



**PROD Hart S.A.**  
**IASI**

**RAPORT**

**ANUAL LA 31.12.2025**



*Raport anual  
elaborat în conformitate cu Regulamentul ASF nr.5/2018*

*PRODHART S.A.*

---

*Sediul Social:* IASI, str. Mangeron, nr.71

*Numărul de telefon/fax:* 0232 - 270459

*Numărul și data înregistrării la Oficiul Registrului Comerțului:* J1994001550222

*Cod de Identificare Fiscală:* 5828528

*Atribut fiscal:* RO

*Valoarea Nominală:* 0,1 lei

*Număr de acțiuni:* 21.055.160

*Acțiunile Prodhart S.A. se tranzacționează la Bursa de Valori București-Segmentul  
SMT, categoria AeRO Standard*

---

*Cuprins*

- 1 Introducere
- 2 Analiza activității societății comerciale
- 3 Activele corporale ale societății comerciale
- 4 Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială
- 5 Conducerea societății comerciale
- 6 Situația financiar-contabilă
- 7 Semnături

### ***I. Introducere***

Societatea PRODHART S.A. cu sediul în IASI, str. Mangeron, nr.71 s-a înființat în condițiile legii societăților comerciale și este înregistrată la Registrul Comerțului Iași sub nr. J1994001550222, Cod Fiscal RO 5828528, cu încadrare în codul CAEN 6820.

## ***II. Analiza activității societății comerciale***

**2.1.** a) Activitatea desfășurată sau care urmează a se desfășura de către societatea comercială.

Societatea are ca principal obiect de activitate închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii și închiriate (Cod CAEN 6820).

b) Fuziuni sau reorganizări semnificative ale societății comerciale, a filialelor sale sau a societăților controlate, realizate în timpul exercițiului financiar.

În cursul exercițiului financiar 2025, nu au existat fuziuni sau reorganizări semnificative ale societății.

### **2.1.1.Elemente de evaluare generală:**

a) Unitatea a înregistrat la finele anului 2025 un profit net în valoare de 6.099 lei.

b) La 31 decembrie 2025 cifra de afaceri era în valoare de 785.453 lei, cu 16,10% mai mult față de anul precedent.

c) Societatea nu desfășoară activitate de export.

d) Cheltuielile totale în anul 2025 au fost în suma de 779.354 lei, în scădere față de anul 2024 cu 8,79%.

e) În legătură cu cota de piață deținută de societate pe principalele produse, societatea nu dispune de informații.

f) Lichiditate:

➤ Lichiditatea generală:

## RAPORT ANUAL 2025 - PRODHART S.A. IASI

Lichiditate generală 31.12.2025 = Active circulante/ Datorii pe termen scurt = 0.76

Lichiditate generală 31.12.2024 = Active circulante/ Datorii pe termen scurt = 0.34

Lichiditatea generală a crescut în anul 2025 față de anul 2024 datorita scaderii datoriilor pe termen scurt si a cresterii activelor circulante.

### ➤ Lichiditatea redusă:

Lichiditate redusă 31.12.2025=Active circulante-Stocuri/Datorii pe termen scurt =0.76

Lichiditate redusă 31.12.2024 =Active circulante-Stocuri/Datorii pe termen scurt = 0.34

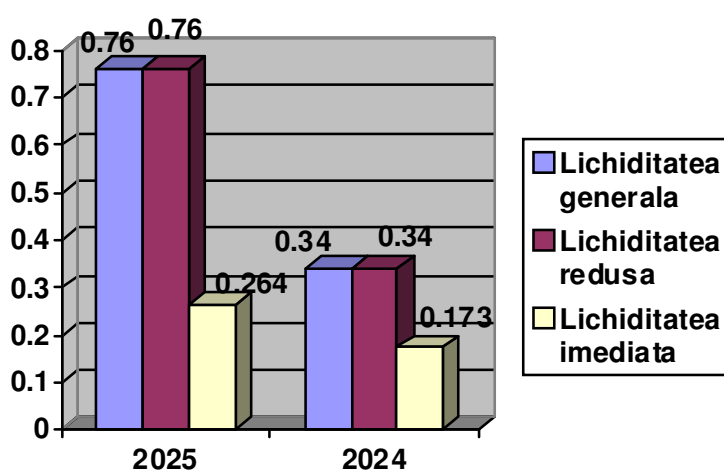
Lichiditatea redusă este egala cu lichiditatea generala deoarece societatea nu inregistreaza stocuri in 2025.

### ➤ Lichiditatea imediată:

Lichiditate imediată 31.12.2025 = Lichidități/ Datorii pe termen scurt = 0.264

Lichiditate imediată 31.12.2024 = Lichidități/ Datorii pe termen scurt = 0.173

Lichiditatea imediată a crescut față de anul anterior pe fondul scaderii datoriilor pe termen scurt.



### **2.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale**

- a) Principalele piețe de desfacere a acestor produse/servicii, precum și metoda de distribuție.

**Piața de desfacere** a societății este în totalitate cea internă.

- b) Societatea nu are în vedere pentru urmatorul exercitiu financiar crearea sau oferirea de noi produse care să afecteze substanțial volumul de active.

### **2.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială**

- a) Principalii clienți ai societății comerciale sunt:

- Royal Amex SRL Iasi
- Florisim SRL
- Premierware SRL

- b) Principalele surse de aprovizionare(servicii utilitati) ale societății:

Surse indigene: Eon Energie Romania, Apa Vital SA, Salubris SA

- c) Nu există o dependență semnificativă a societății comerciale față de un singur furnizor, a cărui pierdere ar avea impact negativ asupra veniturilor societății.

### **2.1.4. Evaluarea activității de vânzare**

- a) Pe piața internă, volumul producției vandute la 31.12.2025 era de 785.453 lei, iar la 31.12.2024 era de 676.559 lei. Pe piața externă, societatea nu are vânzări.

- b) Concurența pe domeniul de activitate al societății este puternică, aceasta confruntându-se cu o lipsă de contracte.

- c) Datorită beneficiarilor serviciilor oferite, societatea comercială depinde în mod semnificativ de doi clienți a căror pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății.

### **2.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații societății comerciale**

- a) Numărul mediu de salariați la 31.12.2025 este de 3 angajați, iar în anul anterior numărul acestora era de 2 angajați. Nivelul de pregătire al angajaților este corespunzător postului ocupat.
- b) Nu există sindicat în cadrul societății.
- c) Raporturile dintre manager și angajați sunt bune.
- d) Nu există elemente conflictuale între manager și angajați.

### **2.1.6. Activitatea de bază a emitentului nu afectează mediul înconjurător peste normele legale.**

Nu există litigii și nici nu se preconizează litigii cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.

### **2.1.7. Evaluarea activității de cercetare dezvoltare**

Societatea nu a alocat sume pentru activitatea de cercetare dezvoltare.

### **2.1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului**

- a) Descrierea expunerii societății comerciale la riscuri:

Societatea nu a elaborat o politică concretă privind managementul riscului, dar conducerea urmărește în permanență indicatorii economico-financiari, luând măsuri în cazul în care apar unele riscuri.

- b) Descrierea politicilor și a obiectivelor societății comerciale privind managementul riscului.

Pentru viitor se prevede creșterea lentă a activității societății pe domeniul principal de activitate.



### ***III. Activele corporale ale societății comerciale***

#### **3.1. Patrimoniul societății:**

| Denumire                                    | Loc amplasare             | Valoare   |
|---------------------------------------------|---------------------------|-----------|
| <b>Terenuri</b>                             | Iasi.B-dul Mangeron nr.71 | 3.803     |
| <b>Constructii</b>                          | Iasi.B-dul Mangeron nr.71 | 2.531.915 |
| <b>Instalatii tehnice si masini</b>         | Iasi.B-dul Mangeron nr.71 | 576.939   |
| <b>Alte instalatii, utilaje si mobilier</b> | Iasi.B-dul Mangeron nr.71 | 123780    |

#### **3.2. Gradul de uzură al proprietăților societății comerciale:**

| Grupa | Denumire grupă mijloace fixe        | Grad de uzură mediu % | Nr. mijloace fixe | Din care complet amortizate |
|-------|-------------------------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------------|
| 1     | CONSTRUCTII                         | 10                    | 2                 | -                           |
| 2     | INSTALATII TEHNICE SI MASINI        | 30                    | 22                | 14                          |
| 3     | ALTE INSTALATII UTILAJE SI MOBILIER | 30                    | 21                | 8                           |

**3.3.** Nu există probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale.

### ***IV. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială***

**4.1.** Capitalul social subscris și vărsat la 31.12.2025 este de 2.105.516 lei, aferent a 21.055.160 acțiuni nominative a 0,1 lei valoare nominală/acțiune.

**4.2.** Societatea nu a distribuit dividende în ultimii ani.

**4.3.** Societatea nu a desfășurat nici o activitate de achiziționare a propriilor acțiuni.

**4.4.** Societatea comercială nu are filiale.

**4.5.** Societatea comercială nu a emis obligațiuni sau alte titluri de creanță.

## ***V. Conducerea societății comerciale***

**5.1.** a) Conducerea executiva a societății comerciale este asigurată de catre:

| Nume                                                   | Calitate           |
|--------------------------------------------------------|--------------------|
| SAFIGYT SRL prin Reprezentant<br>CIOBANU DAN ALEXANDRU | Administrator unic |

b) Numărul de acțiuni deținut din capitalul social: Administratorul unic nu detine actiuni la societate.

c) Persoane afiliate societatii comerciale nu sunt.

**5.2.** Membrii conducerii executive nu au fost implicați în ultimii 5 ani în nici un litigiu și în nici o procedură administrativă.

### **5.3. Remuneratia conducerii in exercitiul financiar 2025:**

- **La nivelul anului 2025 remuneratia administratorului unic a fost in valoare totala neta de 299.496 lei**

## ***VI. Situația financiar-contabilă***

### **I. BILANȚUL CONTABIL:**

| Denumirea indicatorilor |                      | 2023      | 2024      | 2025      |
|-------------------------|----------------------|-----------|-----------|-----------|
| 1                       | A ACTIVE IMOBILIZATE | 1.116.519 | 2.269.334 | 2.167.636 |
| 2                       | B ACTIVE CIRCULANTE  | 43.615    | 68.039    | 74.511    |
| 3                       | I. STOCURI           | 0         | 0         | 0         |

## RAPORT ANUAL 2025 - PRODHART S.A. IASI

|    |                                                                |            |            |            |
|----|----------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| 4  | II. CREANTE                                                    | 42.993     | 33.481     | 48.749     |
| 5  | III.INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT                      | 0          | 0          | 0          |
| 6  | IV. CASA SI CONTURI LA BANCII                                  | 622        | 34.558     | 25.762     |
| 7  | C CHELTUIELI IN AVANS                                          | 0          | 0          | 0          |
| 8  | D DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN  | 113.721    | 198.902    | 97.576     |
| 9  | E ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE       | -70.106    | -130.863   | -23.065    |
| 10 | F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE                           | 1.047.413  | 2.138.471  | 2.144.571  |
| 11 | G DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN | 0          | 0          | 0          |
| 12 | H PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELT.                         | 0          | 0          | 0          |
| 13 | I VENITURI IN AVANS                                            | 0          | 0          | 0          |
| 14 | J CAPITAL SI REZERVE                                           | 2.105.516  | 2.105.516  | 2.105.516  |
| 15 | I. CAPITAL SUBSCRIS VARSAT                                     | 2.105.516  | 2.105.516  | 2.105.516  |
| 16 | II. PRIME DE CAPITAL                                           | 0          | 0          | 0          |
| 17 | III.REZERVE DIN REEVALUARE                                     | 830.565    | 2.059.400  | 2.059.400  |
| 18 | IV.REZERVE                                                     | 49.235     | 49.235     | 49.235     |
| 19 | V.REZULTATUL REPORTAT                                          | -1.752.810 | -1.937.903 | -2.075.679 |
| 20 | VI.REZULTATUL EXERCITIULUI                                     | -185.093   | -137.777   | 6.099      |
| 21 | Repartizarea profitului                                        | 0          | 0          | 0          |
| 22 | CAPITALURI PROPRII - TOTAL                                     | 1.047.413  | 2.138.471  | 2.144.571  |
| 23 | Patrimoniul public                                             | 0          | 0          | 0          |

## RAPORT ANUAL 2025 - PRODHART S.A. IASI

|    |                    |            |            |            |
|----|--------------------|------------|------------|------------|
| 24 | CAPITALURI - TOTAL | 1.047.413  | 2.138.471  | 2.144.571  |
|    | ACTIV=PASIV        | 1.161.134  | 2.337.373  | 2.242.147  |
|    | NR. ACTIUNI        | 21.055.160 | 21.055.160 | 21.055.160 |

### II. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE:

| Denumirea indicatorilor |                                | 2023     | 2024     | 2025    |
|-------------------------|--------------------------------|----------|----------|---------|
| 1                       | CIFRA DE AFACERI NETA          | 470.037  | 676.559  | 785.453 |
| 2                       | VENITURI DIN EXPLOATARE        | 470.897  | 716.724  | 785.453 |
| 3                       | CHELTUIELI DE EXPLOATARE       | 650.078  | 854.501  | 779.354 |
| 4                       | REZULTATUL DIN EXPLOATARE      | -179.181 | -137.777 | 6.099   |
| 5                       | VENITURI FINANCIARE            | 0        | 0        | 0       |
| 6                       | CHELTUIELI FINANCIARE          | 1.212    | 0        | 0       |
| 7                       | REZULTATUL FINANCIAR           | -1.212   | 0        | 0       |
| 11                      | VENITURI TOTALE                | 470.897  | 716.724  | 785.453 |
| 12                      | CHELTUIELI TOTALE              | 651.290  | 854.501  | 779.354 |
| 13                      | REZULTATUL BRUT                | -180.393 | -137.777 | 6.099   |
| 14                      | IMPOZITUL PE PROFIT            | 0        | 0        | 0       |
| 15                      | ALTE IMPOZITE                  | 4.700    | 0        | 0       |
| 16                      | REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI | -185.093 | -137.777 | 6.099   |

### III. INDICATORI ECONOMICI

#### 1. Solvabilitatea patrimonială

## RAPORT ANUAL 2025 - PRODHART S.A. IASI

Solvabilitatea patrimonială 2025 = Capitaluri proprii/Total activ x 100 = 96.65%

Solvabilitatea patrimonială 2024 = Capitaluri proprii/Total activ x 100 = 91.49%

Solvabilitatea patrimonială 2023= Capitaluri proprii/Total activ x 100 = 90.21%

Solvabilitatea patrimonială reprezintă capacitatea societății de a-și plăti datoriile ajunse la scadență. Valoarea acestui indicator este considerată bună când rezultatul obținut depășește 30%, indicând ponderea surselor proprii în totalul pasivului.

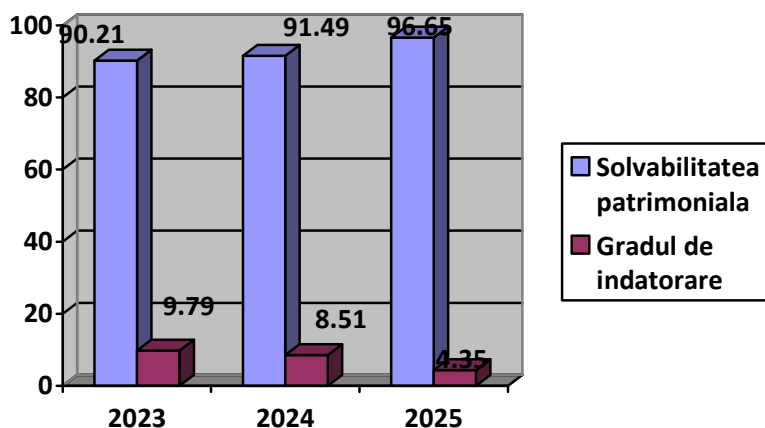
### 2. Gradul de îndatorare

Gradul de îndatorare 2025 = Datorii totale/Total activ x 100 = 4.35%

Gradul de îndatorare 2024 = Datorii totale/Total activ x 100 = 8.51%

Gradul de îndatorare 2023 = Datorii totale/Total activ x 100 = 9.79%

Acest indicator evidențiază limita până la care societatea își finanțează activitatea din alte surse decât cele proprii (credite, datorii la stat și furnizori). În condiții normale de activitate gradul de îndatorare trebuie să se situeze în jur de 50%. O limită sub 30% indică o rezervă în apelarea la credite și împrumuturi iar peste 80% o dependență de credite, situație alarmantă.



### 3.Rata rentabilității economice

Rata rentabilității economice 2025 =  $\text{Rezultatul din expl.} / \text{Total activ} \times 100 = 0.27\%$

Rata rentabilității economice 2024 =  $\text{Rezultatul din expl.} / \text{Total activ} \times 100 = -5.89\%$

Rata rentabilității economice 2023 =  $\text{Rezultatul din expl.} / \text{Total activ} \times 100 = -15.43\%$

Acest indicator reprezintă capacitatea societății de a produce profit din activitatea de bază și măsoară eficiența mijloacelor materiale și financiare alocate.

### 4.Rata profitului

Rata profitului 2025 =  $\text{Rezultatul brut} / \text{Cifra de afaceri} \times 100 = 0.78\%$

Rata profitului 2024 =  $\text{Rezultatul brut} / \text{Cifra de afaceri} \times 100 = -20.36\%$

Rata profitului 2023 =  $\text{Rezultatul brut} / \text{Cifra de afaceri} \times 100 = -38.38\%$

Acest indicator arată profitul obținut la o unitate monetară cifră de vânzări.

Rata profitului în anul 2025 a crescut față de valoarea anului 2024 datorita cresterii cifrei de afaceri si a profitului.

### 5.Rata capitalului social

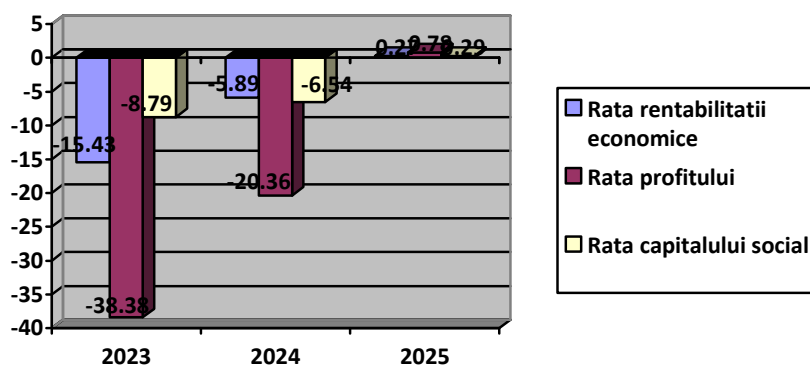
Rata capitalului social 2025= $\text{Rezult. net al ex.} / \text{Capital social subscris} \times 100 = 0.29\%$

Rata capitalului social 2024= $\text{Rezult. net al ex.} / \text{Capital social subscris} \times 100 = -6.54\%$

Rata capitalului social 2023= $\text{Rezult. net al ex.} / \text{Capital social subscris} \times 100 = -8.79\%$

Rata capitalului social în anul 2025 a crescut față de valoarea din 2024 datorita cresterii rezultatului net al exercitiului.

## RAPORT ANUAL 2025 - PRODHART S.A. IASI



### BILANȚUL CONTABIL LA 31.12.2025 - ANEXĂ

a) In cadrul elementelor de activ, cele care depășesc 10% din totalul de active sunt:

- active imobilizate corporale, care în anul 2025 sunt în valoare de 2.162.769 lei, reprezentând 96,46% din total active, în timp ce anul trecut valoarea acestora era de 2.264.467 lei, reprezentând 96,88% din total.

Total active curente în anul 2025 se ridică la 74.511 lei, în timp ce în anul 2024 se cifrau la 68.039 lei.

Total pasive curente în anul 2025 se ridică la 97.576 lei, în timp ce în anul 2024 se cifrau la 198.902 lei.

Nu s-a oprit și nici nu s-a vândut vreun segment de activitate.

Nu se preconizează pe anul 2026 vânzarea sau oprirea vreunui segment de activitate.

b) Analizând contul de profit și pierdere din ultimii 3 ani se constată următoarele:

- Cifra de afaceri netă 2025 = 785.453 lei;
- Cifra de afaceri netă 2024 = 676.559 lei;
- Cifra de afaceri netă 2023 = 470.037 lei;

Cifra de afaceri a cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2025 a crescut cu 16,10% față de anul 2024.

## RAPORT ANUAL 2025 - PRODHART S.A. IASI

---

- Total venituri 2025 = 785.453 lei;
- Total venituri 2024 = 716.724 lei;
- Total venituri 2023 = 470.897 lei;

Veniturile totale au cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2025 au crescut cu 9,59% față de anul 2024.

➤ Elemente de costuri și cheltuieli cu o pondere de cel puțin 10% din cifra de afaceri netă au avut următoarea evoluție:

- ❖ Cheltuielile cu personalul în valoare de 111.377 lei, reprezentand 14,18% din cifra de afaceri au crescut față de anul anterior cu 47,76%.
- ❖ Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale în valoare de 88.786 lei, reprezentand 11,30% din cifra de afaceri au crescut față de anul anterior cu 8,28%.
- ❖ Alte cheltuieli de exploatare în valoare de 498.244 lei, reprezentand 63,43% din cifra de afaceri au scazut față de anul anterior cu 14,05%. În anul 2024 valoarea acestora era de 579.709 lei, iar ponderea din cifra de afaceri era de 85,68%.

➤ Casa și conturile bancare în cadrul activității de bază a înregistrat o valoare de 25.762 lei în scadere față de începutul perioadei analizate când se înregistra o valoare de 34.558 lei.

➤ În ultimii 3 ani, societatea nu a avut investiții.

În cadrul activității de exploatare s-au înregistrat venituri în valoare de 785.453 lei și cheltuieli în sumă de 779.354 lei.

Veniturile din exploatare au cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2025 au crescut cu 9,59% față de anul 2024.



## RAPORT ANUAL 2025 - PRODHART S.A. IASI

---

Cheltuielile din exploatare au cunoscut o evoluție descrescătoare. În anul 2025 au scazut cu 8,79% față de anul 2024.

Din activitatea de exploatare a rezultat un profit de 6.099 lei, în timp ce anul trecut pierderea era de 137.777 lei.

Ponderea cea mai mare în cadrul veniturilor de exploatare o deține producția vândută în valoare de 785.453 lei, reprezentând 100,00% din total.

La cheltuieli, ponderea cea mai importantă este reprezentată de alte cheltuieli de exploatare în valoare de 498.244 lei, adică 63,93% din total.

Activitatea financiară a avut următoarea evoluție:

În anul 2025 societatea nu înregistrează venituri și cheltuieli financiare.

Veniturile totale în sumă de 785.453 lei au cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2025 au crescut cu 9,59% față de anul 2024.

Cheltuielile totale în valoare de 779.354 lei au cunoscut o evoluție descrescătoare. În anul 2025 au scazut cu 8,79% față de anul 2024.

Societatea comercială a înregistrat un profit net în valoare de 6.099 lei, în timp ce în anul 2024 s-a înregistrat o pierdere de 137.777 lei. Datoriile totale sunt în valoare de 97.576 lei, în scadere față de anul precedent cu 50,94% când se înregistra o valoare de 198.902 lei. Creanțele sunt în valoare de 48.749 lei, în timp ce anul trecut valoarea acestora era de 33.481 lei, în creștere față de anul precedent cu 45,60%.

## RAPORT ANUAL 2025 - PRODHART S.A. IASI

---

Situațiile financiare ale Prodhart S.A. la 31.12.2025 au fost auditate de către Nicolaica Elena Rodica, având nr. de înregistrare în Registrul ASPAAS 4023.

În vederea informării corespunzătoare a acționarilor și a potențialilor investitori conform Regulamentului ASF nr.5/2018, raportul anual este disponibil și pe Internet la următoarea adresă:

<http://www.tctrust.ro/TCTrust/pages/informari.asp>

Administrator unic,  
SAFIGYT SRL prin Reprezentant  
CIOBANU DAN ALEXANDRU

Semnatura.....

Stampila

Director economic,  
Luca Marilena  
Semnatura.....

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                 |                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                            |                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| <div>Bifati numai dacă este cazul:</div> <div><input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti</div> <div><input type="checkbox"/> Sucursala</div> <div><input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic</div> <div><input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris</div>                                                                                                                            |                 | S1005_A1.0.0 / 11.02.2026                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Tip situație financiară : UU                                               |                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                 | <div><input checked="" type="radio"/> An</div> <div><input type="radio"/> Semestru</div>         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Anul <div>2025</div>                                                       |                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                 | Suma de control                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <div>2.105.516</div>                                                       |                 |
| Entitatea PRODHART SA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                 |                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                            |                 |
| Adresa                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Județ Iasi      |                                                                                                  | Sector                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                            | Localitate IASI |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Strada MANGERON |                                                                                                  | Nr. 71                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Bloc                                                                       | Scara           |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                 |                                                                                                  | Ap.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Telefon 0742915235                                                         |                 |
| Număr din registrul comerțului                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                 | J1994001550222                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Cod unic de inregistrare 5828528                                           |                 |
| Forma de proprietate 35--Societati cu raspundere limitata                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                 | <div><input type="radio"/> CAEN 2024</div> <div><input checked="" type="radio"/> CAEN 2025</div> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)                      |                 |
| Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                 | 6820                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) |                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                 | 6820                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                            |                 |
| <div><input checked="" type="radio"/> Situatii financiare anuale</div> <div>( entitați al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic )</div> <div><div><div><input type="radio"/> Entități mijlocii, mari si entități de interes public</div><div><input type="radio"/> Entități mici</div><div><input checked="" type="radio"/> Microentități</div></div><div><div><input type="checkbox"/> Entități de interes public</div><div><div>?</div></div></div></div> |                 |                                                                                                  | <div><input type="radio"/> Raportări anuale</div> <div><div><input type="checkbox"/> 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991</div><div><input type="checkbox"/> 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii</div><div><input type="checkbox"/> 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European</div><div><input type="checkbox"/> 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European</div><div><input type="checkbox"/> 5 . persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România</div></div> |                                                                            |                 |

## BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2025

- lei -

| Denumirea elementului<br><br>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)                                                                                                                                                                                                                                               | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.<br>2036/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | Sold la:   |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                       |              | 01.01.2025 | 31.12.2025 |
| A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                       | B            | 1          | 2          |
| <b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                       |              |            |            |
| I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094<br>+208-280-290 - 4904)                                                                                                                                                                                                                                               | 01                                    | 01           |            |            |
| II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224<br>+227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)                                                                                                                                                                                                                | 02                                    | 02           | 2.264.467  | 2.162.769  |
| III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296* )                                                                                                                                                                                                                                                                  | 03                                    | 03           | 4.867      | 4.867      |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 04                                    | 04           | 2.269.334  | 2.167.636  |
| <b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                       |              |            |            |
| <b>I. STOCURI</b> (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332<br>+341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378<br>+381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)                                                                                                           | 05                                    | 05           |            |            |
| <b>II.CREANȚE</b><br>1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382<br>+441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**<br>+456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)                                                                                                       | 06                                    | 06a<br>(301) | 33.481     | 48.749     |
| 2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului<br>financiar (ct. 463)                                                                                                                                                                                                                                    | 07                                    | 06b<br>(302) |            |            |
| TOTAL (rd. 06a+06b)                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 08                                    | 06           | 33.481     | 48.749     |
| III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT<br>(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           | 34.558     | 25.762     |
| ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)                                                                                                                                                                                                                                                                              | 11                                    | 09           | 68.039     | 74.511     |
| <b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                             | 12                                    | 10           |            |            |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)                                                                                                                                                                                                                                                                     | 13                                    | 11           |            |            |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)                                                                                                                                                                                                                                                                    | 14                                    | 12           |            |            |
| <b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ<br/>LA UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419<br>+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423<br>+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457<br>+4581+462+4661+467+473***+509+5186+519) | 15                                    | 13           | 198.902    | 97.576     |
| <b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE<br/>(rd.09+11-13-20-23-26)</b>                                                                                                                                                                                                                                               | 16                                    | 14           | -130.863   | -23.065    |
| <b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                    | 17                                    | 15           | 2.138.471  | 2.144.571  |
| <b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE<br/>DE UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419<br>+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423<br>+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581<br>+462+4661+467+473***+509+5186+519)     | 18                                    | 16           |            |            |
| <b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 19                                    | 17           |            |            |
| <b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                            | 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           |            |            |

|                                                                                                  |                  |              |           |           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------|-----------|-----------|
|                                                                                                  |                  | F10 - pag. 2 |           |           |
| Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)                                   | 25               | 23           |           |           |
| Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)                                  | 26               | 24           |           |           |
| 3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27) | 27               | 25           |           |           |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)                                   | 28               | 26           |           |           |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)                                  | 29               | 27           |           |           |
| Fondul comercial negativ (ct.2075)                                                               | 30               | 28           |           |           |
| J. CAPITAL ȘI REZERVE                                                                            |                  |              |           |           |
| I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)                                                                  | 31               | 29           | 2.105.516 | 2.105.516 |
| 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)                                                            | 32               | 30           | 2.105.516 | 2.105.516 |
| 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           | 2.059.400 | 2.059.400 |
| IV. REZERVE (ct.106)                                                                             | 39               | 37           | 49.235    | 49.235    |
| Acțiuni proprii (ct. 109)                                                                        | 40               | 38           |           |           |
| Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)                                | 41               | 39           |           |           |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)                                 | 42               | 40           |           |           |
| V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)                                                            | SOLD C (ct. 117) | 43           | 41        | 0         |
|                                                                                                  | SOLD D (ct. 117) | 44           | 42        | 1.937.903 |
| VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR                                                |                  |              |           |           |
|                                                                                                  | SOLD C (ct. 121) | 45           | 43        | 6.099     |
|                                                                                                  | SOLD D (ct. 121) | 46           | 44        | 137.777   |
| Repartizarea profitului (ct. 129)                                                                | 47               | 45           |           |           |
| CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)                             | 48               | 46           | 2.138.471 | 2.144.571 |
| 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           | 2.138.471 | 2.144.571 |

\*) 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),

Numele si prenumele  
CIOBANU DAN ALEXANDRU

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele  
LUCA MARILENA

Calitatea  
11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:  
\_\_\_\_\_

CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

| Denumirea indicatorilor                                                                                                                                                                                                                               | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | Exercițiul financiar |         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------|----------------------|---------|
|                                                                                                                                                                                                                                                       |                                   |              | 2024                 | 2025    |
| A                                                                                                                                                                                                                                                     |                                   | B            | 1                    | 2       |
| 1. Cifra de afaceri netă<br>(ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741**)                                                                                                                                                          | 01                                | 01           | 676.559              | 785.453 |
| - din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității<br>preponderente efectiv desfășurate                                                                                                                                                    | 02                                | 01a<br>(301) |                      |         |
| <del>— din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate<br/>— pe teritoriul național</del>                                                                                                                                        |                                   | 01b<br>(305) |                      |         |
| 2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 +<br>761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)                                                                                                                      | 03                                | 02           | 40.165               |         |
| 3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)                                                                                                                                                                                | 04                                | 03           | 74.448               | 21.142  |
| 4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)                                                                                                                                                                                   | 05                                | 04           | 75.378               | 111.377 |
| 5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 -<br>7814 - 7818 - 786)                                                                                                                                                               | 06                                | 05           | 81.996               | 88.786  |
| 6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 +<br>613 + 614 + 615 + 616 + 617 + 618+ 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627<br>+ 628 + 635 + 651 + 652+ 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667+ 668) , din<br>care: | 07                                | 06           | 622.679              | 558.049 |
| - cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)                                                                                                                                                                                                   | 08                                | 06a<br>(302) |                      |         |
| - cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)                                                                                                                                                                                             | 09                                | 06b<br>(303) |                      |         |
| 7. Impozite (ct.691 + 694 + 697 + 698)                                                                                                                                                                                                                | 10                                | 07           |                      |         |
| 8. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul<br>impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul<br>grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 794)                             | 11                                | 07a<br>(304) |                      |         |
| PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:                                                                                                                                                                                               |                                   |              |                      |         |
| - Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07+07a)                                                                                                                                                                                                                | 12                                | 08           | 0                    | 6.099   |
| - Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02-07a)                                                                                                                                                                                                              | 13                                | 09           | 137.777              | 0       |

\*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.  
\*\*) Rd. 01 (cf.OMF nr.2036/ 2025) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.  
\*\*\*) Rd. 04 (cf.OMF nr.2036/ 2025) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare altele decăt cele aferente cifrei de afaceri.

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

Numele si prenumele

CIOBANU DAN ALEXANDRU

Semnătura

Formular  
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

LUCA MARILENA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

| I. Date privind rezultatul inregistrat                                                                                   | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036<br>/ 2025 | Nr.<br>rd.   | Nr.unitati                         |                                  | Sume                                   |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------|------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------|--|
| A                                                                                                                        |                                    | B            | 1                                  |                                  | 2                                      |  |
| Unitați care au inregistrat profit                                                                                       | 01                                 | 01           | 1                                  |                                  | 6.099                                  |  |
| 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.<br>OMF<br>nr.2036<br>/ 2025 | Nr.<br>rd.   | Total,<br>din care:                | Pentru<br>activitatea<br>curenta | Pentru<br>activitatea de<br>investitii |  |
| A                                                                                                                        |                                    | B            | 1=2+3                              | 2                                | 3                                      |  |
| Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)                                                                      | 04                                 | 04           | 442                                | 442                              |                                        |  |
| 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 și alte persoane asimilate              | 10                                 | 10           |                                    |                                  |                                        |  |
| - contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate                                                             | 11                                 | 11           |                                    |                                  |                                        |  |
| - contribuția pentru pensia suplimentară                                                                                 | 12                                 | 12           |                                    |                                  |                                        |  |
| - contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj                                                                   | 13                                 | 13           |                                    |                                  |                                        |  |
| - alte datorii sociale                                                                                                   | 14                                 | 14           |                                    |                                  |                                        |  |
| Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri                                                  | 15                                 | 15           |                                    |                                  |                                        |  |
| Obligatii restante fata de alti creditorii                                                                               | 16                                 | 16           |                                    |                                  |                                        |  |
| Impozite, taxe și contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:                               | 17                                 | 17           | 442                                | 442                              |                                        |  |
| - contributia asiguratorie pentru munca                                                                                  | 18                                 | 17a<br>(301) |                                    |                                  |                                        |  |
| Impozite și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale                                                       | 19                                 | 18           |                                    |                                  |                                        |  |
| III. Numar mediu de salariați                                                                                            | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036<br>/ 2025 | Nr.<br>rd.   | 31.12.2024                         |                                  | 31.12.2025                             |  |
| A                                                                                                                        |                                    | B            | 1                                  |                                  | 2                                      |  |
| Numar mediu de salariați                                                                                                 | 20                                 | 19           | 2                                  |                                  | 3                                      |  |
| Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie                         | 21                                 | 20           | 2                                  |                                  | 3                                      |  |
| IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante                           |                                    |              | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036<br>/ 2025 | Nr.<br>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                               |                                        |  |

|                                                                                                                                                                       |                                    |              |                   |                   |  |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------|-------------------|-------------------|--|--|
|                                                                                                                                                                       |                                    |              |                   |                   |  |  |
| <b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat                                                                                                                | 25                                 | 24           |                   |                   |  |  |
| Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)                                                                                                    | 26                                 | 25           |                   |                   |  |  |
| Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:                                                                              | 27                                 | 26           |                   |                   |  |  |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                | 28                                 | 27           |                   |                   |  |  |
| Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:                                       | 29                                 | 28           |                   |                   |  |  |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                | 30                                 | 29           |                   |                   |  |  |
| <b>Subvenții</b> 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<br>(316) |                   |                   |  |  |
| - subvenții pentru combustibili fosili                                                                                                                                | 36                                 | 33b<br>(317) |                   |                   |  |  |
| <b>Creanțe restante</b> , 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           |                   |                   |  |  |
| <b>V. Tichete acordate salariaților</b>                                                                                                                               | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036<br>/ 2025 | Nr.<br>rd.   | <b>Sume (lei)</b> |                   |  |  |
| <b>A</b>                                                                                                                                                              |                                    | <b>B</b>     | <b>1</b>          |                   |  |  |
| Contravaloarea tichetelor acordate salariaților                                                                                                                       | 40                                 | 37           | 20.008            |                   |  |  |
| Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii                                                                             | 41                                 | 37a<br>(302) |                   |                   |  |  |
| <b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>                                                                                      | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036<br>/ 2025 | Nr.<br>rd.   | <b>31.12.2024</b> | <b>31.12.2025</b> |  |  |
| <b>A</b>                                                                                                                                                              |                                    | <b>B</b>     | <b>1</b>          | <b>2</b>          |  |  |
| 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<br>(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           |                   |                   |  |  |
| <b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>                                                                                                                                | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036<br>/ 2025 | Nr.<br>rd.   | <b>31.12.2024</b> | <b>31.12.2025</b> |  |  |
| <b>A</b>                                                                                                                                                              |                                    | <b>B</b>     | <b>1</b>          | <b>2</b>          |  |  |
| 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<br>(319) |                   |                   |  |  |
| <b>VIII. Alte informații</b>                                                                                                                                          | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036<br>/ 2025 | Nr.<br>rd.   | <b>31.12.2024</b> | <b>31.12.2025</b> |  |  |
| <b>A</b>                                                                                                                                                              |                                    | <b>B</b>     | <b>1</b>          | <b>2</b>          |  |  |
| Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)                                                                                                           | 52                                 | 46           |                   |                   |  |  |



|                                                                                                                                                                                                                                                                                             |    |              |        |        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------|--------|--------|
| Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)                                                                                                                                                                                                                                   | 53 | 47           |        |        |
| Imobilizări financiare, în sume brute <b>(rd. 49+54)</b>                                                                                                                                                                                                                                    | 54 | 48           |        |        |
| Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50+51+52+53)</b>                                                                                                                                           | 55 | 49           |        |        |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți                                                                                                                                                                                                                                                       | 56 | 50           |        |        |
| - părți sociale emise de rezidenți                                                                                                                                                                                                                                                          | 57 | 51           |        |        |
| - acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                                           | 58 | 52           |        |        |
| - dețineri de cel puțin 10%                                                                                                                                                                                                                                                                 | 59 | 52a<br>(303) |        |        |
| - obligațiuni emise de nerezidenți                                                                                                                                                                                                                                                          | 60 | 53           |        |        |
| Creanțe imobilizate, în sume brute <b>(rd. 55+56)</b>                                                                                                                                                                                                                                       | 61 | 54           |        |        |
| - creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)                                                                                                                                                                  | 62 | 55           |        |        |
| - creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)                                                                                                                                                                                                                                               | 63 | 56           |        |        |
| Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), <b>din care:</b>                                                            | 64 | 57           | 10.391 | 18.398 |
| - creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418) | 65 | 58           |        |        |
| Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)                                                                                                                                                                                           | 66 | 59           |        |        |
| Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)                                                                                                                                                                                                                     | 67 | 60           |        |        |
| 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) , <b>(rd.62 la 66)</b>                                                                                                                 | 68 | 61           | 20.441 | 30.351 |
| - creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)                                                                                                                                                                                                                     | 69 | 62           |        |        |
| - creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)                                                                                                                                                                                                             | 70 | 63           | 20.441 | 30.351 |
| - subvenții de încasat(ct.445)                                                                                                                                                                                                                                                              | 71 | 64           |        |        |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)                                                                                                                                                                                                                                  | 72 | 65           |        |        |
| - alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)                                                                                                                                                                                                                                      | 73 | 66           |        |        |
| Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)                                                                                                                                                                                                                             | 74 | 67           |        |        |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct.436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)           | 75 | 68           |        |        |
| Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                              | 76 | 69           |        |        |
| - decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)                                                                                                                             | 77 | 70           |        |        |

|                                                                                                                                                                                                             |     |              |         |        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------|---------|--------|
| - alte creante în legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele în legatura cu institutiile publice (institutiile statului)<br>(din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662) | 78  | 71           |         |        |
| - sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)                             | 79  | 72           |         |        |
| Dobânzi de încasat (ct. 5187) , <b>din care:</b>                                                                                                                                                            | 80  | 73           |         |        |
| - de la nerezidenți                                                                                                                                                                                         | 81  | 74           |         |        |
| Dobânzi de încasat de la nerezidenți<br>(din ct. 4518 + din ct. 4538)                                                                                                                                       | 82  | 74a<br>(305) |         |        |
| Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)                                                                                                                                               | 83  | 75           |         |        |
| Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:                                                                                                               | 84  | 76           |         |        |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți                                                                                                                                                                       | 85  | 77           |         |        |
| - părți sociale emise de rezidenți                                                                                                                                                                          | 86  | 78           |         |        |
| - acțiuni emise de nerezidenți                                                                                                                                                                              | 87  | 79           |         |        |
| - obligațiuni emise de nerezidenți                                                                                                                                                                          | 88  | 80           |         |        |
| - dețineri de obligațiuni verzi                                                                                                                                                                             | 89  | 80a<br>(320) |         |        |
| Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)                                                                                                                                                                    | 90  | 81           |         |        |
| Casa în lei și în valută ( <b>rd.83+84</b> )                                                                                                                                                                | 91  | 82           | 21      | 56     |
| - în lei (ct. 5311)                                                                                                                                                                                         | 92  | 83           | 21      | 56     |
| - în valută (ct. 5314)                                                                                                                                                                                      | 93  | 84           |         |        |
| Conturi curente la bănci în lei și în valută ( <b>rd.86+88</b> )                                                                                                                                            | 94  | 85           | 34.537  | 25.706 |
| - în lei (ct. 5121), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                       | 95  | 86           | 34.537  | 25.706 |
| - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente                                                                                                                                                      | 96  | 87           |         |        |
| - în valută (ct. 5124), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                    | 97  | 88           |         |        |
| - conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente                                                                                                                                                   | 98  | 89           |         |        |
| Alte conturi curente la bănci și acreditive, ( <b>rd.91+92</b> )                                                                                                                                            | 99  | 90           |         |        |
| - sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)                                                                                                  | 100 | 91           |         |        |
| - sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)                                                                                                                                   | 101 | 92           |         |        |
| Datorii ( <b>rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114 +115+118+124</b> )                                                                                                                                       | 102 | 93           | 198.902 | 97.576 |
| Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), ( <b>rd .95+96</b> )                                                                                                                          | 103 | 94           |         |        |
| - în lei                                                                                                                                                                                                    | 104 | 95           |         |        |
| - în valută                                                                                                                                                                                                 | 105 | 96           |         |        |
| Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 ) ( <b>rd.98+99</b> )                                                                                                                        | 106 | 97           |         |        |
| - în lei                                                                                                                                                                                                    | 107 | 98           |         |        |
| - în valută                                                                                                                                                                                                 | 108 | 99           |         |        |
| Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)                                                                                                                           | 109 | 100          |         |        |
| Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) ( <b>rd. 102+103</b> )                                                                                                                | 110 | 101          |         |        |

|                                                                                                                                                                                                                          |     |               |           |           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|-----------|-----------|
| - în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute                                                                                                                                 | 111 | 102           |           |           |
| - în valută                                                                                                                                                                                                              | 112 | 103           |           |           |
| Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), <b>din care:</b>                                                                                                                                                        | 113 | 104           | -1        |           |
| - valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)                                                                                                                                                                           | 114 | 105           |           |           |
| - valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate                                                                                                                                                                        | 115 | 105a<br>(321) |           |           |
| Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), <b>din care:</b>                                                                    | 116 | 106           | 43.861    | 32.642    |
| - datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419) | 117 | 107           | 43.861    | 32.462    |
| Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)                                                                                                                          | 118 | 108           | 1         | 1         |
| Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.110 la 113)</b>                                                    | 119 | 109           | 2.350     | 4.512     |
| - datorii în legătura cu bugetul asigurațiilor sociale (ct.431+437+4381)                                                                                                                                                 | 120 | 110           | 1.920     | 3.467     |
| - datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat(ct.436 +441+4423+4428+444+446)                                                                                                                                          | 121 | 111           | 430       | 1.045     |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)                                                                                                                                                               | 122 | 112           |           |           |
| - alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)                                                                                                                                                                  | 123 | 113           |           |           |
| Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)                                                                                                                                                         | 124 | 114           |           |           |
| Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), <b>din care:</b>                                                                                                                                                      | 125 | 115           | 93.061    | 791       |
| - sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice                                                                                                                                                                   | 126 | 116           |           |           |
| - sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice                                                                                                                                                                 | 127 | 117           |           |           |
| Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509) , <b>din care:</b>                                                                                                            | 128 | 118           | 59.630    | 59.630    |
| -decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, dividende și decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581+467)                                       | 129 | 119           |           |           |
| -alte datorii în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului ) 2)                                                            | 130 | 120           |           |           |
| (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)                                                                                                                                                                                  |     |               |           |           |
| - subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)                                                                                                                                                                          | 131 | 121           |           |           |
| - varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)                                                                                                                        | 132 | 122           |           |           |
| - venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)                                                                                                                                     | 133 | 123           |           |           |
| Dobânzi de plătit (ct. 5186)                                                                                                                                                                                             | 134 | 124           |           |           |
| Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)                                                                                                                                                        | 135 | 124a<br>(306) |           |           |
| Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)                                                                                                                                                         | 136 | 125           |           |           |
| Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:                                                                                                                                                                            | 137 | 126           | 2.105.516 | 2.105.516 |
| - acțiuni cotate 3)                                                                                                                                                                                                      | 138 | 127           |           |           |
| - acțiuni necotate 4)                                                                                                                                                                                                    | 139 | 128           |           |           |

F30 - pag.6

|                                                                                                                                                                                 |                                    |            |            |            |            |        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------|------------|------------|------------|--------|
| - părți sociale                                                                                                                                                                 | 140                                | 129        | 2.105.516  | 2.105.516  |            |        |
| - capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)                                                                                                                         | 141                                | 130        |            |            |            |        |
| Brevete si licente (din ct.205)                                                                                                                                                 | 142                                | 131        |            |            |            |        |
| IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii                                                                                                                            | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036<br>/ 2025 | Nr.<br>rd. | 31.12.2024 | 31.12.2025 |            |        |
| A                                                                                                                                                                               |                                    | B          | 1          | 2          |            |        |
| Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)                                                                                                                                           | 143                                | 132        |            |            |            |        |
| X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului                                                                                                                  |                                    | Nr.<br>rd. | 31.12.2024 | 31.12.2025 |            |        |
| A                                                                                                                                                                               |                                    | B          | 1          | 2          |            |        |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare                                                                                                       | 144                                | 133        |            |            |            |        |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune                                                                                                         | 145                                | 134        |            |            |            |        |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate                                                                                                                   | 146                                | 135        |            |            |            |        |
| XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved. art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024 | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036<br>/ 2025 | Nr.<br>rd. | 31.12.2024 | 31.12.2025 |            |        |
| A                                                                                                                                                                               |                                    | B          | 1          | 2          |            |        |
| Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)                                                                                                                                          | 147                                | 136        |            |            |            |        |
| XII. Capital social vărsat                                                                                                                                                      | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036<br>/ 2025 | Nr.<br>rd. | 31.12.2024 |            | 31.12.2025 |        |
|                                                                                                                                                                                 |                                    |            | Suma (lei) | % 6)       | Suma (lei) | % 6)   |
| A                                                                                                                                                                               |                                    | B          | Col.1      | Col.2      | Col.3      | Col.4  |
| Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148)                                                                                                                  | 148                                | 137        |            | X          |            | X      |
| - deținut de instituții publice, (rd. 139+140)                                                                                                                                  | 149                                | 138        |            | 100,00     |            | 100,00 |
| - deținut de instituții publice de subord. centrală                                                                                                                             | 150                                | 139        |            | 100,00     |            | 100,00 |
| - deținut de instituții publice de subord. locală                                                                                                                               | 151                                | 140        |            | 100,00     |            | 100,00 |
| - deținut de societățile cu capital de stat, din care:                                                                                                                          | 152                                | 141        |            | 100,00     |            | 100,00 |
| - cu capital integral de stat                                                                                                                                                   | 153                                | 142        |            | 100,00     |            | 100,00 |
| - cu capital majoritar de stat                                                                                                                                                  | 154                                | 143        |            | 100,00     |            | 100,00 |
| - cu capital minoritar de stat                                                                                                                                                  | 155                                | 144        |            | 100,00     |            | 100,00 |
| - deținut de regii autonome                                                                                                                                                     | 156                                | 145        |            | 100,00     |            | 100,00 |
| - deținut de societăți cu capital privat                                                                                                                                        | 157                                | 146        |            | 100,00     |            | 100,00 |
| - deținut de persoane fizice                                                                                                                                                    | 158                                | 147        |            | 100,00     |            | 100,00 |
| - deținut de alte entități                                                                                                                                                      | 159                                | 148        |            | 100,00     |            | 100,00 |

|                                                                                                                                                                                                                                | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036<br>/ 2025 | Nr.<br>rd.    | Sume (lei) |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------|------------|------------|
| <b>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:</b>     | 160                                | 149           |            |            |
| - către instituții publice centrale;                                                                                                                                                                                           | 161                                | 150           |            |            |
| - către instituții publice locale;                                                                                                                                                                                             | 162                                | 151           |            |            |
| - către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.                                                 | 163                                | 152           |            |            |
|                                                                                                                                                                                                                                | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036<br>/ 2025 | Nr.<br>rd.    | Sume (lei) |            |
| A                                                                                                                                                                                                                              |                                    | B             | 2024       | 2025       |
| <b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b> | 164                                | 153           |            |            |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:                                                                                                                               | 165                                | 154           |            |            |
| - către instituții publice centrale;                                                                                                                                                                                           | 166                                | 155           |            |            |
| - către instituții publice locale;                                                                                                                                                                                             | 167                                | 156           |            |            |
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.                                               | 168                                | 157           |            |            |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:                                                                                                                      | 169                                | 158           |            |            |
| - către instituții publice centrale;                                                                                                                                                                                           | 170                                | 159           |            |            |
| - către instituții publice locale;                                                                                                                                                                                             | 171                                | 160           |            |            |
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.                                               | 172                                | 161           |            |            |
| <b>XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>                                                                                                                                               | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036<br>/ 2025 | Nr.<br>rd.    | Sume (lei) |            |
| A                                                                                                                                                                                                                              |                                    | B             | 2024       | 2025       |
| Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat                                                                                                                                 | 173                                | 161a<br>(304) |            |            |
| <b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>                                                                                                                                                    | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036<br>/ 2025 | Nr.<br>rd.    | Sume (lei) |            |
| A                                                                                                                                                                                                                              |                                    | B             | 2024       | 2025       |
| - dividendele interimare repartizate 7)                                                                                                                                                                                        | 174                                | 161b<br>(307) |            |            |
| <b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>                                                                                                                                                    | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036/<br>2025  | Nr.<br>rd.    | Sume (lei) |            |
| A                                                                                                                                                                                                                              |                                    | B             | 31.12.2024 | 31.12.2025 |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:                                                                                                                                      | 175                                | 162           |            |            |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate                                                                                                                                                             | 176                                | 163           |            |            |

|                                                                                                                                                            |                                   |               |                   |                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție),<br>din care:                                                               | 177                               | 164           |                   |                   |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate                                                                                         | 178                               | 165           |                   |                   |
| <b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>                                                                                             | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036/<br>2025 | Nr.<br>rd.    | <b>Sume (lei)</b> |                   |
| <b>A</b>                                                                                                                                                   |                                   | <b>B</b>      | <b>31.12.2024</b> | <b>31.12.2025</b> |
| Venituri obținute din activități agricole                                                                                                                  | 179                               | 166           |                   |                   |
| <b>XIX. Situatia veniturilor si cheltuielilor</b>                                                                                                          | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036/<br>2025 | Nr.<br>rd.    | <b>Sume (lei)</b> |                   |
| <b>A</b>                                                                                                                                                   |                                   | <b>B</b>      | <b>31.12.2024</b> | <b>31.12.2025</b> |
| 1. Cifra de afaceri netă (rd. 168+169-170+172)                                                                                                             | 180                               | 167           | 676.559           | 785.453           |
| - din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității<br>preponderente efectiv desfășurate                                                         | 181                               | 167a<br>(325) |                   |                   |
| <del>— din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate<br/>pe teritoriul național</del>                                               |                                   | 167b<br>(342) |                   |                   |
| Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)                                                                                                         | 182                               | 168           | 676.559           | 785.453           |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)                                                                                                                 | 183                               | 169           |                   |                   |
| Reduceri comerciale acordate (ct. 709)                                                                                                                     | 184                               | 170           |                   |                   |
| <del>— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general<br/>si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766)-8)</del> |                                   | 171           |                   |                   |
| Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)                                                                             | 185                               | 172           |                   |                   |
| 2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)                                                                                  |                                   |               |                   |                   |
| Sold C                                                                                                                                                     | 186                               | 173           |                   |                   |
| Sold D                                                                                                                                                     | 187                               | 174           |                   |                   |
| 3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale<br>(ct.721+ 722)                                                                         | 188                               | 175           |                   |                   |
| 4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)                                                                                             | 189                               | 176           |                   |                   |
| 5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)                                                                                               | 190                               | 177           |                   |                   |
| 6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416<br>+7417 + 7419)                                                             | 191                               | 178           |                   |                   |
| 7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815), din care:                                                                                               | 192                               | 179           | 40.165            |                   |
| -venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)                                                                                                       | 193                               | 180           |                   |                   |
| -venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)                                                                                                           | 194                               | 181           |                   |                   |
| <b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL<br/>(rd. 167+173-174+175+176+177+178+179)</b>                                                                           | 195                               | 182           | 716.724           | 785.453           |
| 8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)                                                                                | 196                               | 183           | 74.448            | 21.142            |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)                                                                                                             | 197                               | 184           | 36.826            | 52.108            |
| b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:                                                                                                      | 198                               | 185           | 6.144             | 7.697             |
| - cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051)                                                                                                      | 199                               | 185a<br>(326) | 6.144             | 7.697             |
| - cheltuielile privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)                                                                                                | 200                               | 185b<br>(327) |                   |                   |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)                                                                                                                   | 201                               | 186           |                   |                   |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609)                                                                                                                      | 202                               | 187           |                   |                   |
| 9. Cheltuieli cu personalul (rd. 189+190)                                                                                                                  | 203                               | 188           | 75.378            | 111.377           |
| a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8)                                                                                                         | 204                               | 189           | 74.100            | 109.417           |
| b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)                                                                                        | 205                               | 190           | 1.278             | 1.960             |

|                                                                                                                                                                                    |     |               |         |         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|---------|---------|
| 10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale<br>( <b>rd. 191a + 192-193</b> )                                                                          | 206 | 191           | 81.996  | 88.786  |
| a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)                                                                                                        | 207 | 191a<br>(330) |         |         |
| a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+din ct.6818)                                                                                                                               | 208 | 192           | 81.996  | 88.786  |
| a.3) Venituri (ct.7813+din ct.7818)                                                                                                                                                | 209 | 193           |         |         |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante ( <b>rd. 195-196</b> )                                                                                                          | 210 | 194           |         |         |
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)                                                                                                                                          | 211 | 195           |         |         |
| b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)                                                                                                                                            | 212 | 196           |         |         |
| 11. Alte cheltuieli de exploatare ( <b>rd. 198 la 203 + 198a+198e+198g+198i</b> )                                                                                                  | 213 | 197           | 579.709 | 498.244 |
| 11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)                                                                              | 214 | 198           | 516.340 | 410.428 |
| 11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612),<br>din care:                                                                                         | 215 | 198a<br>(331) |         |         |
| - cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)                                                                                                                                               | 216 | 198b<br>(332) |         |         |
| - cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)                                                                                                                                   | 217 | 198c<br>(333) |         |         |
| - cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)                                                                                                                                                | 218 | 198d<br>(334) |         |         |
| 11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616),<br>din care:                                                                                          | 219 | 198e<br>(335) |         |         |
| - cheltuielile în relația cu entitățile afiliate                                                                                                                                   | 220 | 198f<br>(336) |         |         |
| 11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:                                                                                                                                | 221 | 198g<br>(337) |         |         |
| - cheltuielile în relația cu entitățile afiliate                                                                                                                                   | 222 | 198h<br>(338) |         |         |
| 11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:                                                                                                                               | 223 | 198i<br>(339) |         |         |
| - cheltuielile în relația cu entitățile afiliate                                                                                                                                   | 224 | 198j<br>(340) |         |         |
| 11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586) | 225 | 199           | 58.624  | 52.443  |
| 11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)                                                                                                                      | 226 | 200           |         |         |
| 11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)                                                                                                                | 227 | 201           |         |         |
| 11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587),<br>din care:                                                                                         | 228 | 202           |         |         |
| - inundații                                                                                                                                                                        | 229 | 202a<br>(322) |         |         |
| - secetă                                                                                                                                                                           | 230 | 202b<br>(323) |         |         |
| - alunecări de teren                                                                                                                                                               | 231 | 202c<br>(324) |         |         |
| 11.10. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)                                                                                                                | 232 | 203           | 4.745   | 35.373  |
| —Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666)-8)                      |     | 204           |         |         |
| 12.Ajustări privind provizioanele ( <b>rd. 206-207</b> )                                                                                                                           | 233 | 205           |         |         |
| - Cheltuieli (ct.6812)                                                                                                                                                             | 234 | 206           |         |         |
| - Venituri (ct.7812)                                                                                                                                                               | 235 | 207           |         |         |
| <b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL<br/>(rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205)</b>                                                                                             | 236 | 208           | 854.501 | 779.354 |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>                                                                                                                                      |     |               |         |         |

|                                                                                                                                                                                                                       |     |               |         |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|---------|---------|
| - Profit (rd. 182-208)                                                                                                                                                                                                | 237 | 209           | 0       | 6.099   |
| - Pierdere (rd. 208-182)                                                                                                                                                                                              | 238 | 210           | 137.777 | 0       |
| 13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)                                                                                                                                                          | 239 | 211           |         |         |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate                                                                                                                                                             | 240 | 212           |         |         |
| 14. Venituri din dobânzi (ct.766)                                                                                                                                                                                     | 241 | 213           |         |         |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate                                                                                                                                                             | 242 | 214           |         |         |
| 15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)                                                                                                                                           | 243 | 215           |         |         |
| 16. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)                                                                                                                                                 | 244 | 216           |         |         |
| - din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)                                                                                                                                                       | 245 | 217           |         |         |
| <b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)</b>                                                                                                                                                        | 246 | 218           |         |         |
| 17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 220 - 221)                                                                                     | 247 | 219           |         |         |
| - Cheltuieli (ct.686)                                                                                                                                                                                                 | 248 | 220           |         |         |
| - Venituri (ct.786)                                                                                                                                                                                                   | 249 | 221           |         |         |
| 18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)                                                                                                                                                                             | 250 | 222           |         |         |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate                                                                                                                                                            | 251 | 223           |         |         |
| 19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)                                                                                                                                                               | 252 | 224           |         |         |
| <b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224)</b>                                                                                                                                                              | 253 | 225           |         |         |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>                                                                                                                                                                           |     |               |         |         |
| - Profit (rd. 218 - 225)                                                                                                                                                                                              | 254 | 226           | 0       | 0       |
| - Pierdere (rd. 225 - 218)                                                                                                                                                                                            | 255 | 227           | 0       | 0       |
| <b>VENITURI TOTALE (rd. 182+218)</b>                                                                                                                                                                                  | 256 | 228           | 716.724 | 785.453 |
| <b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)</b>                                                                                                                                                                                | 257 | 229           | 854.501 | 779.354 |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>                                                                                                                                                                                |     |               |         |         |
| - Profit (rd. 228-229)                                                                                                                                                                                                | 258 | 230           | 0       | 6.099   |
| - Pierdere (rd. 229-228)                                                                                                                                                                                              | 259 | 231           | 137.777 | 0       |
| 20. Impozitul pe profit (ct. 691)                                                                                                                                                                                     | 260 | 232           |         |         |
| 21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694) | 261 | 232a<br>(328) |         |         |
| 22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 794)  | 262 | 232b<br>(329) |         |         |
| — Impozitul specific unor activități (ct. 695)                                                                                                                                                                        |     | 233           |         |         |
| 23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)                                                                                                                      | 263 | 233a<br>(341) |         |         |
| 24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)                                                                                                                                                     | 264 | 234           |         |         |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) :</b>                                                                                                                                                                                |     |               |         |         |
| - Profit (rd. 230+232b) - (231+232+233 +233a +234+232a)                                                                                                                                                               | 265 | 235           | 0       | 6.099   |
| - Pierdere - (rd. 230+232b) + (231+232+233 +233a +234+232a)                                                                                                                                                           | 266 | 236           | 137.777 | 0       |



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

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CIOBANU DAN ALEXANDRU

Numele si prenumele

LUCA MARILENA

Semnatura \_\_\_\_\_

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular  
VALIDAT**

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

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

8) La acest rand se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 'Cheltuieli cu colaboratorii', analitic 'Colaboratori persoane fizice'.

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

| Elemente de<br>imobilizari                                                                                            | Nr.<br>rd. | Valori brute    |                        |                        |                                       |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|
|                                                                                                                       |            | Sold<br>initial | Cresteri <sup>1)</sup> | Reduceri <sup>2)</sup> |                                       | Sold final<br>(col.5=1+2-3) |
|                                                                                                                       |            |                 |                        | Total                  | Din care:<br>dezmembrari<br>si casari |                             |
| A                                                                                                                     | B          | 1               | 2                      | 3                      | 4                                     | 5                           |
| <b>I.Imobilizari necorporale</b>                                                                                      |            |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 1.Cheltuieli de constituire                                                                                           | 01         |                 |                        |                        | X                                     |                             |
| 2.Cheltuieli de dezvoltare                                                                                            | 02         | 4.000           |                        |                        | X                                     | 4.000                       |
| 3.Concesiuni,brevete, licente,<br>marci comerciale, drepturi si<br>active similare si alte imobilizari<br>necorporale | 03         |                 |                        |                        | X                                     |                             |
| 4.Fond comercial                                                                                                      | 04         |                 |                        |                        | X                                     |                             |
| 5.Active necorporale de explorare<br>si evaluare a resurselor minerale                                                | 05         |                 |                        |                        | X                                     |                             |
| 6.Avansuri acordate pentru<br>imobilizari necorporale                                                                 | 06         |                 |                        |                        | X                                     |                             |
| <b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>                                                                                           | <b>07</b>  | 4.000           |                        |                        | X                                     | 4.000                       |
| <b>II.Imobilizari corporale</b>                                                                                       |            |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 1.Terenuri și amenajări de terenuri                                                                                   | 08         | 3.802           |                        |                        | X                                     | 3.802                       |
| 2.Constructii                                                                                                         | 09         | 2.531.915       |                        |                        |                                       | 2.531.915                   |
| 3.Instalatii tehnice si masini                                                                                        | 10         | 583.490         |                        | 6.551                  |                                       | 576.939                     |
| 4.Alte instalatii , utilaje si mobilier                                                                               | 11         | 190.331         |                        | 66.550                 |                                       | 123.781                     |
| 5.Investitii imobiliare                                                                                               | 12         |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 6.Imobilizari corporale in curs de<br>executie                                                                        | 13         |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 7.Investitii imobiliare in curs de<br>executie                                                                        | 14         |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 8.Active corporale de explorare si<br>evaluare a resurselor minerale                                                  | 15         |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 9.Active biologice productive                                                                                         | 16         |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 10.Avansuri acordate pentru<br>imobilizari corporale                                                                  | 17         |                 |                        |                        |                                       |                             |
| <b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>                                                                                           | <b>18</b>  | 3.309.538       |                        | 73.101                 |                                       | 3.236.437                   |
| <b>III.Imobilizari financiare</b>                                                                                     | 19         | 4.867           |                        |                        | X                                     | 4.867                       |
| <b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL<br/>(rd.07+18+19)</b>                                                                   | <b>20</b>  | 3.318.405       |                        | 73.101                 |                                       | 3.245.304                   |

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 <sup>1)</sup> | Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup> | Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| A                                                                                                            | B       | 6            | 7                                         | 8                                                                         | 9                                            |
| <b>I.Imobilizari necorporale</b>                                                                             |         |              |                                           |                                                                           |                                              |
| 1.Cheltuieli de constituire                                                                                  | 21      |              |                                           |                                                                           |                                              |
| 2.Cheltuieli de dezvoltare                                                                                   | 22      | 4.000        |                                           |                                                                           | 4.000                                        |
| 3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale | 23      |              |                                           |                                                                           |                                              |
| 4.Fond comercial                                                                                             | 24      |              |                                           |                                                                           |                                              |
| 5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale                                          | 25      |              |                                           |                                                                           |                                              |
| TOTAL (rd.21 la 25)                                                                                          | 26      | 4.000        |                                           |                                                                           | 4.000                                        |
| <b>II.Imobilizari corporale</b>                                                                              |         |              |                                           |                                                                           |                                              |
| 1.Amenajari de terenuri                                                                                      | 27      |              |                                           |                                                                           |                                              |
| 2.Constructii                                                                                                | 28      | 417.167      | 88.785                                    |                                                                           | 505.952                                      |
| 3.Instalatii tehnice si masini                                                                               | 29      | 430.504      |                                           |                                                                           | 430.504                                      |
| 4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier                                                                       | 30      | 197.400      |                                           | 60.188                                                                    | 137.212                                      |
| 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      | 1.045.071    | 88.785                                    | 60.188                                                                    | 1.073.668                                    |
| AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)                                                                               | 35      | 1.049.071    | 88.785                                    | 60.188                                                                    | 1.077.668                                    |

<sup>1)</sup> 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**

<sup>2)</sup> 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                            |
| <b>I.Imobilizari necorporale</b>                                                                             |         |              |                                       |                              |                               |
| 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      |              |                                       |                              |                               |
| <b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>                                                                                   | 40      |              |                                       |                              |                               |
| <b>II.Imobilizari corporale</b>                                                                              |         |              |                                       |                              |                               |
| 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      |              |                                       |                              |                               |
| <b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>                                                                                  | 51      |              |                                       |                              |                               |
| <b>III.Imobilizari financiare</b>                                                                            | 52      |              |                                       |                              |                               |
| <b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)</b>                                                      | 53      |              |                                       |                              |                               |

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CIOBANU DAN ALEXANDRU

Numele si prenumele

LUCA MARILENA

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

**S.C. PRODHART S.A.****NOTA 1****ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2025**

lei

| Denumirea elementului de<br>imobilizare *) | Valoare bruta **)                              |                |                                            |                                                | Ajustari de valoare***)<br>(amortizari si ajustari pentru depreciere<br>sau pierdere de valoare) |                                                              |                      |                                             |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------------------|
|                                            | Sold la inceputul<br>exercitiului<br>financiar | Cresteri ****) | Cedari,<br>transferuri si<br>alte reduceri | Sold la sfarsitul<br>exercitiului<br>financiar | Sold la inceputul<br>exercitiului<br>financiar                                                   | Ajustari inregistrate in<br>cursul exercitiului<br>financiar | Reduceri sau reluari | Sold la sfarsitul<br>exercitiului financiar |
| 0                                          | 1                                              | 2              | 3                                          | 4 = 1+2-3                                      | 5                                                                                                | 6                                                            | 7                    | 8 = 5+6-7                                   |
| imobilizari necorporale                    | 4,000                                          |                | 0                                          | 4,000                                          | 4,000                                                                                            |                                                              |                      | 4,000                                       |
|                                            |                                                |                |                                            | 0                                              |                                                                                                  |                                                              |                      | 0                                           |
| Terenuri                                   | 3,803                                          | 0              | 0                                          | 3,803                                          | 0                                                                                                |                                                              |                      | 0                                           |
|                                            |                                                |                |                                            |                                                |                                                                                                  |                                                              |                      |                                             |
| Constructii                                | 2,531,915                                      | 0              |                                            | 2,531,915                                      | 417,167                                                                                          | 88,785                                                       |                      | 505,952                                     |
|                                            |                                                |                |                                            | 0                                              |                                                                                                  |                                                              |                      | 0                                           |
| Instalatii tehnice si masini               | 583,490                                        | 0              | 6,551                                      | 576,939                                        | 430,504                                                                                          | 0                                                            | 0                    | 430,504                                     |
|                                            |                                                |                |                                            | 0                                              |                                                                                                  |                                                              |                      | 0                                           |
| Alte instalatii, utilaje si mobilier       | 190,330                                        |                | 66,550                                     | 123,780                                        | 197,400                                                                                          | 0                                                            | 60,188               | 137,212                                     |
|                                            |                                                |                |                                            | 0                                              |                                                                                                  |                                                              |                      | 0                                           |
| Imobilizari financiare                     | 4,867                                          | 0              |                                            | 4,867                                          |                                                                                                  |                                                              |                      | 0                                           |
|                                            |                                                |                |                                            |                                                |                                                                                                  |                                                              |                      |                                             |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>3,318,405</b>                               | <b>0</b>       | <b>73,101</b>                              | <b>3,245,304</b>                               | <b>1,049,071</b>                                                                                 | <b>88,785</b>                                                | <b>60,188</b>        | <b>1,077,668</b>                            |

\*) Cheltuielile de constituire si cheltuielile de dezvoltare vor fi detaliate, prezentandu-se motivele imobilizarii si perioada de amortizare, cu justificarea acesteia.

\*\*) Modificarile valorii brute se vor prezenta plecand de la costul de achizitie sau costul de productie pentru fiecare element de imobilizare, in functie de tratamentele contabile aplicate.

In cazul in care durata contractului sau durata de utilizare a elementelor de natura cheltuielilor de dezvoltare depaseste cinci ani, aceasta trebuie prezentata in notele explicative, impreuna cu motivele care au determinat-o.

In cazul fondului comercial amortizat intr-o perioada de peste cinci ani, aceasta perioada nu trebuie sa depaseasca durata de utilizare economica a activului si trebuie sa fie prezentata si justificata in notele explicative.

\*\*\*) Se vor prezenta duratele de viata sau ratele de amortizare utilizate, metodele de amortizare si ajustarile care privesc exercitiile anterioare.

\*\*\*\*) Se vor prezenta separat cresterile de valoare aparute din procesul de dezvoltare interna.

Director General,  
SAFIYT prin reprezentant CIOBANU DAN ELEXANDRU

Intocmit,  
LUCA MARLENA

## NOTA 2

**PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2025**

| Denumirea provizionului *)                                                                                                                     | Sold la inceputul exercitiului financiar | Transferuri **) |          | Sold la sfarsitul exercitiului financiar |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------|----------|------------------------------------------|
|                                                                                                                                                |                                          | in cont         | din cont |                                          |
| 0                                                                                                                                              | 1                                        | 2               | 3        | 4 = 1+2-3                                |
| Provizioane pentru clienti neincasati                                                                                                          | 0                                        | 0               | 0        | 0                                        |
| Provizioane pt pierderi schimb valutar                                                                                                         | 0                                        | 0               | 0        | 0                                        |
| Provizioane pentru riscuri si cheltuieli                                                                                                       | 0                                        | 0               | 0        | 0                                        |
| Provizioane pentru deprecierea stocurilor si a productiei in curs de executie                                                                  | 0                                        | 0               | 0        | 0                                        |
| Provizioane pentru cheltuieli legate de activitatea de service în perioada de garantie si alte cheltuieli privind garantia acordata clientilor | 0                                        | 0               | 0        | 0                                        |
| Provizioane pentru deprecierea createlor                                                                                                       | 0                                        | 0               | 0        | 0                                        |
| Provizioane pentru deprecierea conturilor de trezorerie                                                                                        | 0                                        | 0               | 0        | 0                                        |
| Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare legate de acestea                                                | 0                                        | 0               | 0        | 0                                        |
| Provizioane pentru restructurare                                                                                                               | 0                                        | 0               | 0        | 0                                        |
| Provizioane pentru litigiile, amenzile si penalitatile, despagubirile, daunele si alte datorii incerte                                         | 0                                        | 0               | 0        | 0                                        |

\*) Provizioanele prezentate in bilant la "Alte provizioane" trebuie descrise in notele explicative, daca acestea sunt semnificative.

\*\*) Cu explicarea naturii, sursei sau destinatiei acestora.

Director General,  
SAFIYT prin reprezentant CIOBANU DAN ELEXANDRU

Intocmit,  
LUCA MARLENA

**S.C.PRODHART S.A.**

**NOTA 3**

**REPARTIZAREA PROFITULUI \*) IN ANUL 2025**

|                                                       |      | lei |
|-------------------------------------------------------|------|-----|
| DESTINATIA                                            | SUMA |     |
| PROFIT NET DE REPARTIZAT :                            |      |     |
| rezerva legală**                                      | 0.00 |     |
| acoperirea pierderii contabile din anii precedenți*** |      |     |
| participarea salariaților la profit                   | 0.00 |     |
| dividende de plătit                                   | 0.00 |     |
| alte repartizări prevăzute de lege                    | 0.00 |     |
| PROFIT NEREPARTIZAT :                                 | 0.00 |     |

\*) In cazul acoperirii pierderii contabile reportate, se vor prezenta sursele de acoperire a acesteia

\*\*) - vezi cont 1061

\*\*\*) - vezi cont 117

Director General,  
SAFIYT prin reprezentant CIOBANU DAN ELEXANDRU

Intocmit,  
LUCA MARLENA

## NOTA 4

**ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2025**

| Denumirea indicatorului                                                          | Exercitiu financiar |                |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------|
|                                                                                  | Precedent           | Curent         |
| 0                                                                                | 1                   | 2              |
| 1. Cifra de afaceri neta                                                         | 676,559             | 785,453        |
| <b>2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)</b>        | <b>854,501</b>      | <b>779,354</b> |
| 3. Cheltuielile activitatii de baza                                              | 854,501             | 779,354        |
| 4. Cheltuielile activitatilor auxiliare                                          | 0                   | 0              |
| 5. Cheltuielile indirecte de productie                                           | 0                   | 0              |
| <b>6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)</b>                 | <b>-177,942</b>     | <b>6,099</b>   |
| 7. Cheltuielile de desfacere                                                     | 0                   | 0              |
| 8. Cheltuieli generale de administratie (nu sunt incluse in costul de desfacere) | 0                   | 0              |
| 9. Productia neeterminata (711 creditor)                                         | 0                   | 0              |
| 10. Productia din imobilizari proprii                                            | 0                   | 0              |
| 11. Alte venituri din exploatare                                                 | 40,165              | 0              |
| <b>12. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9 + 10 + 11)</b>                   | <b>-137,777</b>     | <b>6,099</b>   |

PRECIZARE - Suma care constituie 'Alte venituri din exploatare' reflectă veniturile obținute ca urmare a vanzarilor:

- \* de imobilizari corporale
- \* venituri din productia de imobilizari corporale
- \* venituri din productia neeterminata

ADMINISTRATOR  
SAFIYT prin reprezentant CIOBANU DAN ELEXANDRU

Intocmit,  
LUCA MARLENA



**SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR IN ANUL 2025**

| Creanțe                                                                    | Nr.<br>rd. | Sold la<br>sfârșitul<br>exerc.financ. | -lei-<br>Termen de lichiditate |            |
|----------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------------------------|--------------------------------|------------|
|                                                                            |            |                                       | sub 1 an                       | peste 1 an |
| A                                                                          |            | 1=2+3                                 | 2                              | 3          |
| <b>I.CREANȚE DIN ACTIVE IMOBILIZATE(ct.267)</b>                            | <b>1</b>   | <b>0</b>                              | <b>0</b>                       | <b>0</b>   |
| Furnizori-debitori pt.prestări servicii(ct.4092)                           | 2          |                                       |                                | 0          |
| Clienți(ct.411+413+418)                                                    | 3          | <b>18,398</b>                         | 18,398                         | 0          |
| Creanțe personal și asigurări sociale(ct.425+4282+431+437+4382)            | 4          |                                       |                                | 0          |
| Împozit pe profit(ct.441)                                                  | 5          | <b>0</b>                              | 0                              | 0          |
| Taxa pe valoarea adăugată(ct.4424)                                         | 6          | <b>30,351</b>                         | 30,351                         | 0          |
| Alte creanțe cu statul și instituții publice(ct.4428+444+445+446+447+4482) | 7          | <b>0</b>                              | 0                              | 0          |
| Decontări din operații în participatie(ct.451+452+456+4582)                | 8          |                                       | 0                              | 0          |
| Debitori diverși(ct.461+473+5187)                                          | 9          | <b>0</b>                              | 0                              | 0          |
| <b>II. CREANȚE DIN ACTIVE CIRCULANTE TOTAL(rd.2 la 9)</b>                  | <b>10</b>  | <b>33,481</b>                         | <b>33,481</b>                  | <b>0</b>   |
| <b>III.PROVIZIOANE PT. DEPRECIEREA CREANTELOR(se scad)(ct.49(1+5+6))</b>   | <b>11</b>  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                       | <b>0</b>   |
| <b>IV. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS(ct.471)</b>                        | <b>12</b>  |                                       |                                | <b>0</b>   |
| <b>TOTAL CREANȚE(rd.1+10-11+12)</b>                                        | <b>13</b>  | <b>48,749</b>                         | <b>48,749</b>                  | <b>0</b>   |

În decursul anului 2025 nu au fost constituite provizioane, creanțele sunt certe ce se vor încasa în termenii contractuali, în exercitiul următor, iar pentru creanțele comerciale ce nu se vor încasa în termeni contractuali și a căror încasare va fi considerată incertă de către conducerea societății, se vor constitui provizioane, iar pe măsura ce acestea se vor recupera provizioanele vor fi reluate la venituri.

| -lei-                                                                                                    |            |                                       |                         |           |             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------------------------|-------------------------|-----------|-------------|
| Datorii                                                                                                  | Nr.<br>rd. | Sold la<br>sfârșitul<br>exerc.financ. | Termen de exigibilitate |           |             |
|                                                                                                          |            |                                       | sub 1 an                | 1 – 5 ani | peste 5 ani |
| A                                                                                                        |            | 1=2+3+4                               | 2                       | 3         | 4           |
| <b>I. Datorii financiare – total, din care:</b>                                                          | <b>14</b>  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                | <b>0</b>  | <b>0</b>    |
| –credite bancare pe termen lung și mediu(ct.162)                                                         | 15         | 0                                     | 0                       | 0         | 0           |
| –credite pe termen scurt(ct.512+519+5198)                                                                | 16         | 0                                     | 0                       | 0         | 0           |
| –dobânzi aferente creditelor bancare(ct.168+5186+5198)                                                   | 17         | 0                                     | 0                       | 0         | 0           |
| –alte împrumuturi și datorii financiare(ct.161+166+167+168+169+269)                                      | 18         | 0                                     | 0                       | 0         | 0           |
| <b>II.Alte datorii – total, dincare:</b>                                                                 | <b>19</b>  | <b>198,902</b>                        | <b>198,902</b>          | <b>0</b>  | <b>0</b>    |
| –furnizori–total(ct.401+403+404+405+408)                                                                 | 20         | 32,642                                | 32,642                  | 0         | 0           |
| –clienți creditori(ct.419)                                                                               | 21         | 0                                     | 0                       | 0         | 0           |
| –datorii față de bugetul asigurărilor sociale(ct.431+437+4381+4481)                                      | 22         | 3,179                                 | 3,179                   | 0         | 0           |
| –datorii față de bugetele fondurilor speciale(ct.447+4481analitic)                                       | 23         | 0                                     | 0                       | 0         | 0           |
| –datorii față de bugetul de stat(ct.441+444+4423+4428+446+4481)                                          | 24         | 1,332                                 | 1,332                   | 0         | 0           |
| –datorii față de bugetele locale(ct.446+4481analitic)                                                    | 25         | 0                                     | 0                       | 0         | 0           |
| –creditori diverși(ct.462)                                                                               | 26         | 59,630                                | 59,630                  | 0         | 0           |
| –datorii față de alți creditori(ct.421+423+424+426+427+4281+445+<br>+451+452+455+ 456+457+4581+473+etc.) | 27         | 791                                   | 791                     | 0         | 0           |
| <b>III. Venituri înregistrate în avans(ct.472)</b>                                                       | <b>28</b>  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                | <b>0</b>  | <b>0</b>    |
| <b>TOTAL DATORII(rd.14+19+28)</b>                                                                        | <b>29</b>  | <b>97,576</b>                         | <b>97,576</b>           | <b>0</b>  | <b>0</b>    |

Se vor mentiona urmatoarele informatii (unde este cazul):

- a) clauzele legate de achitarea datoriilor si rata dobanzii aferente
- b) datoriile pentru care s-au depus garantii sau au fost efectuate
- c) valoarea obligatiilor pentru care s-au constituit provizioane;
- d) valoarea obligatiilor privind plata pensiilor.

PRECIZARI - Creantele comerciale sunt inregistrate in contabilitate la valori nominale si sunt ajustate pana la valoarea realizabila previzibila (sume initial facturate mai putin ajustările pentru creante incerte), cu care se inscriu in bilant.

Pentru creantele incerte in vederea constituirii unor ajustări de depreciere se face o analiza ce are in vedere vechimile, litigiile in curs si/sau alte riscuri contractuale.

Acele creante in legatura cu care se constata ca sunt intrunite toate conditiile pentru a fi clasificate ca nerecuperabile, sunt scoase din activ printr-un cont de cheltuieli. Valorile aferente creantelor ce au termen de lichidare pina la un an sunt prezentate in continuare

ADMINISTRATOR

SAFIYT prin reprezentant  
CIOBANU DAN ELEXANDRU

Intocmit,

LUCA  
MARLENA

**PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (INFORMATII PENTRU ANUL FISCAL 2025)**

|                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                               |               |          |  |               |   |  |     |          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------|--|---------------|---|--|-----|----------|
| a) Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale.                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                               |               |          |  |               |   |  |     |          |
| *- in fisierul ce urmeaza notei                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                               |               |          |  |               |   |  |     |          |
| b) Abaterile de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile:                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                               |               |          |  |               |   |  |     |          |
|                                                                                                                                                                                                                                       | * natura;                                                                                                                                                                                                     | nu este cazul |          |  |               |   |  |     |          |
|                                                                                                                                                                                                                                       | * motivele;                                                                                                                                                                                                   | nu este cazul |          |  |               |   |  |     |          |
| * evaluarea efectului asupra activelor si datoriilor, pozitiei financiare si a profitului sau pierderii                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                               |               |          |  |               |   |  |     |          |
| c) Valorile prezentate in situatiile financiare sunt comparabile                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                               | Da.           | <b>X</b> |  | Nu.           | - |  |     |          |
|                                                                                                                                                                                                                                       | * comentarii relevante                                                                                                                                                                                        | nu este cazul |          |  |               |   |  |     |          |
| d) Valoarea reziduala pentru imobilizari stabilita in situatia in care nu se cunoaste pretul de achizitie sau costul de productie al acesteia.                                                                                        |                                                                                                                                                                                                               |               |          |  |               |   |  |     |          |
| nu este cazul                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                               |               |          |  |               |   |  |     |          |
| e) Suma dobanzilor incluse in costul activelor imobilizate si circulante cu ciclu lung de fabricatie                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                               |               |          |  |               |   |  |     |          |
| nu este cazul                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                               |               |          |  |               |   |  |     |          |
| f) In cazul reevaluarii imobilizarilor corporale - detaliem:                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                               |               |          |  |               |   |  |     |          |
| * elementele supuse reevaluarii, precum si metodele prin care sunt determinate valorile rezultate in urma reevaluarii;                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                               |               |          |  | nu este cazul |   |  |     |          |
| * valoarea la cost istoric a imobilizarilor reevaluate;                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                               |               |          |  |               |   |  |     |          |
| nu este cazul                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                               |               |          |  |               |   |  |     |          |
| * tratamentul in scop fiscal al rezervei din reevaluare;                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                               |               |          |  |               |   |  |     |          |
| nu este cazul                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                               |               |          |  |               |   |  |     |          |
| * modificarile rezervei din reevaluare:                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                               |               |          |  |               |   |  |     |          |
| nu este cazul                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                               |               |          |  |               |   |  |     |          |
|                                                                                                                                                                                                                                       | * valoarea rezervei din reevaluare la inceputul exercitiului financiar;                                                                                                                                       |               |          |  | nu este cazul |   |  |     |          |
|                                                                                                                                                                                                                                       | * diferentele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar                                                                                                           |               |          |  | nu este cazul |   |  |     |          |
|                                                                                                                                                                                                                                       | * sumele capitalizate sau transferate intr-un alt mod din rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar, cu prezentarea naturii oricarui astfel de transfer, cu respectarea legislatiei in vigoare; |               |          |  | nu este cazul |   |  |     |          |
|                                                                                                                                                                                                                                       | * valoarea rezervei din reevaluare la sfarsitul exercitiului financiar.                                                                                                                                       |               |          |  | nu este cazul |   |  |     |          |
| g) Activele fac obiectul ajustarilor exceptionale de valoare exclusiv in scop fiscal                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                               |               |          |  | Da.           | - |  | Nu. | <b>X</b> |
| suma ajustarilor si motivele pentru care acestea au fost efectuate                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                               |               |          |  | nu este cazul |   |  |     |          |
| h) 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 |                                                                                                                                                                                                               |               |          |  | Da.           | - |  | Nu. | <b>X</b> |
| valoarea acestei diferente ca total, pe categorii de active fungibile.                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                               |               |          |  | nu este cazul |   |  |     |          |

Director General,  
SAFIYT prin reprezentant CIOBANU DAN ELEXANDRU

Intocmit,  
LUCA MARLENA

## NOTA 7

**PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE (INFORMATII AFERENTE ANULUI FISCAL 2025)**

|                                                                                                                                                        |   |                                                                                                    |        |               |                      |     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------------|----------------------|-----|
| a) existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2; |   |                                                                                                    |        |               |                      |     |
| Da.                                                                                                                                                    | - |                                                                                                    | Nu.    | X             |                      |     |
| nu este cazul                                                                                                                                          |   |                                                                                                    |        |               |                      |     |
| b) capital social subscris/patrimoniul entitatii;                                                                                                      |   |                                                                                                    |        |               |                      |     |
| 2,105,516                                                                                                                                              |   |                                                                                                    |        |               |                      |     |
| c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise                                                                                          |   |                                                                                                    | Numar: | 21,055,160    | Valoare actiuni - 1: | 0.1 |
|                                                                                                                                                        |   |                                                                                                    |        |               | Valoare actiuni - 2: | 0   |
| * au fost integral varstate                                                                                                                            |   |                                                                                                    |        | nu este cazul |                      |     |
| * numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor;                                                                   |   |                                                                                                    |        | nu este cazul |                      |     |
| d) actiuni rascumparabile:                                                                                                                             |   |                                                                                                    |        |               |                      |     |
|                                                                                                                                                        |   | * data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;                                           |        | nu este cazul |                      |     |
|                                                                                                                                                        |   | * caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;                                       |        | nu este cazul |                      |     |
|                                                                                                                                                        |   | * valoarea eventualei prime de rascumparare;                                                       |        | nu este cazul |                      |     |
| e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar:                                                                                                     |   |                                                                                                    |        |               |                      |     |
|                                                                                                                                                        |   | * tipul de actiuni;                                                                                |        | nu este cazul |                      |     |
|                                                                                                                                                        |   | * numar de actiuni emise;                                                                          |        | nu este cazul |                      |     |
|                                                                                                                                                        |   | * valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;                                    |        | nu este cazul |                      |     |
|                                                                                                                                                        |   | * drepturi legate de distributie:                                                                  |        | nu este cazul |                      |     |
|                                                                                                                                                        |   | * numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;                                      |        | nu este cazul |                      |     |
|                                                                                                                                                        |   | * perioada de exercitare a drepturilor;                                                            |        | nu este cazul |                      |     |
|                                                                                                                                                        |   | * pretul platit pentru actiunile distribuite;                                                      |        | nu este cazul |                      |     |
| f) obligatiuni emise:                                                                                                                                  |   |                                                                                                    |        |               |                      |     |
|                                                                                                                                                        |   | * tipul obligatiunilor emise;                                                                      |        |               | nu este cazul        |     |
|                                                                                                                                                        |   | * valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;                                |        |               | nu este cazul        |     |
|                                                                                                                                                        |   | * obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta: |        |               | nu este cazul        |     |
|                                                                                                                                                        |   | * valoarea nominala;                                                                               |        |               | nu este cazul        |     |
|                                                                                                                                                        |   | * valoarea inregistrata in momentul platii.                                                        |        |               | nu este cazul        |     |

La începutul anului 2025 capitalul social subscris si varsat al societatii era de 2.105.516 lei, împartit într-un numar de 21.055.160 actiuni nominative, cu valoarea nominala de 0,10 banii/actiune.

S.C. PRODHART SA- nu are participatiuni in actiuni si parti soiale la alte societati, nu a cumparat si nu a emis obligatiuni in exercitiul 2025.

ADMINISTRATOR

SAFIYT prin reprezentant CIOBANU DAN ELEXANDRU

Intocmit,  
LUCA MARLENA

Model oferit de - <http://www.cabinetexpert.ro/>

S.C. PRODHART S.A.

NOTA 8

**INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE (informatii pentru anul fiscal 2025)**

|                                                                                                                                             |   |                                                                                   |     |   |               |   |               |   |              |   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-----------------------------------------------------------------------------------|-----|---|---------------|---|---------------|---|--------------|---|
| a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;                                                |   |                                                                                   |     |   |               |   |               |   |              |   |
| Da.                                                                                                                                         | - |                                                                                   | Nu. | X |               |   |               |   |              |   |
| Valoare                                                                                                                                     |   |                                                                                   |     |   |               |   |               |   |              |   |
| b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere;     |   |                                                                                   |     |   |               |   |               |   |              |   |
| valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie                                                                                   |   |                                                                                   |     |   | Administratie | 0 | Conducere     | 0 | Supr<br>aveg | 0 |
| c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului: |   |                                                                                   |     |   |               |   |               |   |              |   |
|                                                                                                                                             |   | * rata dobanzii;                                                                  |     |   |               |   | nu este cazul |   |              |   |
|                                                                                                                                             |   | * principalele clauze ale creditului;                                             |     |   |               |   | nu este cazul |   |              |   |
|                                                                                                                                             |   | * suma rambursata pana la aceea data;                                             |     |   |               |   | nu este cazul |   |              |   |
|                                                                                                                                             |   | * obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora; |     |   |               |   | nu este cazul |   |              |   |
| d) salariati:                                                                                                                               |   |                                                                                   |     |   |               |   |               |   |              |   |
|                                                                                                                                             |   | * numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;                                |     |   | Conducere     |   | 3             |   |              |   |
|                                                                                                                                             |   |                                                                                   |     |   | Executie      |   |               |   |              |   |
|                                                                                                                                             |   | * salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;                           |     |   | 50559         |   |               |   |              |   |
|                                                                                                                                             |   | * cheltuieli cu asigurarile sociale;                                              |     |   | 32586         |   |               |   |              |   |
|                                                                                                                                             |   | * alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.                                 |     |   | -             |   |               |   |              |   |

Societatea nu are obligatii contractuale de plata a pensiilor catre fostii directori si administratori si nu a acordat credite directorilor si administratorilor in cursul exercitiului financiar 2025

Avansurile de trezorerie acordate catre directorii societatii sunt plafonate prin decizie interna si reprezinta credit deschis pentru cheltuielile de deplasare si protocol efectuate in interesul societatii. Decontarea avansurilor primite se face lunar, pe baza documentelor justificative prezentate de acestia si sunt inregistrate pe cheltuieli numai cu viza conducerii societatii. Societatea nu are obligatii de genul garantiilor asumate in numele directorilor, administratorilor sau altor categorii de personal.

Asociatii societatii sunt angajati ai societatii,i nu au primit imprumuturi de la societate, din contra acestia au depus aporturi pentru desfasurarea activitatii. Societatea are angajati cu norma partiala - in numar de 1.

ADMINISTRATOR

SAFIYT prin reprezentant CIOBANU DAN ELEXANDRU

INTOCMIT

LUCA

MARILENA

## **EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA** **PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI PENTRU 2025**

**1. Indicatori de lichiditate:****a) Indicatorul lichiditatii curente (indicatorul capitalului circulant)**

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{74511}{97576} = 0.76362$$

\* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

\* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

**b) Indicatorul lichiditatii imediate (indicatorul test acid)**

$$\text{Active curente} - \text{Stocuri (Indicatorul test acid)} = \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{0} = 0$$

**2. Indicatori de risc:****a) Indicatorul gradului de indatorare**

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{2144571} \times 100 = 0$$

*Grad de îndatorare a capitalului*

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{0}{2144571} \times 100 = 0$$

unde:

\* capital imprumutat = credite peste un an;

\* capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

**b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor -** determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{6099}{0} = \#DIV/0!$$

**3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizeaza informatii cu privire la:****\* Viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii;**

\* Capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii;

\* Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{0}{0} = \#DIV/0!$$

sau

Numar de zile de stocare - indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{0}{0} \times 365 = \#DIV/0!$$

**\* Viteza de rotatie a debitelor-clienti (perioada de recuperare a creanțelor)**

\* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creanțelor sale;

\* exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{18,398}{785453} \times 365 = 8.54955$$

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat (clienti rau platnici).

\* Viteza de rotatie a creditelor-furnizor (perioada de recuperare a creanțelor) - aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai. In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{18,398}{4729} \times 365 = 1420.019$$

unde pentru aproximarea achizitiilor se poate utiliza costul vanzarilor sau cifra de afaceri.

\* Viteza de rotatie a activelor imobilizate - evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{785453}{2162769} = 0.36317$$

\* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{785453}{2242147} = 0.350313$$

#### 4. Indicatori de profitabilitate - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{6099}{0} = \#DIV/0!$$

unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, si include capitalul propriu si datoriile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{6099}{785453} \times 100 = 0.776495$$

O scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca entitatea nu este capabila sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina pretul de vanzare optim.

#### 5. Productivitatea muncii:

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Numarul mediu de salariatii}} = \frac{785453}{3} = 261817.7$$

#### 6. Solvabilitatea patrimoniala:

$$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Activ bilantier}} \times 100 = \frac{2144571}{2242147} \times 100 = 95.6481$$

ADMINISTRATOR,

Intocmit,



ALTE INFORMATII CU PRIVIRE LA ANUL FISCAL 2025

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                              |                                                          |   |               |               |         |   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---|---------------|---------------|---------|---|
| a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2.                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                              |                                                          |   |               |               |         |   |
| S.C. PRODHART S.A. - cu sediul in IASI este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate comerciala cu raspundere limitata/societate pe actiuni si isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala. |                                                                                                                                                                                              |                                                          |   |               |               |         |   |
| Societatea a desfasurat activitati de INCHIRIERE in localitatea IASI din judetul IASI, de la infiintare si pana la sfarsitul exercitiului financiar, si a avut un numar mediu de 3 angajati (pe parcursul anului 2025). Pe viitor se va desfasura aceeasi activitate, in aceeasi localitate.                                                                                                         |                                                                                                                                                                                              |                                                          |   |               |               |         |   |
| b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2.                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                              |                                                          |   |               |               |         |   |
| nu este cazul                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                              |                                                          |   |               |               |         |   |
| 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.                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                              |                                                          |   |               |               |         |   |
| nu este cazul                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                              |                                                          |   |               |               |         |   |
| d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                              |                                                          |   |               |               |         |   |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | * proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;                                                            |                                                          |   |               | 0             |         |   |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | * reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;                                                                        |                                                          |   |               | 0             |         |   |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | * 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 |                                                          |   |               | 0             |         |   |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | * impozitul pe profit ramas de plata.                                                                                                                                                        |                                                          |   |               | 0             |         |   |
| e) Cifra de afaceri:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                              |                                                          |   |               |               |         |   |
| * pe segmente de activitati                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                              | Comert                                                   | 0 | Servicii      | 785453        | Lucrari | 0 |
| * pe piete geografice.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                              | Romania                                                  |   | 0             | International |         | 0 |
| f) Evenimentele ulterioare datei bilantului care au importanta incat neprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte - informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                              |                                                          |   |               |               |         |   |
| * natura evenimentului;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                              |                                                          |   | nu este cazul |               |         |   |
| * estimare a efectului financiar sau mentiune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta.                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                              |                                                          |   | nu este cazul |               |         |   |
| g) Explicatii despre valoarea si natura:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                              |                                                          |   |               |               |         |   |
| * veniturilor si cheltuielilor extraordinare;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                              |                                                          |   | nu este cazul |               |         |   |
| * veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative.                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                              |                                                          |   |               |               |         |   |
| h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                              |                                                          |   |               |               |         |   |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                              |                                                          |   |               |               |         |   |
| i) Leasing financiar - informatii:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                              |                                                          |   |               |               |         |   |
| * descriere generala a contractelor semnificative de leasing;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                              |                                                          |   | nu este cazul |               |         |   |
| * dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                              |                                                          |   | nu este cazul |               |         |   |
| 1. Leasing financiar - evidentieri:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                              | Descriere generala a contractelor importante de leasing: |   |               |               |         |   |
| * existenta si conditiile optiunilor de reinnoire sau cumparare;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                              |                                                          |   | nu este cazul |               |         |   |
| * restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing.                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                              |                                                          |   | nu este cazul |               |         |   |
| 2. Leasing financiar - evidentieri:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                              | dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare          |   |               | nu este cazul |         |   |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | nu este cazul |
| k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | nu este cazul |
| l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | nu este cazul |
| m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | nu este cazul |
| 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 relatia cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct. | nu este cazul |
| 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.                                                                                                                                                                                                                                       | nu este cazul |
| p) Orice detaliere a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorii situatiilor financiare.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | nu este cazul |

| <b>Cheltuielile nedeductibile luate in calculul profitului impozabil inregistrate de societate in anul 2025 sunt:</b> |   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| * Cheltuieli cu impozitul pina la trim 3 (inclusiv)                                                                   | 0 |
| * Cheltuieli cu combustibilul                                                                                         | 0 |
| * Cheltuieli cu asigurari                                                                                             | 0 |
| * Amenzi penalitati                                                                                                   | 0 |
| <b>Total cheltuieli neimpozabile</b>                                                                                  | 0 |

Legislatia fiscala in Romania si aplicarea in practica a masurilor fiscale nu sunt intotdeauna clare, se schimba frecvent si fac obiectul unor interpretari, uneori diferite, ale diferitelor autoritati.

Cota impozitului pe profit in vigoare la 31 decembrie 2025 este de 16%.

ADMINISTRATOR

SAFIYT prin reprezentant CIOBANU DAN ELEXANDRU

Intocmit

LUCA MARILENA

## Anexa la Raportul Anual 2025 al CA PRODHART SA

Subscrisa PRODHART SA avand sediul in Mun. IASI, str. Mangeron, nr.71, J1994001550222, CUI 5828528, prin Administrator unic, CIOBANU DAN ALEXANDRU reprezentant SAFIGYT SRL declaram ca a fost inceputa implementarea principiilor de guvernanta corporativa pentru AeRO la nivel de societate si vom continua demersurile pana la implementarea deplina a acestora.

| <b>Prevederile de indeplinit pentru respectarea Principiilor de Guvernanta Corporativa AeRO</b>                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>Respecta</b> | <b>Nu respecta sau respecta partial</b> | <b>Motivul pentru neconformitate</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>A.1.</b> Societatea trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.                                                 |                 | x                                       | Se are in vedere conformarea.        |
| <b>A.2.</b> Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.                                                            |                 | x                                       | Se are in vedere conformarea.        |
| <b>A.3.</b> Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului. | x               |                                         |                                      |
| <b>A.4.</b> Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.                                                                                                                                                                               |                 | x                                       | Se are in vedere conformarea.        |
| <b>A.5.</b> Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti                                                                                                                                                                                                                      |                 |                                         |                                      |
| <b>A.5.1</b> Persoana de legatura cu consultantul autorizat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | x               |                                         |                                      |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |   |   |                                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|-----------------------------------------|
| <b>A.5.2</b> Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat care va fi de cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimentele sau informatiile noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat.                                                                                               | x |   |                                         |
| <b>A.5.3.</b> Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat sau este necesara Consultantului Autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin.                                                                                                   | x |   |                                         |
| <b>A.5.4.</b> Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat                                                                                                                                                                       | x |   |                                         |
| <b>B.1.</b> Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.                                                                                                                             |   | x | Se are in vedere conformarea.           |
| <b>B.2.</b> 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 | Se are in vedere conformarea.           |
| <b>C.1.</b> 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 compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus. |   | x | Se va avea in vedere conformarea.       |
| <b>D.1.</b> Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:                                                                             |   | x | Informatiile se publica in limba romana |
| <b>D.1.1.</b> Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare                                                                                                                                                                                                                                    |   | x | Se va avea in vedere conformarea.       |
| <b>D.1.2.</b> CV-urile membrilor organelor statutare                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |   | x | Se va avea in vedere conformarea.       |
| <b>D.1.3.</b> Rapoartele curente si rapoartele periodice                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |   | x | Se va avea in vedere conformarea.       |
| <b>D.1.4.</b> Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale                                                                                                                                                                                                                          |   | x | Se va avea in vedere conformarea.       |
| <b>D.1.5.</b> Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui                                                                                                                                                                                       |   | x | Se va avea in vedere conformarea.       |

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

Administrator unic,

PRODHART S.A.

Sediul: loc. Iasi, str. Mangeron, nr. 71, jud. Iasi

J1994001550222

CIF RO 5828528

## **DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE**

Subsemnatii SAFIGYT SRL prin CIOBANU DAN ALEXANDRU în calitate de Administrator unic si Luca Marilena în calitate de Director economic, declaram pe proprie raspundere ca, după cunoștințele noastre, situația financiar-contabilă anuală întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile societatii noastre, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale PRODHART S.A.

Totodata mai declaram pe proprie raspundere ca, raportul anual la data de 31.12.2025 cuprinde o analiză corecta a dezvoltarii și a performanțelor emitentului precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

Administrator unic,

SAFIGYT SRL prin Reprezentant

CIOBANU DAN ALEXANDRU

Semnatura.....

Director economic,

Luca Marilena

Semnatura.....

**CĂTRE ACȚIONARIII ȘI ADMINISTRATORII SOCIETĂȚII**  
**S.C. PRODHART SA**  
**LOCALITATEA: IASI**  
**ROMÂNIA**

## **RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**

### ***Opinie***

1. Am auditat situațiile financiare comparative ale **S.C. PRODHART SA** care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2025, contul de profit și pierdere pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

Situațiile financiare se referă la:

- |                                          |                 |
|------------------------------------------|-----------------|
| • Cifra de afaceri                       | - 785.453 lei   |
| • Activ net/Total capitaluri             | - 2.144.571 lei |
| • Profitul net al exercițiului financiar | - 6.099 lei     |

2. În opinia noastră, situațiile financiare prezintă în mod fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a SC PRODHART SA IASI, la 31 decembrie 2025, și performanța sa financiară, pentru anul care s-a încheiat la aceasta dată, în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare

### ***Baza opiniei***

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

### ***Alte aspecte***

4. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-

**NICOLAICA C ELENA – RODICA CABINET EXPERT CONTABIL  
IASI, STR.IL. MIRONESCU NR. 37**

**CU L. 26156608; certificat CAFR nr. 4023, telefon 0748/110218**

un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri. In măsura permisa de lege, nu acceptăm si nu ne asumăm responsabilitatea decat față de societate si de actionari, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

5. Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară si rezultatele operațiunilor in conformitate cu reglementarile contabile si principiile contabile acceptate in țări si jurisdicții altele decat Romania. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile si legale din Romania, inclusiv Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare, pentru aplicarea Standardelor Internationale de Raportare Financiara.

În urma informațiilor disponibile, evaluarea făcută de societate este rezonabilă la momentul emiterii raportului.

***Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare***

6. Conducerea este responsabilă pentru pregătirea si prezentarea corectă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările si completarile ulterioare, si pentru controlul intern pe care aceasta îl consideră necesar pentru a permite pregătirea de situații financiare care să nu conțină denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
7. În întocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității societatii de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității si utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu exceptia cazului în care conducerea fie intentionează să lichideze Compania sau să oprească operatiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
8. Persoanele însărcinate cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al societatii.

***Responsabilitatea auditorului***

09. Obiectivele noastre constau în obtinerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si în emiterea unui raport al auditorului care include opinia



**NICOLAICA C ELENA – RODICA CABINET EXPERT CONTABIL  
IASI, STR.IL. MIRONESCU NR. 37**

**CU.L. 26156608; certificat CAFR nr. 4023, telefon 0748/110218**

noastră, în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit promulgate de Federația Internațională a Contabililor și adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile 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.

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

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative ca urmare a fraudei este mai ridicat decât riscul ce rezultă din nedetectarea unei denaturări semnificative ca urmare a erorii, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al societății;
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere ;
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina societatea să nu își mai desfășoare activitatea cu respectarea principiului continuității activității.

**NICOLAICA ELENA – RODICA CABINET EXPERT CONTABIL  
IASI, STR.IL. MIRONESCU NR. 37**

**CU L. 26156608; certificat CAFR nr. 4023, telefon 0748/110218**

***Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare***

10. Administratorul este responsabil pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorului în conformitate cu cerintele OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 (reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate), care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorului care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii. Raportul administratorului este prezentat separat și nu face parte din situațiile financiare individuale. Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorului.
11. În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor individuale și raportăm că:
- a) în raportul administratorului nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;
  - b) raportul administratorului identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 (reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate);
  - c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiile financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2025 cu privire la societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorului care să fie eronate semnificativ.

Data: 18.03.2026

Localitatea: IASI

**Numele semnatarului: NICOLAICA ELENA RODICA**

**Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS: 4023**

**Semnătura:**

**Anexa A**

## **BILANT ÎNCHEIAT LA DATA DE 31.12.2025**

-lei -

|                                                                        | Sold la<br>01.01.2025 | Sold la<br>31.12.2025 |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>                                           |                       |                       |
| <b>I.IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>                                       |                       |                       |
| <b>II.IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>                                        | 2.264.467             | 2.162.769             |
| <b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>                                     | 4.867                 | 4.867                 |
| <b>ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL</b>                                        | 2.269.334             | 2.167.636             |
| <b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>                                            |                       |                       |
| <b>I.STOCURI</b>                                                       |                       |                       |
| <b>II.CREANȚE</b>                                                      | 33.481                | 48.749                |
| <b>III.INVESTIȚII FINANCIARE PE TERMEN SCURT</b>                       |                       |                       |
| <b>IV.CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>                                     | 34.558                | 25.762                |
| <b>ACTIVE CIRCULANTE-TOTAL</b>                                         | 68.039                | 74.511                |
| <b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b>                                          |                       |                       |
| <b>D. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE UN AN</b>          | 198.902               | 97.576                |
| <b>E. ACTIVE CIRCULANTE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE</b>            | -130.863              | -23.065               |
| <b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE</b>                           | 2.138.471             | 2.144.571             |
| <b>G. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN</b> |                       |                       |
| <b>H. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI</b>                     |                       |                       |
| <b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>                                            |                       |                       |
| <b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>                                           |                       |                       |
| <b>I.CAPITAL</b>                                                       | 2.105.516             | 2.105.516             |
| <b>II.PRIME DE CAPITAL</b>                                             |                       |                       |
| <b>III.REZERVE DIN REEVALUARE</b>                                      | 2.059.400             | 2.059.400             |
| <b>IV.REZERVE</b>                                                      | 49.235                | 49.235                |
| <b>V.PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)</b>                            | -1.937.903            | -2.075.679            |
| <b>VI.PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI</b>                          | -137.777              | 6.099                 |
| Repartizarea profitului                                                |                       |                       |
| <b>TOTAL CAPITALURI PROPRII</b>                                        | 2.138.471             | 2.144.571             |
| Patrimoniul public                                                     |                       |                       |
| <b>TOTAL CAPITALURI</b>                                                | 2.138.471             | 2.144.571             |

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE LA DATA DE 31.12.2025**

|                                                             | - lei-                   |                       |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------|
|                                                             | <b>Sold an precedent</b> | <b>Sold an curent</b> |
| 1. Cifra de afaceri netă                                    | 676.559                  | 785.453               |
| 2. Venituri din exploatare                                  | 716.724                  | 785.453               |
| 3. Cheltuieli de exploatare                                 | 854.501                  | 779.354               |
| 4. Profitul sau pierderea din exploatare                    | -137.777                 | 6.099                 |
| 5. Venituri financiare                                      |                          |                       |
| 6. Cheltuieli financiare                                    |                          |                       |
| 7. Profitul sau pierderea financiar(a)                      |                          |                       |
| 8. Profitul sau pierderea curent(a)                         |                          |                       |
| 9. Venituri extraordinare                                   |                          |                       |
| 10. Cheltuieli extraordinare                                |                          |                       |
| 11. Profitul sau pierderea din activitatea<br>extraordinara |                          |                       |
| 12. Venituri totale                                         | 716.724                  | 785.453               |
| 13. Cheltuieli totale                                       | 854.501                  | 779.354               |
| 14. Profitul sau pierderea brut(a)                          | -137.777                 | 6.099                 |
| 15. Impozitul pe profit/venit                               | 0                        | 0                     |
| 16. Profitul sau pierderea net(a)                           | -137.777                 | 6.099                 |

## **I. REGULI ȘI METODE CONTABILE**

### **1.1. IMOBILIZĂRI NECORPORALE**

Societatea înregistrează imobilizări necorporale la sfârșitul 2025, în suma de 4.000 lei reprezentând programe informatice.

### **1.2. IMOBILIZĂRI CORPORALE**

Imobilizările corporale, au fost înregistrate în contabilitate la cost fiind supuse amortizării, a cărei valoare a fost înregistrată sistematic pe parcursul duratei de viață utilă a activului.

Cheltuielile ulterioare aferente imobilizărilor corporale au fost recunoscute drept cheltuială a perioadei în care au fost efectuate.

Metoda de amortizare utilizată este cea liniară, în conformitate cu prevederile Legii 571/2003 privind Codul fiscal.

Scoaterea din evidență prin casare sau cedare, s-a făcut cu respectarea normelor legale, iar câștigurile sau pierderile rezultate în urma acestor operațiuni, au fost recunoscute ca venit, respectiv cheltuială în contul de profit și pierdere.

La data de 31.12.2025 societatea prezintă în bilanț imobilizări corporale în sumă neta de 2.162.769 lei, concretizate în terenuri, construcții, instalații tehnice și mașini precum și alte instalații și mobilier.

În anul 2025 nu au fost supuse reevaluării mijloacele fixe. Ultima reevaluare a fost efectuată în cursul anului 2024, a avut loc reevaluarea grupei construcții de către un expert ANEVAR, care a condus la majorarea valorii brute cu 1.228.835 lei. Diferențele din reevaluare au fost înregistrate în contabilitate corespunzător.

### **1.3. IMOBILIZĂRI FINANCIARE**

La închiderea exercițiului financiar analizat, societatea comercială înregistrează imobilizări financiare în suma de 4.867 lei reprezentând creanțe imobilizate .

### **1.4. STOCURI**

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achiziționării și prelucrării, precum și alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în forma și în locul în care se găsesc.

Societatea nu înregistrează stocuri la sfârșitul anului 2025.

### **1.5. TERȚI**

Operațiunile privind vânzarea și cumpărarea de bunuri, executarea de lucrări și prestări servicii efectuate pe baza efectelor comerciale, s-au înregistrat în contabilitate în conturile corespunzătoare de efecte de plăți sau de primit, după caz.

Creanțele și datoriile persoanei juridice analizate au fost înregistrate în contabilitate la valoarea nominală.

Acestea se țin în contabilitate pe categorii de creanțe și datorii, precum și pe fiecare persoană juridică sau fizică.

### **1.6. PROVIZIOANE**

La 31.12.2025 nu s-au constituit și nici anulat provizioane, soldul acestora fiind 0.

### **1.7. CAPITAL ȘI REZERVE**

Capitalul social se ține pe actionari, cuprinzând numărul și valoarea nominală a acțiunilor subscrise și vărsate.

Rezervele se țin pe categorii de rezerve:

- ↳ Rezerve legale;
- ↳ Rezerve statutare;
- ↳ Alte rezerve.

La data de 31.12.2025, capitalul social al societății însumează 2.105.516 lei.

Capitalul este subscris și vărsat integral. Contul 106 "Rezerve" prezintă un sold de 49.235 lei reprezentând „Alte rezerve”.

### **VENITURI ȘI CHELTUIELI**

Contabilitatea veniturilor este ținută pe categorii de venituri, astfel: venituri din exploatare, venituri financiare, venituri excepționale. Veniturile realizate în anul financiar 2025 însumează 785.453, reprezentând Venituri din exploatare.

După natura lor, ele sunt: venituri din vânzări de bunuri, prestări servicii.

Cheltuielile sunt contabilizate pe feluri de cheltuieli după natura lor, respectiv cheltuieli de exploatare, financiare și excepționale. Cheltuielile totale realizate în anul 2025 însumează 779.354 lei, reprezentând cheltuieli de exploatare .

Analiza rezultatului din exploatare se prezintă astfel:

La 31.12.2025, societatea a înregistrat un rezultat favorabil din exploatare în sumă de – 6.099 lei.

**NICOLAICA C ELENA – RODICA CABINET EXPERT CONTABIL  
IASI, STR.IL. MIRONESCU NR. 37**

**CU L. 26156608; certificat CAFR nr. 4023, telefon 0748/110218**

| Denumirea indicatorului                                                          | Exercitiu financiar |                |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------|
|                                                                                  | Precedent           | Curent         |
| 0                                                                                | 1                   | 2              |
|                                                                                  |                     |                |
| 1. Cifra de afaceri neta                                                         | 676,559             | 785,453        |
| <b>2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)</b>        | <b>854,501</b>      | <b>779,354</b> |
| 3. Cheltuielile activitatii de baza                                              | 854,501             | 779,354        |
| 4. Cheltuielile activitatilor auxiliare                                          | 0                   | 0              |
| 5. Cheltuielile indirecte de productie                                           | 0                   | 0              |
| <b>6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)</b>                 | <b>-177,942</b>     | <b>6,099</b>   |
| 7. Cheltuielile de desfacere                                                     | 0                   | 0              |
| 8. Cheltuieli generale de administratie (nu sunt incluse in costul de desfacere) | 0                   | 0              |
| 9. Productia neterminata (711 creditor)                                          | 0                   | 0              |
| 10. Productia din imobilizari proprii                                            | 0                   | 0              |
| 11. Alte venituri din exploatare                                                 | 40,165              | 0              |
| 1                                                                                |                     |                |
| <b>12. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9 + 10 + 11)</b>                   | <b>-137,777</b>     | <b>6,099</b>   |

Cheltuielile cu personalul reprezintă 14,29 % din total cheltuieli.

În anul 2025, societatea a realizat o cifră de afaceri netă de 785.453 lei, obținută din închirierea cladirilor proprii, mai mare cu 108.894 lei fata de anul precedent.

## **1.8. POLITICI CONTABILE**

Societatea își desfășoară activitatea pe baza principiilor contabile prevăzute de lege.

Politicile contabile asigură ca:

- ↳ Informațiile sunt relevante pentru nevoile utilizatorilor;
- ↳ Informațiile sunt credibile în sensul că sunt neutre, prudente, complete.

Societatea își desfășoară activitatea în condiții de continuitate a activității, așa cum reiese și din declarația administratorului. Din aceeași declarație rezultă că politicile contabile utilizate sunt conforme cu reglementările contabile aplicate și că situațiile financiare oferă o imagine fidelă a poziției financiare, a performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.

## **II. INFORMAȚII COMPLEMENTARE. NOTE ASUPRA BILANȚULUI**

### **2.1. IMOBILIZĂRI, AMORTISMENTE ȘI PROVIZIOANE**

**NICOLAICA C ELENA – RODICA CABINET EXPERT CONTABIL  
IASI, STR.LL MIRONESCU NR. 37**

**CU L. 26156608; certificat CAFR nr. 4023, telefon 0748/110218**

Activele imobilizate, prezintă următoarea evoluție în exercițiul financiar analizat:

- lei –

|                                      | Sold initial     | Cresteri | Diminuari     | Sold final       |
|--------------------------------------|------------------|----------|---------------|------------------|
| Imobilizari necorporale              | 4.000            |          | 0             | 4.000            |
| Terenuri                             | 3.803            | 0        | 0             | 3.803            |
| Constructii                          | 2.531.915        | 0        |               | 2.531.915        |
| Instalatii tehnice si masini         | 583.490          | 0        | 6.551         | 576.939          |
| Alte instalatii, utilaje si mobilier | 190.330          |          | 66.550        | 123.780          |
| Imobilizari financiare               | 4.867            | 0        |               | 4.867            |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>3.318.405</b> | <b>0</b> | <b>73.101</b> | <b>3.245.304</b> |

Amortizarea imobilizărilor a evoluat astfel:

|                         | Sold initial     | Amortizare în cursul anului | Amortizare pentru iesirile din patrimoniu | Sold final       |
|-------------------------|------------------|-----------------------------|-------------------------------------------|------------------|
| Imobilizari necorporale | 4.000            |                             |                                           | 4.000            |
| Imobilizari corporale   | 1.045.070        | 88.785                      | 60.188                                    | 1.073.668        |
| <b>Total amortizare</b> | <b>1.049.071</b> | <b>88.785</b>               | <b>60.188</b>                             | <b>1.077.668</b> |

## 2.2. CAPITALURI PROPRII

Capitalul social al societății la data de 31.12.2025 însumează 2.105.516 lei.

Evoluția capitalurilor proprii în anul analizat se prezintă astfel:

- lei-

|                                        | Sold<br>01.01.2025 | Creșteri     | Descreșteri | Sold<br>31.12.2025 |
|----------------------------------------|--------------------|--------------|-------------|--------------------|
| 1. Capital social                      | 2.105.516          | -            | -           | 2.105.516          |
| 2. Prime de capital                    | -                  | -            | -           | -                  |
| 3. Rezerve din reevaluare              | 2.059.400          | -            | -           | 2.059.400          |
| 4. Rezerve                             | 49.235             |              |             | 49.235             |
| 5. Profitul sau pierderea reportat(a)  | -1.937.903         | -137.776     |             | -2.075.679         |
| 6. Profitul sau pierderea exercițiului | -137.777           | 143.876      |             | 6.099              |
| 7. Repartizarea profitului             | 0                  |              |             | 0                  |
| <b>TOTAL CAPITALURI PROPRII</b>        | <b>2.138.471</b>   | <b>6.100</b> |             | <b>2.144.571</b>   |

↳ Capitalul social nu a suferit modificari în cursul exercițiului analizat.

↳ Capitalul social subscris este de 2.105.516 lei , actiunile sunt cotate pe bursa.



**NICOLAICA C ELENA – RODICA CABINET EXPERT CONTABIL  
IASI, STR.LL MIRONESCU NR. 37**

**CU L. 26156608; certificat CAFR nr. 4023, telefon 0748/110218**

### **2.3. CREANȚE**

La sfârșitul exercițiului financiar, creanțele societății reprezintă **48.749 lei** și constau în principal:

| Creanțe                   | Sold la<br>sfârșitul<br>exerc.financ. | Termen de<br>lichiditate |               |
|---------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------|
|                           |                                       | sub 1<br>an              | peste 1<br>an |
| A                         | 1=2+3                                 | 2                        | 3             |
| Clienți                   | <b>18.398</b>                         | 18.398                   | 0             |
| Taxa pe valoarea adăugată | <b>30.351</b>                         | 30.351                   | 0             |
| <b>TOTAL CREANȚE</b>      | <b>48.749</b>                         | 48.749                   | <b>0</b>      |

Perioada de recuperare a creantelor realizata în anul 2025 a fost de 22,65 zile.

### **DATORII**

La data de 31.12.2025, datoriile societății se situează la valoarea de 97.576 lei si sunt compuse in principal din:

| Datorii                                                                | Sold la<br>sfârșitul<br>exerc.financ. |               |                |
|------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------|----------------|
|                                                                        |                                       | sub 1<br>an   | Peste<br>un an |
| A                                                                      | 1=2+3+4                               | 2             | 3              |
| –furnizori–total(ct.401+403+404+405+408)                               | <b>32,642</b>                         | 32,642        | 0              |
| –datorii față de bugetul asigurărilor<br>sociale(ct.431+437+4381+4481) | <b>3,179</b>                          | 3,179         | 0              |
| –datorii față de bugetul de<br>stat(ct.441+444+4423+4428+446+4481)     | <b>1,332</b>                          | 1,332         | 0              |
| –creditori diverși(ct.462)                                             | <b>59,630</b>                         | 59,630        | 0              |
| +451+452+455+ 456+457+4581+473+etc.)                                   | <b>791</b>                            | 791           | 0              |
| <b>TOTAL DATORII</b>                                                   | <b>97.576</b>                         | <b>97.576</b> | <b>0</b>       |

Datoriile față de buget cât și față de personal și asigurările sociale sunt obligații curente care au fost achitate în luna ianuarie 2025 .Viteza de rotatie a datoriilor in anul 2025 a fost de 45,34 zile.

### **2.4. CIFRA DE AFACERI**

Cifra de afaceri netă a anului analizat este de 785.453 lei, superioara cu 108.894 lei celei înregistrate în anul anterior, care a fost 676.559 lei.

Structura veniturilor care concură la realizarea cifrei de afaceri nete cuprinde:

- lei-

**NICOLAICA C ELENA – RODICA CABINET EXPERT CONTABIL  
IASI, STR.IL MIRONESCU NR. 37**

**CUI. 26156608; certificat CAFR nr. 4023, telefon 0748/110218**

|                                                                        |         |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| • Producția vândută                                                    | 785.453 |
| • Venituri din vânzarea mărfurilor                                     | 0       |
| • Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete | 0       |

## **2.5. STRUCTURA ȘI EVOLUȚIA NUMĂRULUI DE PERSONAL**

Numărul mediu de salariați în anul analizat a fost de 2 salariați.

|                             | <b>31.12.2024</b> | <b>31.12.2025</b> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| • Număr mediu salariați     | 2                 | 3                 |
| • Cheltuieli cu salariile   | 74.100            | 109.417           |
| • Salariul mediu brut anual | 37.050            | 36.472            |

Cheltuielile cu asigurările și protecția socială, aferente salariilor au fost în anul analizat la nivelul de 1.960 lei.

Salariul mediu brut anual a scăzut față de anul anterior cu 1,56 %.

Productivitatea muncii în anul analizat a fost 261.817 lei/salariat, superioara celei din anul anterior, care a fost de 235,018.5 lei/salariat.

## **2.6. REPARTIZAREA PROFITULUI**

Societatea a înregistrat profit. Repartizarea legală a profitului net se va face în totalitate pe rezultatul reportat, pentru acoperirea pierderii contabile din anul precedent.

## **2.7. CONSIDERAREA CONTROLULUI INTERN**

Societatea nu are compartiment distinct de control intern. Controlul intern de gestiune se efectuează prin organele atrase de la compartimentele funcționale.

## **2.8. EVENIMENTE ULTERIOARE**

Între data încheierii exercițiului și data raportului nu au survenit evenimente semnificative .

## **2.9. PUNCTE TARI**

- Echipă managerială competentă.
- Nu se înregistrează datorii restante la bugete și fonduri.

## **2.10. PUNCTE SLABE**

- Societatea înregistrează pierdere în ultimii 3 ani, se impun măsuri de reorganizare

**NICOLAICA C ELENA – RODICA CABINET EXPERT CONTABIL  
IASI, STR.IL. MIRONESCU NR. 37**

**CUI. 26156608; certificat CAFR nr. 4023, telefon 0748/110218**

a activitatii. In anul 2025 se inregistreaza profit, insuficient pentru pierderea de acoperit din exercitiile precedente.

**III. NOTE DIVERSE**

**3.1.** Inventarierea s-a efectuat în conformitate cu prevederile Ordinului M.F.P. nr. 2.861/2009 si prin HOTARAREA ADMINISTRATORULUI Nr.02/05.01.2026, rezultatele inventarierii fiind înregistrate în contabilitate și cuprinse în bilanțul contabil. Inventarierea are la bază decizia de inventariere emisă de conducerea societății pentru toate gestiunile.

**3.2.** Gestiunile de valori materiale sunt astfel organizate încât să asigure evidența analitică și sintetică a elementelor patrimoniale.,

**3.3.** La nivelul societății contabilitatea este ținută la zi și este realizată pe calculator având la bază documente justificative tipizate

**3.4.** Balanța de verificare conține datele preluate din conturile sintetice, iar contabilitatea sintetică concordă cu cea analitică.

**3.5.** Bilanțul contabil a fost întocmit pe baza balanței de verificare sintetice.

**3.6.** Contul de profit și pierdere are la bază prevederile Codului Fiscal.

**AUDITOR FINANCIAR,**  
Elena Nicolaica