Numele si prenumele :

INF. MITU IONEL

Semnatura

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele :

FARCASEL ANINA

Calitatea :

22--PERSONE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-A27359

Semnatura

Nota 10 - Alte informatii

31.12.2025

Nota 10
Alte informatii

Se prezinta:

- a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2.
b) Informatii privind relatiiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2.
c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiata initial intr-o moneda straina.
d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:
- proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;
- reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;
- masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau intr-un exercitiu financiar precedent in vederea obtinerii de facilitati fiscale;
- impozitul pe profit ramas de plata.
e) Cifra de afaceri:
- prezentarea acesteia pe segmente de activitati si pe piete geografice.
f) Atunci cand evenimentele ulterioare datei bilanului au o asemenea importanta incat neprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte, o entitate trebuie sa prezinte urmatoarele informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:
- natura evenimentului; si
- o estimare a efectului financiar sau o mentiune conform careia o astfel de estimare nu poate sa fie facuta.
g) Explicatii despre valoarea si natura:
- veniturilor si cheltuielilor extraordinare;
- veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans,
in situatia in care acestea sunt semnificative.
h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.
i) In cazul unui leasing financiar, locatorul va prezenta urmatoarele informatii:
- o descriere generala a contractelor semnificative de leasing;
- dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.
In cazul unui leasing financiar, locatarul va evidenta urmatoarele:
- o descriere generala a contractelor importante de leasing, incluzand, dar fara a se limita la, urmatoarele:
- existenta si conditiile optiunilor de reinnoire sau cumparare;
- restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing.
- dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare
j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.
k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.
l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.
m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.
n) Angajamentele sub forma garantiilor de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care a fost prevazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatie cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct.
o) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilant, relatia sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale.
p) Orice detalieri a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorilor situatiilor financiare.

Administrator,

Numele si prenumele :	INF. MITU IONEL
-----------------------	-----------------

Semnatura _____

Stampila unitati _____

Intocmit,

Numele si prenumele :	FARCASEL ANINA
Calitatea :	22--PERSONE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR
Nr. de inregistrare in organismul profesional :	-A27359

Semnatura _____

DECLARAȚIE

Subsemnatul **SMADU VALERIU MIHAI** în calitate de Președinte Consiliu de Administrație al MORARIT PANIFICATIE ROMAN SA – societate cu sediul în Mun. Roman, str. Măgurei nr.3, jud. Neamț, înregistrată la ORCT Neamț sub nr. J27/86/1991 și având CUI RO 2053818, declar pe propria răspundere că, după cunoștințele mele, situația financiar-contabilă pentru exercițiul financiar 2025 este întocmită în conformitate cu prevederile Legii nr. 82/1991 republicată, oferă o imagine corectă și conformă a poziției financiare, a performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată, persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate, iar raportul anual 2025 a fost întocmit în conformitate cu Regulamentul ASF nr. 5/2018 și prezintă în mod corect și complet informații despre emitent.

SMADU VALERIU MIHAI

Președinte Consiliu de Administrație MORĂRIT PANIFICAȚIE ROMAN SA



DECLARAȚIE PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA

Documentul conține autoevaluarea gradului de respectare a „prevederilor de îndeplinit” precizate în documentul intitulat „Principii de Guvernanță Corporativă pentru AeRo – piața de acțiuni a BVB” intrat în vigoare la data de 04.01.2016 precum și a măsurilor adoptate sau care urmează a fi adoptate în scopul de a se ajunge la îndeplinirea tuturor acestora.

PREAMBUL

Principiile de guvernanță corporativă ale Bursei de Valori București aplicate de MORĂRIT PANIFICAȚIE ROMAN SA au scopul de a crește nivelul de transparență și încredere pentru acționarii prezenți și viitori al Societății și de a crea o legătură mai strânsă cu acționarii și o deschidere mai mare către toți potențialii investitori.

O bună guvernanță corporativă este un instrument puternic de creștere a competitivității afacerilor, iar MORĂRIT PANIFICAȚIE ROMAN SA urmărește îndeplinirea tuturor acestor recomandări, contribuind la creșterea eficienței, pentru succesul pe termen lung al societății.

Nr.	Prevederile codului	Respectă	Nu respectă sau respectă parțial	Motivul neconformității
1 A 1	Societatea trebuie să dețină un regulament intern al Consiliului care să includă termeni de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie de asemenea să fie tratat în regulamentul Consiliului		X	Se va avea în vedere conformarea în cel mai scurt timp
2 A2	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului în alte societăți (excluzând filiale ale Societății) și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștința consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului	x		
3. A3	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând nu mai puțin de 5%	x		

	din nr total al drepturilor de vot. Această obligație are în vedere orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului respectiv pe aspecte ce țin de decizii ale Consiliului			
4. A4	Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea Presedintelui. Trebuie sa contina de asemenea numarul de sedinte a Consiliului.		x	Se are în vedere conformarea.
5 A5	Procedura privind cooperarea cu Consultantul autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti contine toate prevederile precizate in codul de Guvernanta Corporativă			La data prezentei emitentul nu se află sub incidenta dispozițiilor legale privind cooperarea cu un Consultant autorizat
6 B1	Consiliul va adopta o politică astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu		X	Societatea nu detine filiale reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale societatii
7 B2	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului general		x	Societatea are auditor extern
8 C1	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensații variabile si de asemenea ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus		X	Se va avea în vedere conformarea în cel mai scurt timp
9 D1	Suplimentar fata de informațiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o secțiune dedicată Relației cu investitorii, atat în limba română cât și în limba engleză, cu toate		x	Până la acest moment, nu a existat interes din partea investitorilor în acest sens. Se va analiza oportunitatea respectării cerinței – cu

	informațiile relevante de interes pentru investitori, incluzând: D1.1 Principalele regulamente ale societății, în particular actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statuate D1.2 CV-ul membrilor organelor statuate D1.3 Rapoartele curente si Rapoartele periodice D1.4 Informatii cu privire la adunarile generale ale acționarilor, ordinea de zi și materiale aferente, hotarari etc D1.5 Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limită și principiile unor asemenea operațiuni D1.6 Alte informații de natură extraordinară care ar trebui făcute publice: anularea/modificarea/ inițierea cooperării cu un Consultanț autorizat; semnarea/ reînnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker			mențiunea că, parțial, informațiile sunt publicate pe site-ul societății.
10 D2	O societate trebuie să aibă adoptată o politică de dividend a societății, ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declară că o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie să fie publicate pe pagina de internet a societății.			Nu există o politică de dividend. Raportarea rezultatelor financiare se realizează anual.
11 D3	O societate trebuie să aibă adoptată o politică cu privire la prognoze și dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluzii cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (așa-numitele ipoteze). Politica trebuie să prevadă frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Politica cu privire la prognoze trebuie să fie publicată pe pagina de internet a societății.		X	Nu este adoptată o politică cu privire la prognoze – însă se va avea în vedere adoptarea unei astfel de politici în cel mai scurt timp.

12 D4	O societate trebuie să stabilească data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari	X		
13 D5	Rapoartele financiare vor include informații atât în limba română cât și în limba engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitul net sau orice alt indicator financiar relevant		X	Acționarii societății sunt persoane fizice și juridice române
14 D6	Societatea va organiza cel puțin o întâlnire/conferință telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii de pe pagina de internet a societății, la momentul respectivei întâlniri.		X	Nu au fost organizate sedințe cu analiști și investitori, însă această posibilitate va fi evaluată în raport cu solicitările ce vor veni.

Presedinte CA
dl. Smadu Valeriu Mihai



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

ASUPRA

SITUATIILOR FINANCIARE DE LA 31.12.2025

ale societății comerciale

MORARIT PANIFICATIE S.A. ROMAN

Către Acționarii Societății MORARIT PANIFICATIE SA

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății MORARIT PANIFICATIE SA Roman ("Societatea"), cu sediul social în Roman, strada Magurei nr 3, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală RO 2053818 care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2025 și contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2025 se identifica astfel:

• Activ net/Total capitaluri proprii:	5.885.587 lei
• Profitul net al exercițiului financiar:	381.376 lei

3. În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate ofera sunt întocmite, sub toate aspectele semnificative și prezintă poziția financiară a Societății la 31 decembrie 2025, precum și performanța sa financiară, fluxurile de trezorerie, pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare ("OMF 1802").

Baza pentru opinie

4. Am desfasurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, adoptate de Camera Auditorilor Financiarți din România ("ISA") și Legea nr 162/2017 ("Legea"). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile Auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare" din raportul nostru. Noi suntem independenți față de Societate, în conformitate cu Codul de Etică al Contabililor Profesioniști ("Codul IESBA") emis de Bordul Standardelor de Etică pentru Contabili împreună cu cerințele de etică relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea și ne-am îndeplinit responsabilitățile în ceea ce privește etica, în conformitate cu aceste cerințe și conform Codului IESBA. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Alte aspecte

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

Alte informații - Raportul administratorilor

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

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

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

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMF 1802, punctele 489-492.

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMF 1802, punctele 489-492;

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

Responsabilitățile Conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru Situațiile Financiare

7. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMF 1802/2014 și pentru acel

control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

8. 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.

9. Persoanele însărcinate cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile Auditorului într-un Audit al Situațiilor Financiare

10. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

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

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, 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 cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern ;
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății ;
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere ;
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Companiei de a-și continua activitatea. În cazul în care

concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
- Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

Auditor financiar,
jur.cc. Aurelian Constantin
Membru Camera Auditorilor Financieri , autorizatia nr 1779/2006

În numele:

LEXEXPERT AUDIT SRL GALATI
Galati, str Navelor nr 8Sr, judetul Galati
Membru Camera Auditorilor Financieri din Romania, autorizatia nr 1047/2011

Roman,
20 martie 2026

A handwritten signature in black ink is written over a circular stamp. The stamp contains the text "CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI ROMANIA" around the perimeter and "LEXEXPERT AUDIT GALATI ROMANIA" in the center.