

# **RAPORT ANUAL**

**conform Regulamentului ASF nr. 5/2018 DIN 10.05.2018  
pentru exercițiul financiar 2025**

Data raportului: **20.03.2026**

Denumirea emitentului: **S.C. SATURN S.A.**

Sediul social: **Alba Iulia, str. Cabanei, nr. 57, jud. Alba**

Tel./Fax: **0258/812763; 0258-814032**

Nr. ORC Alba: **J1991000186010**

Cod fiscal: **RO1750957**

Capital social subscris și vărsat: **4.945.202,50 lei**

Sistemul pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise de **S.C. SATURN S.A.** este sistemul alternativ de tranzacționare administrat de BVB - SMT.

## **CUPRINS:**

- 1. SITUAȚII FINANCIARE ANUALE**
- 2. RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE**
- 3. DECLARAȚIA PERSOANELOR RESPONSABILE**
- 4. RAPORTUL INTEGRAL AL AUDITORULUI FINANCIAR**

## **RAPORTUL ADMINISTRATORILOR privind activitatea desfășurată în anul 2025**

### **1. Analiza activității S.C. SATURN S.A. ALBA IULIA**

#### **1.1. Descrierea activității de bază**

Societatea Comercială SATURN S.A. este o societate cu capital privat, înființată în anul 1975 și transformată în societate pe acțiuni în anul 1991, prin preluarea integrală a patrimoniului Întreprinderii MECANICA ALBA IULIA, în baza Legii 15/1990 și a H.G. 116/1991.

Societatea este înregistrată la O.R.C. cu nr. J1991000186010 și are codul de înregistrare fiscală RO1750957.

S.C. SATURN S.A. Alba Iulia are ca activitate principală de producție Turnarea fontei: COD CAEN REV.2 – 2451.

Sediul societății este în Alba Iulia, str. Cabanei, nr. 57.

Obiectul principal de activitate constă în:

- proiectarea, producerea și comercializarea pieselor turnate din fontă,
- proiectarea, producerea și comercializarea garniturilor de modele pentru turnarea pieselor din fontă,
- activitate de comerț exterior: export de piese turnate și modele și import de materii prime și materiale.

Activitatea societății se desfășoară la adresa sediului social și nu deține filiale, sucursale și puncte de lucru.

În cursul exercițiului financiar 2025 nu s-au produs fuziuni sau reorganizări ale societății și nu s-au înregistrat înstrăinări de active.

Societatea a înregistrat scaderea valorii totale ale activelor imobilizate cu 4.292.179 lei, ca urmare a:

- reducerii valorii imobilizărilor financiare, respectiv restituirea garanției de bună plată de la Hidroelectrica S.A și a depozitelor bănești constituite;
- înregistrării amortizării pentru imobilizările corporale existente;
- creșterii valorii imobilizărilor corporale în curs de execuție cu valoarea lucrărilor de investiții nefinalizate sau nereceptionate la 31.12.2025.

În 2025 au fost continuate investițiile începute în anii precedenți, s-au continuat lucrările de reparații și modernizare și au fost demarate investiții noi, după cum urmează:

Au fost demarate investiții noi:

- Masina CNC de executat modele din lemn și polistiren

Și au continuat lucrările de investiții, reparații și modernizări:

- Construcție Hală Nouă etp.II ( Lot C3)
- RK Masina de extras forme Linia I TU- partea hidraulică
- Refacere instalație de iluminat Linia III TU
- Upgrade rețea de calculatoare – soft

Valoarea imobilizărilor corporale în curs de execuție la 31.12.2025 este de 2.201.015 lei.

### 1.1.1. Elemente de evaluare generală privind principalele rezultate ale activității societății

|                                    | 2023        | 2024       | 2025       |
|------------------------------------|-------------|------------|------------|
| a) profit net                      | 3.376.147   | -5.056.527 | -3.323.768 |
| b) cifră de afaceri                | 101.105.477 | 62.800.408 | 68.229.443 |
| c) export, livrări intracomunitare | 87,82       | 89,73      | 95,06      |
| d) venituri totale                 | 102.736.671 | 63.452.259 | 71.379.433 |
| e) cheltuieli totale               | 99.095.402  | 68.508.786 | 74.703.201 |
| f) lichiditate curentă             | 3,76        | 3,24       | 2,79       |

Evoluția principalilor indicatori economico-financiari este prezentată în anexa 1.

### 1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al S.C. SATURN S.A. Alba Iulia

Producția de bază a societății este producția de piese turnate din fontă care reprezintă 94,21% din total producție.

În cadrul societății se mai execută modele din lemn, care reprezintă SDV-istica pentru realizarea producției de bază, ce dețin 2,96% din total producției.

Modelele din polistiren și prestările de servicii, care constau în reparația modelelor și transportul producției vândute, reprezintă 2,83% din total producție.

Evoluția structurii producției vândute se prezintă în anexa 2.

Gama de produse executată în cadrul societății este foarte mare și de o complexitate variată. De aceea a fost nevoie ca ele să fie împărțite în câteva grupe mari de produse care au caracteristici comune. Anual se execută până la 10.000 de piese.

Tipologia producției pe care o executăm cuprinde:

- a) piese pentru mașini unelte, (batiuri, carcase, coloane, mese fixe și mobile, montanți, plansaibe, traverse fixe și mobile etc.)
- b) contragreutăți pentru mașini unelte, stivuitoare,
- c) matrițe pentru industria de autoturisme
- d) alte tipuri de piese (volanți, carcase)

Piese turnate executate au o lungime cuprinsă între 500 și 15.000 mm și o greutate între 80 și 45.000 kg.

Produsele executate respectiv piesele turnate le-am împărțit în 5 mari grupe, în funcție de complexitate, după cum urmează:

- A – volanți, contragreutăți
- B – mese fixe
- C – mașini unelte pentru piața internă
- D – mașini unelte pentru piața din afara țării
- E – matrițe

Ponderea fiecărei grupe de piese turnate livrate exprimată în unități fizice (tone) se prezintă astfel:

| Grupa de produse | Producția (tone) |         |          | Ponderea % |        |        |
|------------------|------------------|---------|----------|------------|--------|--------|
|                  | 2023             | 2024    | 2025     | 2023       | 2024   | 2025   |
| A                | 0                | 29,2    | 3,50     | 0          | 0,58   | 0,06   |
| B                | 75,50            | 12,2    | 0        | 0,93       | 0,24   | 0      |
| C                | 464,30           | 279,4   | 224,54   | 5,69       | 5,57   | 4,13   |
| D                | 7.031,40         | 4.478,3 | 5.182,50 | 86,25      | 89,33  | 95,16  |
| E                | 581,20           | 214,5   | 35,56    | 7,13       | 4,28   | 0,65   |
| TOTAL            | 8.152,40         | 5.013,6 | 5.446,1  | 100,00     | 100,00 | 100,00 |

Se observa ca ponderea productiei din 2025 o reprezinta produsele cu o complexitate ridicata, acestea fiind piesele pentru masini unelte (randurile C+D), adica peste 99% din total.

### 1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială

Principalii furnizori de utilități, materii prime și materiale sunt furnizori interni și, în 2025 reprezintă 84,57% din total aprovizionări, iar a furnizorilor externi este de 15,43% din total furnizori. Menționăm că din import se aprovizionează rășini furanice, întăritori și vopsele refractare care nu se găsesc pe piața internă.

Aprovizionarea tehnico-materială se face în strânsă legătură cu programul de fabricație. Există o permanentă preocupare a compartimentului de resort de a asigura lunar necesarul de materii prime și materiale atât din punct de vedere calitativ cât și cantitativ. Achizițiile se fac pe bază de contracte sau comenzi ferme, în urma negocierilor ofertelor de preț și a termenelor de livrare și de plată.

În cursul anului 2025 nu s-au înregistrat stagnări ale procesului de producție cauzate de lipsa materiilor prime și a materialelor.

Prezentăm în continuare un top al furnizorilor în funcție de volumul achizițiilor înregistrate în anul 2025:

|   | Denumire                | CUI               | Tip Tranzactie                                    | Suma tranzactiei | Pondere in total achizitii (%) |
|---|-------------------------|-------------------|---------------------------------------------------|------------------|--------------------------------|
| 1 | SPEEH<br>HIDROELECTRICA | RO13267213        | Furnizare energie electrica                       | 8.847.820        | 23,16                          |
| 2 | H.A ITALIA              | IT001695902<br>47 | Materii prime- cesafur, fondriac, rasini furanice | 2.848.209        | 7,46                           |
| 3 | ALOREF SRL              | RO14099142        | Deseu fonta , fier                                | 2.769.165        | 7,25                           |
| 4 | GOGECO SRL              | RO21504540        | Deseu fonta , fier                                | 2.422.514        | 6,34                           |
| 5 | E.ON ENERGIE            | RO22043010        | Furnizare gaze naturale                           | 1.371.461        | 3,59                           |
| 6 | FERO CIOAZA SRL         | RO16651161        | Deseu fonta                                       | 1.231.275        | 3,22                           |
| 7 | VULTURUL CGP SRL        | RO12060189        | Servicii paza si securitate                       | 1.111.123        | 2,91                           |

|    |                         |             |                                                     |           |      |
|----|-------------------------|-------------|-----------------------------------------------------|-----------|------|
| 8  | M.M. NEW PRODUCTION SRL | RO52648101  | Tabla, profile, nisip de cromit, material carburare | 1.057.936 | 2,77 |
| 9  | PLUXEE                  | RO11071295  | Bonuri masa si antidot                              | 1.027.341 | 2,69 |
| 10 | ASK CHEMICALS CZ        | CZ682577600 | Rasini furanice                                     | 921.613   | 2,41 |

Din valoarea achizițiilor totale în 2025, acești primii 10 furnizori detin o valoare de 2.608.457 lei, respectiv un procent de 61,8%.

#### 1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

a) Activitatea de vânzare este o componentă a funcțiunii comerciale a societății care are ca obiect principal vânzarea produselor fabricate în condiții de eficiență.

Societatea prin compartimentele de resort, studiază în permanență piața pentru a cunoaște cererea de piese turnate, situația concurenței precum și evoluția prețurilor de vânzare, în vederea asigurării portofoliului de contracte și comenzi.

În funcție de capacitatea de producție, colectează comenzile clienților, încheie contracte comerciale, elaborează programele de fabricație și programele de livrări pentru produsele contractate ținând cont de termenele de livrare prevăzute în contracte.

Zilnic se urmărește stadiul execuției produselor și procesul de fabricație pentru prevenirea realizării de produse necorespunzătoare calitativ care să determine nerespectarea clauzelor contractuale (depășirea termenelor de livrare).

Cifra de afaceri în anul 2025 a fost de 68.335.209 lei, din care pe piața internă 3.374.020 lei (4,94%) și pe piața externă 64.961.189 lei (95,06%).

Ponderea pieselor turnate, pe țări, funcție de cantitate (tone), livrate pe piața externă, este următoarea:

|                                                            |        |
|------------------------------------------------------------|--------|
| - Italia                                                   | 67,93% |
| - Spania                                                   | 15,02% |
| - Turcia                                                   | 6,66%  |
| - Anglia                                                   | 6,57%  |
| - Alte țări (Germania, Bulgaria, Slovacia, Cehia, Polonia) | 3,82%  |

Evoluția vânzărilor pe piața internă și externă

|   |               | 2023        |           | 2024        |           | 2025        |           |
|---|---------------|-------------|-----------|-------------|-----------|-------------|-----------|
|   |               | Valoare lei | Pondere % | Valoare lei | Pondere % | Valoare lei | Pondere % |
| 1 | Piața internă | 12.319.209  | 12,18     | 6.448.248   | 10,27     | 3.374.020   | 4,94      |
| 2 | Piața externă | 88.786.268  | 87,82     | 56.352.160  | 89,73     | 64.961.189  | 95,06     |
|   | Total         | 101.105.477 | 100,00    | 62.800.408  | 100,00    | 68.335.209  | 100,00    |

Pe termen mediu și lung societatea și-a propus menținerea piețelor și a clienților existenți, precum și găsirea de noi clienți.

Prezentăm în continuare un top al clienților în funcție de volumul livrarilor înregistrate în anul 2025:

|    | DENUMIRE                      | CUI           | Tip tranzactie                                                                              | Suma<br>tranzactionata | % in<br>vanzari |
|----|-------------------------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------|
| 1  | OFFICINE<br>E.BIGLIA ITALIA   | IT12849430157 | Piese turnate din fonta,<br>prelucrari si tratamente,<br>transport; modele de<br>turnatorie | 10.116.844             | 14,83           |
| 2  | TENOVA ITALIA                 | IT04651530968 | Piese turnate din fonta,<br>prelucrari si tratamente,<br>transport                          | 7.320.247              | 10,72           |
| 3  | FIVE LANDIS<br>MAREA BRITANIE |               | Piese turnate din fonta,<br>prelucrari si tratamente,<br>transport                          | 5.417.937              | 7,94            |
| 4  | NICOLAS COREA<br>SPANIA       | ES A28041317  | Piese turnate din fonta,<br>prelucrari si tratamente,<br>transport                          | 3.904.882              | 5,72            |
| 5  | PARPAS ITALIA                 |               | Piese turnate din fonta,<br>prelucrari si tratamente,<br>transport                          | 3.511.023              | 5,14            |
| 6  | SPINNER TAKIM<br>TURCIA       | -             | Piese turnate din fonta,<br>prelucrari si tratamente,<br>transport                          | 3.476.180              | 5,09            |
| 7  | GIUSEPPE GIANA<br>ITALIA      |               | Piese turnate din fonta,<br>prelucrari si tratamente,<br>transport                          | 3.392.325              | 4,97            |
| 8  | PAMA ITALIA                   |               | Piese turnate din fonta,<br>prelucrari si tratamente,<br>transport                          | 3.041.413              | 4,46            |
| 9  | HYPATIA GNC<br>SPANIA         | ES A09331844  | Piese turnate din fonta,<br>prelucrari si tratamente,<br>transport                          | 2.983.967              | 4,37            |
| 10 | ROSA ERMANDO<br>ITALIA        | IT00613480151 | Piese turnate din fonta,<br>prelucrari si tratamente,<br>transport                          | 2.926.233              | 4,29            |
| 11 | DANOMAR SRL<br>CLUJ           | RO14990897    | Piese turnate din fonta,<br>prelucrari si tratamente,<br>transport                          | 2.529.199              | 3,71            |

Din valoarea vanzarilor totale din 2025 de 68.229.443 lei , acesti primii 11 clienti detin 48.620.250 lei , un procent de 71,26%.

Tendința generală a producției de piese turnate din fontă din România a fost de scădere de la an la an.

### 1.1.5. Evaluarea spețelor legate de angajații/ personalul S.C. SATURN S.A. Alba Iulia

#### IV. Forța de muncă în anul 2025

Evoluția numărului mediu de personal se prezintă astfel:

|           |     |            |     |
|-----------|-----|------------|-----|
| Ianuarie  | 298 | Iulie      | 307 |
| Februarie | 309 | August     | 306 |
| Martie    | 310 | Septembrie | 306 |
| Aprilie   | 313 | Octombrie  | 300 |
| Mai       | 312 | Noiembrie  | 303 |
| Iunie     | 310 | Decembrie  | 302 |

Pe parcursul anului, numărul mediu de personal a crescut de la 298 în luna ianuarie la 302 în luna decembrie. Numărul de personal a fost corelat cu volumul comenzilor existent pe parcursul anului 2025.

Evoluția structurii personalului este prezentată în continuare după următoarele criterii:

- structura personalului pe vârstă și sex
- structura personalului după vechime în muncă
- structura personalului pe meserii

Structura personalului pe vârstă și sexe la data de 31.12.2025

| VÂRSTA         | TOTAL |        | BĂRBAȚI |       | FEMEI |       |
|----------------|-------|--------|---------|-------|-------|-------|
|                | NR.   | %      | NR.     | %     | NR.   | %     |
| până la 30 ani | 20    | 6,62   | 19      | 6,29  | 1     | 0,33  |
| 31-40 ani      | 32    | 10,60  | 25      | 8,28  | 7     | 2,32  |
| 41-50 ani      | 80    | 26,49  | 65      | 21,52 | 15    | 4,97  |
| Peste 51 ani   | 170   | 56,29  | 139     | 46,03 | 31    | 10,26 |
|                | 302   | 100,00 | 248     | 82,12 | 54    | 17,88 |

Structura pe vârstă și sexe prezintă o proporție normală între bărbați și femei, avându-se în vedere obiectul de activitate principal al societății.

Categoria de vârstă de peste 51 ani, reprezintă puțin peste 55% din totalul personalului, iar categoria de personal sub 40 de ani reprezintă cca 20% din total. Ponderea persoalului de vârstă medie 40-50 ani reprezintă 25% din totalul salariaților.

### Structura personalului după vechimea în muncă la data de 31.12.2025

| VECHIME<br>(ani)   | TOTAL |        | BĂRBAȚI |       | FEMEI |       |
|--------------------|-------|--------|---------|-------|-------|-------|
|                    | NR.   | %      | NR.     | %     | NR.   | %     |
| Până la 3 ani      | 6     | 1,99   | 6       | 1,99  | 0     | 0,00  |
| Între 3 și 5 ani   | 11    | 3,64   | 11      | 3,64  | 0     | 0,00  |
| Între 5 și 11 ani  | 23    | 7,62   | 18      | 5,96  | 5     | 1,66  |
| Între 11 și 17 ani | 20    | 6,62   | 14      | 4,64  | 6     | 1,99  |
| Între 17 și 25 ani | 66    | 21,85  | 54      | 17,88 | 12    | 3,97  |
| peste 25 ani       | 176   | 58,28  | 145     | 48,01 | 31    | 10,26 |
|                    | 302   | 100,00 | 248     | 82,12 | 54    | 17,88 |

Personalul cu vechime în muncă de peste 25 ani reprezintă cca. 60%.

Societatea are personal tânăr, cu vechime sub 17 ani – 60 de persoane. Restul personalului se situează în categoria de vechime între 17 și 25 ani și peste 25 ani.

Structura personalului pe meserii prezintă o proporție echilibrată pentru specificul activității societății, personalul muncitor calificat reprezentând o proporție de 99%. De remarcat că ponderea personalului calificat a crescut în ultimii ani, asigurându-se necesarul de forță de muncă în activitatea de bază.

Se poate afirma că societatea comercială a dispus de resurse umane suficiente pentru realizarea programului de activitate la nivelul comenzilor.

### Structura personalului pe meserii la 31.12.2025

|                                           |     |        |
|-------------------------------------------|-----|--------|
| TOTAL, din care:                          | 302 | 100%   |
| Studii superioare                         | 52  | 17,00% |
| - ingineri, subingineri                   | 38  |        |
| - economiști                              | 11  |        |
| - alte specialități                       | 3   |        |
| Studii medii:                             | 9   | 3,00%  |
| Muncitori, din care principalele meserii: | 241 | 80,00% |
| - turnător formator, topitor fonta        | 101 |        |
| - curățitor sablator                      | 16  |        |
| - mașinist pod rulant                     | 22  |        |



|                                                                                                 |    |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--|
| - modelier lemn                                                                                 | 13 |  |
| - prelucrator prin aschiere                                                                     | 17 |  |
| - lacatus mecanic, electrician, sudor                                                           | 46 |  |
| - vopsitor industrial, operator taiere, masinist mas.mobile, controlor calitate si alte meserii | 26 |  |

#### **1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător**

Conducerea S.C. Saturn S.A. Alba Iulia și-a definit politica referitoare la protecția mediului și a stabilit direcțiile de acțiune, cat și obiectivele generale de mediu din care amintim cele mai importante după cum urmează:

a) Ca direcții de acțiune:

- Menținerea unei imagini publice pozitive prin asigurarea respectării cerințelor legislației naționale de mediu, respectiv a Regulamentelor și Directivelor emise de Uniunea Europeană.

- Îmbunătățirea continuă a performanțelor de mediu, prevenirea poluării și promovarea principiului dezvoltării durabile.

- Gestionarea deșeurilor rezultate din activitățile desfășurate, inclusiv a deșeurilor de ambalaje.

- Obținerea Autorizațiilor necesare pentru funcționarea societății, precum si respectarea prevederilor acestor Autorizații.

b) Obiective generale de mediu:

- Certificarea Sistemului de Management de Mediu SR EN ISO 14001:2005 în organizația S.C. Saturn S.A. dacă autoritățile de mediu o impun.

- Prevenirea,limitarea și reducerea impactului asupra mediului în regim de funcționare normală și în situații de urgență.

- Educarea, instruirea și conștientizarea întregului personal al societății asupra problemelor specifice de protecția mediului și a respectării legislației.

- Colectarea selectivă a tuturor deșeurilor și ambalajelor generate și valorificarea acestora prin reutilizare internă ori prin firme specializate, respectiv a eliminării acelor care nu se pot valorifica sau recicla material în depozitul de deșeuri propriu „Celula conforma de depozitare” pentru deșeurile zgură și nisip uzat sau depozite conforme prin operatori autorizat pentru restul deșeurilor.

- Preocuparea permanentă a satisfacției clienților săi, și promovarea unei politici de reducere a impactului negativ al activității sale asupra mediului, fără ca prin aceasta să fie afectate caracteristicile și calitatea produselor sale.

c) Societatea deține următoarele autorizații:

1.-Autorizație Integrată de Mediu nr. AB 2 din 08.01.2018 valabilă pînă la data de 08.01.2028 emisă de APM Alba cu Viza anuală obținută și pentru 2026.

2.-Autorizație de gospodărire a apelor nr.239/28.07.2020, valabilă pînă la data de 28.07.2025, emisă de Administrația Națională "APELE ROMÂNE"

3.-Autorizația nr. 36/25.01.2021 privind emisiile de gaze cu efect de seră pentru perioada 2021-2030.

4.- Autorizație de Mediu nr. 202 din data de 07.11.2012 pentru „Celula conformă de depozitare”, revizuită în data de 20.06.2022 cu termen de valabilitate prin vize anuale.

5.-Autorizație de Gospodărire a Apeilor nr. 198/08.06.2021 pentru „Celula conformă de depozitare” cu termen de valabilitate 08.06.2026.

6.-Aviz de mediu nr.3/13.04.2009 cu program de conformare, pentru Halda veche

7.-Autorizație de gospodărire a apelor nr.289/24.10.2023 –Monitorizare post închidere a Depozitului de deșeuri Etapa I-Compartiment C1 valabilă pînă în data de 24.10.2028.

8.-Autorizație de gospodărire a apelor nr.290/24.10.2023 – pentru "Depozitului de deșeuri inerte" Etapa I-Compartiment C2 valabilă pînă în data de 24.10.2028.

9.Autorizația de mediu nr.24/12.02.2024 pentru "Depozitului de deșeuri inerte" Etapa I-Compartiment C2, cu termen de valabilitate prin vize anuale.

d) Pentru buna desfășurare a activității fără ca acesta să aibă un impact semnificativ asupra mediului, societatea a luat măsurile necesare astfel încît să realizeze și să respecte mai multe prevederi generale printre care amintim:

- să aplice cele mai bune tehnici disponibile,
- să nu genereze nici o poluare semnificativă,
- să utilizeze eficient energia,
- să respecte Legislația națională, Directivele, Deciziile și Regulamentele Uniunii Europene privind Protecția Mediului.

Pentru respectarea acestor prevederi și nu numai societatea a numit prin Decizie un Responsabil cu Protecția Mediului care are următoarele responsabilități:

- elaborează rapoartele către autoritățile competente (Raportul anual de mediu, Raportul de monitorizare GES, Inventarul emisiilor, Planul de gestiune al solvenților cu conținut de COV, Raportul anual pentru registrul european al poluanților, Raportarea situației colectării și valorificării uleiurilor uzate) ;
- evidența gestiunii deșeurilor conf. HG 856/2002;
- elaborează planul de prevenire a poluării accidentale;

- identificarea aspectelor de mediu de pe amplasament și propune rezolvarea conform cerințelor de mediu a acestora;
- coordonarea monitorizării factorilor de mediu conform cu AIM (Autorizația integrată de Mediu);
- comunicarea și instruirea angajaților în vederea respectării legislației de mediu;
- asistă și însoțește persoanele împuternicite de autoritățile competente cu activități de verificare și inspecție punându-le la dispoziția acestora documente solicitate conform legii.

Referitor la Programul de monitorizare a factorilor de mediu (apă ,aer,sol), în anul 2025 nu sau înregistrat depășiri ale limitelor admisibile prevăzute în AIM. De asemenea societatea nu a avut și nu are litigii cu privire la încălcarea Legislației de mediu.

Pentru toate tipurile de deșeuri generate există încheiate contracte cu operatori specializați pentru preluarea acestora în vederea valorificării sau eliminării conform OUG. 92/2021.

Referitor la Halda de nisipuri uzate menționăm că s-au obținut Autorizația de construire nr.105/12.03.2021 pentru proiectul *"Reabilitarea etapizată a amplasamentului haldei, eliberat în urma valorificării nisipului uzat și reamenajarea unui depozit conform de deșeuri inerte Etapa I"*.

Până la data prezentei s-au finalizat în totalitate lucrările pentru Etapa I după cum urmează:

Obiectivul 1. –*Închiderea depozitului de deșeuri nepericuloase din zona de nord a haldei, Compartiment C1 , finalizat în data de 21.12.2022;*

Obiectivul nr. 2 –*"Amenajarea depozitului de deșeuri inerte Etapa I , Compartiment C2" , finalizat în data de 28.04.2023;*

Pentru Etapa II lucrările sunt în următorul stadiu:

**Pentru Obiectivul nr. 3 –***"Amenajarea depozitului de deșeuri inerte Etapa II , Compartiment C3 și închiderea Compartimentului C4"* s-au obținut :Certificatul de Urbanism nr.513/05.04.2023 prelungit pînă în data de 05.04.2026, și restul avizelor necesare.

La data prezentei deținem din punct de vedere al mediului Decizia nr.4736/25.07.2025 de revizuire a Deciziei etapei de încadrare nr.316/25.03.2024.

Pentru acest proiect suntem în procedura de obținere a Autorizației de construire

În anul 2025 S.C. Saturn S.A. a fost supusă controalelor inspectorilor Gărzii Naționale de Mediu, în urma acestor controale nu au fost aplicate sancțiuni.

În anul 2025 pentru protecția mediului a fost cheltuită suma de **283.416 lei** .

În ce privește investițiile pentru mediu reprezentînd: „Reabilitarea haldei de nisipuri uzate și amenajarea unui depozit de deșeuri inerte Etapa II „ valoarea alocata investiției în anul 2025 s-a ridicat la suma de **56.885 lei**.

### **1.1.7. Informații privind activitatea de cercetare – dezvoltare**

În anul 2025 activitatea de cercetare-dezvoltare, din cadrul S.C. SATURN S.A. s-a axat în principal pe:

1. Perfectionarea proceselor de executie ale pieselor turnare cu scopul obtinerii unei calitatati superioare in contextul unei productivitati crescute;
2. Optimizarea procesului de turnare pentru piesele obtinute prin folosirea modelelor usor fuzibile din polistiren;
3. Maturizarea procesului de elaborare a fontelor cu grafit nodular, utilizand analiza curbelor de racire, gestionate prin aplicatia informatica de proces TCAST;
4. Studiu privind modificarea tehnologiei de executie a garniturilor de model din lemn, utilizand masini in comanda numerica si proiectare CAD/CAM
5. Dezvoltarea in continuare a sistemului informatic de gestiune a producției și a calității ExaProd;

### **1.1.8. Evaluarea activității societății privind managementul riscului**

Conducerea societatii recunoaste ca gestiunea riscurilor trebuie sa fie realizata intr-un cadru metodologic consistent si ca administrarea acestora constituie o componenta importanta a strategiei in vederea maximizarii rentabilitatii si obtinerii unui nivel scontat al profitului cu mentinerea unei expuneri la risc acceptabil si respectarea reglementarilor legale.

Administrarea riscurilor si strategiile adoptate in situatii neprevazute ( cum au fost si cele din anul fiscal incheiat) pot face diferenta intre continuarea afacerii sau inchiderea acesteia.

Prin natura activitatilor sale, SATURNA SA este expusa unor riscuri variate care includ:

#### **-Riscul de piata**

Cererea fata de produsele firmei este mai mult elastica decat stabila, deoarece nivelul pretului, orientarile beneficiarilor, precum si ofertele competitorilor sunt imprevizibile pe termen mediu si lung. Prin urmare, instabilitatea cererii , a vanzarilor, a pretului , determina aparitia riscului de piata pentru companie.

In anul 2025 , SATURN s-a confruntat cu o serie de probleme privind lipsa comenzilor acoperitoare pentru capacitatea de productie , precum si pentru depasirea pragului de rentabilitate. Lipsa comenzilor a determinat gasirea de solutii pentru reducerea costurilor de productie, astfel incat pretul de vanzare sa nu fie foarte mult influentat.

Pentru administrarea eficienta a riscului de piata Societatea utilizeaza diferite metode de analiza tehnica si fundamentala:

- evaluarile de rentabilitate corespunzator portofoliului de clienti si produse si servicii
- stabilirea limitelor de risc suportabile;
- stabilirea limitelor de pret, fara a merge sub limita de rentabilitate;
- adoptarea unei tactici pe termen scurt si mediu care presupune variatii pe termen scurt a pietei, tactica ce se combina cu asteptarile SATURN SA privind patrunderea si mentinerea pe o piata din care sa obtina profit si fluxuri de numerar.

#### **-Riscul de pret**

SATURN SA a fost expusa in 2025 riscului de pret, astfel ca valoarea produselor sale finite au fluctuat ca rezultat al schimbarii preturilor pietei la materii prime si materiale de baza, in special fonta, fier vechi, rasini furanice si intaritori, energie electrica si gaz. Astfel, ofertele adresate clientilor au trebuit sa fie suficient de atractive pentru mentinerea clientilor existenti, dar si sa mentina un relativ echilibru intre costuri si beneficii.

#### **- Riscul aferent mediului economic**

Economia romaneasca continua sa prezinte caracteristici specifice unei economii emergente si exista un grad semnificativ de incertitudine privind dezvoltarea mediului politic, economic si social in viitor. Deasemenea, piata externa si economia statelor partenere nu ofera garantia unei stabilitati certe pe termen lung.

Si in 2025, ca si in anii precedenti, toate economiile lumii au avut de suferit din punct de vedere al afacerilor, partenerilor si pietelor de desfacere.

In Romania cresterea permanenta a salariilor a pus o presiune suplimentara asupra gestionarii costurilor si in a ramane competitiv pe o piata mult redusa.

Conducerea SATURN SA se preocupa sa prevada natura schimbarilor ce vor avea loc in mediul economic din Romania, din Uniunea Europeana si nu numai si care va fi efectul acestora asupra situatiei financiare si a rezultatului operational si de trezorerie al Societatii.

Printre caracteristicile economiei romanesti se numara si existenta unei monede care nu este pe deplin convertibila in afara granitelor, a unui grad scazut de lichiditate a pietei de capital si a unor plaje medii de variatie a cursurilor de schimb a monedei nationale.

#### **- Riscul valutar**

Majoritatea activelor si pasivelor financiare ale SATURN SA sunt exprimate in moneda nationala, dar ponderea acestora exprimate in valuta nu este de neglijat; prin urmare fluctuatiile cursului de schimb nu afecteaza in mod semnificativ activitatea SATURN SA. Expunerea fata de fluctuatiile cursului de schimb valutar se datoreaza in principal disponibilitatilor, datoriilor si creantelor in valuta aferente activitatilor care se deruleaza in etape ( diferenta de timp intre momentul achizitionarii/vanzarii produselor si momentul platii/incasarii contravalorii acestuia in valuta).

#### **- Riscul de dobanda**

Majoritatea activelor si pasivelor financiare ale SATURN SA sunt nepurtatoare de dobanda si, prin urmare, fluctuatiile ratelor dobanzii pe piata nu afecteaza in mod semnificativ activitatea noastra. Excedentul de numerar sau de alte disponibilitati banesti asimilate nu este investit in titluri de investitii sau depozite cu maturitatea la 6-12 luni.

#### **- Riscul de credit**

SATURN SA este expus riscului de credit aferent instrumentelor financiare, ce decurge din posibila neindeplinire a obligatiilor de plata pe care o terta parte le are fata de SATURN SA.

Pentru creditele contractate sub forma de credite de investitii si linie capital de lucru, SATURN SA este expusa riscului de credit privind o posibila intarziere sau neindeplinire a obligatiilor de plata ce-i revin cauzata de o lipsa a lichiditatilor la scadenta.

In 2025, desi a contractat credite pentru activitatea curenta si leasing financiar care au fost angajate , acest tip de risc nu s-a manifestat, nefiind cazul de dobanzi sau rate restante.

De altfel, in ultimii 15 ani nu s-au inregistrat credite si dobanzi restante.

#### **- Riscul de lichiditate**

In valorificarea creantelor sale, SATURN SA poate avea dificultati in obtinerea unei lichiditati rapide, determinate de comportamentul partenerilor sai, sau de incapacitatea lor de plata. De aceea, pentru a indeplini cerintele proprii de lichiditate, la baza valorificarii produselor stau contracte comerciale fundamentate sau comenzi ferme, care pot asigura o relativa certitudine in indeplinirea obligatiilor clientilor SATURN SA.

In anul fiscal 2025, compania a reusit sa-si incaseze majoritatea creantelor curente scadente, asigurand astfel fluxul de numerar necesar achitarii la timp si in intregime a obligatiilor rezultate din activitatea de productie si din activitatea de investitii.

Deasemenea, in vederea recuperarii mai rapide a creantelor si a reducerii riscului de neincasare sau incasare peste termenul contractual, societatea deruleaza contractele cu o serie de parteneri pe baza de incasari pariale in avans.

#### - **Riscul aferent impozitarii**

Sistemul fiscal in Romania este supus unor diverse interpretari si schimbari permanente, care pot fi retroactive. In anumite situatii, autoritatile fiscale pot adopta o pozitie diferita fata de pozitia societatii si pot calcula anumite obligatii, dobanzi si penalitati fiscale (in 2024 –opinie diferita ANAF privind ajustarile preturilor de transfer fata de documentatia din dosarul intocmit de firma specializata) .

Legislatia fiscala in Romania si aplicarea in practica a masurilor fiscale se schimba frecvent si fac obiectul unor interpretari uneori diferite, ale diverselor autoritati. Guvernul Romaniei are in subordine un numar de agentii autorizate sa controleze atat entitati romanesti, cit si cele straine care desfasoara activitati in Romania. Aceste controale sunt in mare masura similare cu cele desfasurate in multe alte tari dar se pot extinde si asupra unor arii legale sau de reglementare in care autoritatile romanesti pot fi interesate.

In plus, aceste autoritati par a fi mai putin supuse unor reguli stricte, iar companiile supuse controlului par sa fie mai putin protejate decat este obisnuit in alte tari.

Declaratiile privind impozitele si taxele pot fi supuse controlului si revizuirii pe o perioada de cinci ani in general, dupa data depunerii lor. In conformitate cu reglementarile legale in vigoare in Romania, perioadele controlate mai pot fi supuse in viitor unor verificari aditionale.

Conducerea Societatii considera ca a inregistrat valori corecte in conturile de taxe, impozite si alte datorii catre stat, totusi exista un risc ca autoritatile sa aiba o pozitie diferita de a Societatii.

### **Analiza echilibrului financiar la SC SATURN SA in evolutia perioadei 2023-2025**

Echilibrul financiar este vazut ca o egalitate intre necesitati si resurse de finantare a acestora.

Fondul de rulment, necesarul de fond de rulment si trezoreria intreprinderii permit analiza echilibrului financiar, iar impreuna cu indicatorii de lichiditate , solvabilitate , indatorare si profitabilitate dau informatia completa pe termen scurt si lung, precum si o viziune asupra modului de gestionare a afacerii.

| Indicatorul                       | Formula de calcul                                                        | Anul de raportare |      |      |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|------|------|
|                                   |                                                                          | 2023              | 2024 | 2025 |
| RISCUL DE DOBANDA                 |                                                                          |                   |      |      |
| 1. Rata rentabilitatii economice  | $\frac{\text{Profit brut}}{\text{Total activ}}$                          | 6,13%             | 0    | 0    |
| 2. Rata rentabilitatii financiare | $\frac{\text{Profit net}}{\text{Capitaluri proprii}}$                    | 6,96%             | 0    | 0    |
| RISCUL DE INSOLVENTA              |                                                                          |                   |      |      |
| 3. Lichiditatea curenta           | $\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$                   | 3,76              | 5,63 | 4,71 |
| 4. Lichiditatea imediata          | $\frac{\text{Active circulante - stoc}}{\text{Datorii curente}}$         | 2,09              | 3,24 | 2,79 |
| 5. Gradul de indatorare           | $\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capitaluri proprii}} \times 100$ | 6,87              | 0,59 | 2,87 |

| RISUL DE CASHFLOW (INDICATORI DE ECHILIBRU) |                                                                                                                                |            |            |            |
|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| Fondul de rulment (FRN)                     | Capitaluri permanente- Active imobilizate ( sau =Active circulante + Cheltuieli in avans-Dat.pe termen scurt-venituri inavans) | 27.892.248 | 25.045.981 | 27.614.474 |
| Nevoia de fond de rulment ( NFR)            | Active circulante-Datorii din exploatare                                                                                       | 25.584.699 | 19.838.806 | 25.790.176 |
| Trezoreria                                  | FRN-NFR                                                                                                                        | 2.307.549  | 5.207.175  | 1.824.298  |

Din analiza indicatorilor de mai sus, concluziile sunt urmatoarele:

- 1. Eficienta capitalului investit, a tuturor resurselor materiale, financiare implicate in activitatea intreprinderii, sunt prezentate prin rata rentabilitatii economice. O bună gestiune este atunci când valoarea acestui raport este cât mai mare. Cum in 2025 compania nu a obtinut profit, nu putem vorbi de rentabilitate economica.

- 2. Rata rentabilitatii financiare cuantifica remunerarea capitalului propriu prin prisma tuturor celor trei tipuri de activitati: exploatare, financiara si extraordinara , iar in 2025 prin prisma rezultatelor obtinute si a indicatorilor calculati, compania nu aobtinut rentabilitate financiara .

- 3. Lichiditatea curenta indica masura in care din valorificarea activelor curente se pot achita datoriile curente ale societatii. Valorile recomandate sunt intre 2 si 2.5, iar cum societatea inregistreaza valori de 4,71 inseamna ca prin valorificarea activelor societatii se pot acoperi de peste 4 ori valorile datoriilor curente. Acest lucru se explica prin faptul ca societatea a avut incasari din creante atat din anul curent, cat si din cel precedent,dar si iesiri de lichiditati mai putine care au generat un plus de lichiditati.

- 4. Lichiditatea imediata recomandata este de peste 0.8, iar societatea inregistreaza valoarea de 2,79, ceea ce inseamna ca din disponibilitatile banesti in sold, societatea poate achita oricind (imediat) datoriile curente inregistrate si are un plus de lichiditate care asigura confortabil plata datoriilor pe termen mediu.

- 5. Gradul de indatorare al companiei este de 2,87%, sub 30% maxim recomandat. Activul total al companiei este finantat in proportie de doar 2,87 % din imprumuturi, restul fiind din surse proprii .Valorile acestui indicator indica rezerva a societatii de a apela la credite si imprumuturi, capacitatea de autofinantare si gradul de independenta financiara fiind ridicate.

In concluzie, firma nu are o activitate rentabila pentru anul 2025, dar prezinta o trezorerie pozitiva, fapt ce determina o rezerva de disponibilitati banesti suficienta continuarii activitatii curente in perioada imediat urmatoare, dar care nu va putea sustine activitatea pe termen lung daca situatia economica generala nu se redreseaza, fiind inca vorba de un echilibru fragil.

#### **1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea S.C. SATURN S.A. Alba Iulia**

Dupa modul in care a demarat, anul 2025, a pus in fata conducerii societatii noi provocari, si anume:

- Adoptarea de masuri tehnico-organizatorice pentru cresterea capacitatilor de productie in toate sectiile;

- Asigurarea fortei de munca mediu si inalt calificata in toate sectoarele, prin analiza necesitatilor prezente si viitoare (factori de risc) si gasirea de solutii privind recrutarea, calificarea si mentinerea acestora ;

- Aducerea SDV-isticii productive (modele, rame, paleti) la nivelul necesar cresterii calitatii pieselor turnate;

- Continuarea investitiilor conform planului aprobat;

- Efectuarea pasilor preliminari necesari in vederea migrarii catre tehnologii CAD-CAM integrate: proiectare tehnologie piesa turnata- executie garnitura de model- verificare dimensionala piesa turnata;
- Efectuarea pasilor preliminari necesari in vederea pregatirii implementarii unui sistem informatic integrat pentru gestionarea tuturor resurselor societatii (tip ERP).

## **2. Activele corporale ale S.C. SATURN S.A. Alba Iulia**

### **2.1. Amplasarea și caracteristicile principalelor capacități de producție**

S.C. SATURN S.A. își desfășoară activitatea principală în 3 secții, pe 1 schimb, având o capacitate maximă de 17.500 tone piese brut turnate.

- Secția Turnătorie care are 3 sectoare de activitate:
  - Atelierul Topire pentru elaborarea fontei
  - 3 linii de formare-turnare din care două sunt mecanizate
  - Atelierul pentru curățirea și sablarea pieselor turnate
  - Secția Eboș – destinată prelucrărilor de degroșare a pieselor turnate
  - Secția modelărie – execută modele noi și reparația modelelor vechi

#### **2.1.1. Principalele utilaje și instalații existente în cele trei secții:**

##### Secția Turnătorie

- Sectorul Topire:
  - 3 cuptoare cu inducție de joasă frecvență cu capacitatea de 12,5 tone/cuptor și productivitatea de 2,5t/h.
  - 2 cuptoare pentru menținerea fontei cu capacitate de 55 tone/buc
  - instalație de modificare cu fir a fontei nodulare
- Sectorul de formare-turnare:
  - 2 Linii turnare răcire + 2 carucioare transversale
  - 5 amestecătoare pentru materialul de formare cu capacități între 10t/h și 50t/h
  - 2 mașini pentru extras forme LI + LII
  - 1 mașină pentru închis forme LI
  - carucior formare LI +LII – 5 buc
  - 1 instalație pentru dezbateri și regenerare nisip care are capacitatea de 40t/h
  - 2 instalații de răcire nisip 20t/h/instalație
- Sectorul curățătorie:
  - 3 instalații pentru sablat piese
  - 1 cuptor pentru detensionat piese turnate
  - 1 cuptor de detensinare, normalizare

Toată secția este deservită de 21 poduri rulante cu capacități de ridicare de la 5 tone la 50 tone.

##### Secția Eboș:

- 6 buc. mașini de alezat și trezat
- 3 buc. strunguri verticale (Carusele)
- 1 buc. Strung paralel tip SN630
- 11 buc. mașini de frezat tip FLP cu lățimea mesei între 660 și 2000 mm
- 5 poduri rulante cu capacitatea de ridicare între 5 tone și 16 tone

##### Secția Modelărie:



Are în dotare mașini specifice pentru prelucrarea lemnului:

- 5 buc. Circulare cu pânză
- 6 buc. Mașini de prelucrat la grosime
- 4 buc. Ferăstrău cu panglică
- 5 buc. Mașini de rindeluit
- 3 buc. Freze universale
- 1 buc. Freză pentru copiat
- 1 buc. Strung pentru lemn
- 1 cuptor pentru uscat cherestea cu capacitatea de 8 mc.

Societatea dispune de toate utilitățile necesare: alimentare cu energie electrică, gaz metan, apă, energie termică, aer comprimat, canalizare și drum uzinal racordat la un drum național.

## **2.2. Probleme legate de dreptul de proprietate în anul 2025 – Nu este cazul**

### **3. Piața valorilor mobiliare emise de S.C. SATURN S.A. Alba Iulia**

Piața pe care au fost tranzactionate valorile mobiliare, respectiv acțiunile S.C. SATURN S.A. Alba Iulia în 2025 a fost cea în **cadru sistemului alternativ de tranzactionare AeRO**, administrat de Bursa de Valori București S.A.- segment SMT, conform aprobării prevăzute la art. 11 din Hotărârea AGEA a SATURN SA din 21.03.2018.

Numărul total de acțiuni la 31.12.2025 este de 1.978.081, cu o valoare nominală de 2,5 lei/acțiune.

Pretul de referință pe bursa este 4,20 lei/acțiune. Valoarea contabilă a unei acțiuni este de 21,45 lei obținută ca raport între activul net contabil și numărul total de acțiuni al societății.

La 31.12.2025, valoarea unei acțiuni SATURN SA pe BVB- SMT era de 4,20 lei /acțiune.

Structura acționariatului la 31.12.2025 este următoarea:

|                 |                   |        |
|-----------------|-------------------|--------|
| CIMU SRL ITALIA | 1.686.711 acțiuni | 85,27% |
| Alți acționari  | 291.370 acțiuni   | 14,73% |

În ultimii trei ani societatea nu a repartizat dividende, iar profitul realizat a fost repartizat pentru acoperirea pierderilor din anii precedenți.

În 2025 CIMU SRL Italia, a cumpărat pachetul de acțiuni deținute de LION CAPITAL, care reprezenta 17,54% din valoarea capitalului social, ajungând să dețină procentul de 85,27% din totalul acțiunilor.

În cursul anului 2025 societatea nu a făcut nici un demers pentru achiziționarea propriilor acțiuni și nu a emis obligațiuni sau alte titluri de creanță.

#### **4. Conducerea societății comerciale S.C. SATURN S.A. Alba Iulia**

##### **4.1.a. Lista administratorilor societății comerciale:**

1. Todeasă Dorin - președinte CA  
- puteri: director general

- |                      |                                   |
|----------------------|-----------------------------------|
| 2. Rosa Riccardo     | - membru CA                       |
| 3. Rovai Renato      | - membru CA                       |
| 4. Biglia Luca       | - membru CA                       |
| 5. Horvath Gabor     | - membru CA                       |
| 6. Indreica Gheorghe | - membru CA                       |
| - puteri:            | - director tehnic și de producție |
| 7. Popa Ioan Olimpiu | - membru CA                       |
| - puteri:            | - director desfacere-export       |

b) Nu este cazul

c) Participarea administratorilor la capitalul social al societății comerciale.

---

Nu este cazul

4.2. Lista conducerii executive:

- |                      |                                 |
|----------------------|---------------------------------|
| 1. Bicazan Ana- Mari | - director economic             |
| 2. Popa Simion       | - director asigurarea calitatii |

a) Termenul pentru persoanele care fac parte din conducerea executivă: Nedeterminat

b) Nu este cazul.

c) Popa Simion - 40 actiuni

a) Termenul pentru persoanele care fac parte din conducerea executivă: Nedeterminat

b) Nu este cazul.

c) Popa Simion - 40 actiuni

## 5. Situația financiar contabilă

Bilanțul contabil la 31 decembrie 2025 a fost elaborat pe baza datelor din bilanța de verificare a conturilor sintetice – întocmită în urma inventarierii patrimoniului, ale cărui rezultate au fost consemnate în Registrul-inventar.

Întocmirea bilanțului contabil, a anexelor acestuia și a contului de profit și pierdere s-a făcut cu respectarea prevederilor cuprinse în Legea contabilității nr. 82/1991, cu toate modificările pe care le-a suferit până în prezent, a prevederilor cuprinse în Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile și ale O.M.F.P. 2036 /23.12.2025 , privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale pentru anul 2025, precum și în conformitate cu prevederile legale cuprinse în celelalte acte normative ce reglementează activitatea economico-financiară a agenților economici.

Toate operațiunile economico-financiare derulate de către S.C. SATURN S.A. în anul 2025 au fost consemnate în documente primare și în contabilitatea analitică și sintetică – în mod cronologic și sistematic - cu respectarea principiilor, tehnicilor și instrumentelor prevăzute în reglementările legale în vigoare.

Evaluarea elementelor patrimoniale reflectate în evidența contabilă, bilanțul contabil, anexele acestuia și contul de profit și pierdere s-a făcut cu respectarea dispozițiilor legale privitoare la metodologia evaluării în contabilitate.

Informațiile cuprinse în anexele bilanțului contabil reflectă în mod veridic datele consemnate în contabilitatea analitică și sintetică, care a reprezentat sursa ce a stat la baza întocmirii lor.

## **a. Elemente de bilanț**

### **a.1. Evoluția activelor**

Componentele de bază ale activului patrimonial și evoluția acestora comparativ cu anul precedent se prezintă astfel:

| Nr. crt. | Indicator                | Sold la 31 dec.<br>(lei) |            |            | Dinamica<br>2025/2024<br>(%) | Structura<br>2024<br>(%) |
|----------|--------------------------|--------------------------|------------|------------|------------------------------|--------------------------|
|          |                          | 2023                     | 2024       | 2025       |                              |                          |
| 1.       | Active imobilizate total | 21.392.977               | 18.751.470 | 14.459.291 | 77,11                        | 28,94                    |
| 2.       | Active circulante        | 38.015.725               | 31.181.167 | 35.499.103 | 113,85                       | 71,06                    |
| 3.       | Cheltuieli în avans      | 0                        | 0          | 0          | 0                            | 0                        |
|          | TOTAL                    | 59.408.702               | 49.932.637 | 49.958.394 | 100,05                       | 100,00                   |

Valoarea activelor imobilizate a scăzut față de 2024 cu 22,89%, ca urmare a :

- reducerii valorii imobilizarilor financiare, respectiv restituirea garanției de bună plată de la Hidroelectrică S.A și a depozitelor bănești constituite;
- înregistrării amortizării pentru imobilizările corporale existente;
- creșterii valorii imobilizarilor corporale în curs de execuție cu valoarea lucrărilor de investiții nefinalizate sau nereceptionate la 31.12.2025.

Activele circulante au crescut cu 13,85% față de 2024, în principal datorită creșterii valorii stocurilor de materii prime și materiale, a producției în curs de execuție și a creșterii valorii creanțelor comerciale și disponibilului bănesc.

Nu s-au înregistrat cheltuieli în avans.

Pe total, activele au înregistrat o ușoară creștere cu 0,5% față de finele anului 2024.

Prezentăm în continuare evoluția activelor circulante:

| Nr. crt. | Indicator                    | Sold la 31 dec.<br>(lei) |            |            | Dinamica<br>2025/2024<br>(%) | Structura<br>2025<br>(%) |
|----------|------------------------------|--------------------------|------------|------------|------------------------------|--------------------------|
|          |                              | 2023                     | 2024       | 2025       |                              |                          |
| 1.       | Stocuri din care:            | 16.798.036               | 13.231.052 | 14.453.637 | 109,24                       | 40,72                    |
|          | - materii prime și materiale | 9.019.674                | 6.988.445  | 6.941.815  |                              |                          |

|    |                                                                                     |                                       |                                     |                                     |        |        |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------|--------|
|    | - producție în curs                                                                 | 6.962.535                             | 4.510.271                           | 6.557.548                           |        |        |
|    | - semifabricate și produse finite                                                   | 799.897                               | 1.732.336                           | 954.274                             |        |        |
|    | - avansuri pentru cumpărări                                                         | 0                                     | 0                                   | 0                                   |        |        |
| 2. | Creanțe, din care:<br>-creanțe comerciale<br>-alte creanțe (buget, terti, avansuri) | 18.910.140<br>17.167.492<br>1.742.648 | 12.742.789<br>11.784.143<br>958.646 | 15.708.918<br>15.019.507<br>689.411 | 123,28 | 44,25  |
| 3. | Disponibilități bănești                                                             | 2.307.549                             | 5.207.326                           | 5.336.548                           | 102,48 | 15,03  |
|    | Total                                                                               | 38.015.725                            | 31.181.167                          | 35.499.103                          | 113,85 | 100,00 |

Din datele de mai sus rezultă ca valoarea activele circulante totale a crescut in 2025 fata de 2024 cu 13,85%.

In anul 2025 , fata de anul precedent s-au înregistrat cresteri la stocuri cu 9,24%, ca urmare a cresterii volumului productiei.

La creante cresterea a fost de 23,28%, datorita cresterii creantelor comerciale, respectiv al volumului de vanzari, dar au fost cresteri la disponibilitatile banesti cu 2,48% ca urmare a incasarilor creantelor din anul precedent, precum si a celor curente.

Structural, activul circulant este format din 40,72% stocuri, creanțe 44,25% și disponibilități 15,03%.

In 2025, volumul stocurilor a fost dimensionat la nivelul productiei realizate, iar relativa asezare a preturilor de achizitie nu a mai determinat crearea de suprastocuri.

Deasemenea, in 2025 s-a facut o mai buna incasare a creantelor, in special a celor comerciale, fapt ce a determinat o crestere a disponibilitatilor banesti.

#### Indicatorii vitezei de rotație

| Nr. crt. | Denumirea indicatorului                          | Relația de calcul                 | U.M.           | 2023   | 2024   | 2025   | Diferențe |
|----------|--------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------|--------|--------|--------|-----------|
| 1        | Viteza de rotație a stocurilor                   | $\frac{\text{Stocuri}_{365}}{CA}$ | zile           | 60,64  | 76,90  | 77,20  | 0,30      |
| 2        | Numărul de rotații a stocurilor                  | $\frac{CA}{\text{Stocuri}}$       | nr. rotații/an | 6,02   | 4,75   | 4,73   | -0,02     |
| 3        | Durata de recuperare a creanțelor                | $\frac{\text{Creante}_{365}}{CA}$ | zile           | 68,27  | 74,06  | 83,91  | 9,85      |
| 4        | Viteza de rotație a tuturor activelor circulante | $\frac{ACX_{365}}{CA}$            | zile           | 137,24 | 181,23 | 189,61 | 8,38      |

|   |                                                   |                 |                |      |      |      |       |
|---|---------------------------------------------------|-----------------|----------------|------|------|------|-------|
| 5 | Numărul de rotații a tuturor activelor circulante | $\frac{CA}{AC}$ | nr. rotații/an | 2,66 | 2,01 | 1,92 | -0,09 |
|---|---------------------------------------------------|-----------------|----------------|------|------|------|-------|

Datele de mai sus arată că numărul de zile necesare efectuării unei rotații complete a activelor circulante totale a crescut cu 8 zile , iar numărul de rotații/an a scăzut de la 2,01 rotații/an în 2024, la 1,92 rotații/an.

Viteza de rotație a stocurilor s-a menținut la un număr de 77 zile.

În ceea ce privește creanțele comerciale, durata de încasare a crescut cu aprox. 8 zile, deși s-a urmărit încasarea acestora mai atentă, dar au existat parteneri care nu și-au achitat obligațiile la scadență, depășirea acestor termene fiind și cu peste 120 zile .

**a.2. Evoluția pasivelor** în anul 2025, comparativ cu anul precedent se prezintă după cum urmează:

| Elemente                 | Sold la 31 decembrie |            |            | Dinamica 2025/2024 | Structura 2025 % |
|--------------------------|----------------------|------------|------------|--------------------|------------------|
|                          | 2023                 | 2024       | 2025       |                    |                  |
| Capitaluri proprii       | 48.453.497           | 43.797.451 | 40.898.309 | 93,38              | 81,86            |
| Datorii                  | 10.123.477           | 5.542.749  | 7.531.224  | 135,87             | 15,07            |
| Venituri în avans        | 831.728              | 592.437    | 353.405    | 59,65              | 0,72             |
| Datorii mai mari de 1 an | 0                    | 0          | 1.175.456  |                    | 2,35             |
| Total pasiv              | 59.408.702           | 49.932.637 | 49.958.394 | 100,05             | 100,00           |

a.2.1. Detaliind pe structură, situația conturilor de capitaluri la 31 decembrie 2025 se prezintă astfel:

| Nr. crt. | Indicator                    | SOLD la 31 decembrie (lei) |            |            | Dinamica 2025/2024 (%) | Structura 2025 (%) |
|----------|------------------------------|----------------------------|------------|------------|------------------------|--------------------|
|          |                              | 2023                       | 2024       | 2025       |                        |                    |
| 1.       | Capitaluri proprii din care: | 48.453.497                 | 43.797.451 | 40.898.309 | 93,98                  | 100,00             |
|          | - capital social             | 4.945.203                  | 4.945.203  | 4.945.203  | 100                    | 12,09              |
|          | - rezerve legale             | 989.040                    | 989.040    | 989.040    | 100                    | 2,42               |
|          | - alte rezerve               | 35.067.333                 | 37.386.151 | 37.810.777 | 101,14                 | 92,45              |
|          | - rezerve reevaluare         | 0                          | 0          | 0          | 0                      | 0                  |
|          | - rezultat reportat          | 4.075.774                  | 5.533.584  | 477.057    | 8,62                   | 1,17               |
|          | - rezultat curent            | 3.376.147                  | -5.056.527 | -3.323.768 | -65,73                 | -8,13              |

Din datele de mai sus rezultă că ponderea în capitalurile proprii este deținută de rezerve (92,45%), capitalul social (12,09%), rezultatul reportat (1,17 %), rezultatul curent (-8,13%), rezervele legale (2,42%).

Fată de anul 2024 capitalurile proprii au scăzut cu 6,62% ca urmare a pierderii înregistrate în 2025.

a.2.2. La 31 decembrie 2025 structura datoriilor în comparație cu anii precedenți se prezintă astfel:

| Nr. crt. | Indicator                    | Sold la 31 decembrie (lei) |           |           | Dinamica 2025/2024 (%) | Structura 2025 (%) |
|----------|------------------------------|----------------------------|-----------|-----------|------------------------|--------------------|
|          |                              | 2023                       | 2024      | 2025      |                        |                    |
| 1.       | Datorii din care:            | 10.123.477                 | 5.542.749 | 8.706.680 | 157,08                 | 100,00             |
|          | - datorii pe termen scurt    | 10.123.477                 | 5.542.749 | 7.531.224 | 135,88                 | 86,50              |
|          | - cu scadență de peste un an | 0                          | 0         | 1.175.456 |                        | 13,50              |

Societatea înregistrează la 31.12.2025 datorii pe termen lung , reprezentând leasing financiar pentru 3 ani, aferent investiției CNC Ares- masina de prelucrat modele de lemn si polistiren.

Ponderea datoriilor o reprezintă cele pe termen scurt, sub 1 an, si reprezintă datorii comerciale curente si obligatii fata de salariați ( luna decembrie ), bugetul statului si asimilate curente. Societatea nu are datorii restante.

Situația analitică a datoriilor este prezentată în anexa nr.4 și se prezintă astfel:

| Nr. crt. | Indicator                                                   | Sold la 31 decembrie |           |           | Dinamica 2025/2024 (%) | Structura 2025 (%) |
|----------|-------------------------------------------------------------|----------------------|-----------|-----------|------------------------|--------------------|
|          |                                                             | 2023                 | 2024      | 2025      |                        |                    |
| 1        | Credite                                                     | 3.074.043            | 132.121   | 0         | 0                      | 0                  |
| 2        | Furnizori și datorii asimilate                              | 4.605.820            | 3.394.039 | 5.353.521 | 157,73                 | 61,49              |
| 3        | Asigurări și protecție socială                              | 1.448.010            | 1.096.692 | 1.250.315 | 114,01                 | 14,36              |
| 4        | Datorii față de personal                                    | 729.982              | 680.385   | 706.553   | 103,85                 | 8,12               |
| 5        | Impozite și datorii asimilate                               | 265.622              | 239.512   | 195.521   | 81,63                  | 2,25               |
| 6        | Alte datorii                                                | 0                    | 0         | 25.314    |                        | 0,28               |
| 7.       | Datorii ce trebuie platite într-o perioadă mai mare de 1 an | 0                    | 0         | 1.175.456 |                        | 13,50              |
|          | Total                                                       | 10.123.477           | 5.542.749 | 8.706.680 | 157,08                 | 100,00             |

Din datele prezentate, rezultă că datoriile totale au crescut față de 2024 cu peste 57%.

Volumul acestora a crescut, în special ca urmare a creșterii obligațiilor de plată pentru furnizorii de materii prime, materiale, energie, utilități și servicii, precum și a celor pentru furnizorii de investiții, dar și a obligațiilor față de salariați și asimilate acestora.

De asemenea, în 2025 a fost acordată o finanțare tip leasing pentru achiziționarea unui utilaj CNC ARES. Acesta are termen de maturitate anul 2028.

În anul 2025 ponderea datoriilor este structurată astfel:

- furnizori (61,49%),
- asigurări și protecție socială (14,36%),

- datorii curente față de personal (8,12%),
- impozite și datorii asimilate (2,25%).
- leasing (13,5%),
- alte datorii curente( 0,28%)

Durata medie de plată a datoriilor curente  $(7.531.224 \times 365) / 68.335.209 = 40,23$  zile ) în anul 2025 a fost de 40,23 zile , fata de 32,21 zile în 2024.

a.2.3. Veniturile in avans la 31.12.2025 , in suma de 353.405 lei, reprezinta echilibrarea cu valoarea cheltuielilor eligibile pentru implementarea proiectului " Sistem de monitorizare si contorizare avansata pentru reducerea consumurilor energetice la SATURN SA" sume de reluat in anul 2026, pana la finalizarea termenului din contract.

## **b. Contul de profit și pierderi**

Contul de profit și pierdere reflectă într-o manieră fidelă rezultatele financiare obținute de către S.C. SATURN S.A. în cursul anului 2025, concretizate într-un rezultat brut al exercițiului ce însumează o pierdere de 3.323.768 lei.

### **b.1. Date privind evoluția veniturilor, cheltuielilor și rezultatului**

Situația realizării prevederilor din Bugetul de venituri si cheltuieli aprobat pentru anul 2025 este prezentată în anexa nr. 4.

Evoluția veniturilor, cheltuielilor, rezultatului precum și a altor indicatori economico-financiar este prezentată în Anexa 1 la raport.

#### **b.1. 1 Analiza veniturilor**

| Nr. crt. | DENUMIRE INDICATOR                         | U/M | 2024       | 2025       | 2025/2024 |
|----------|--------------------------------------------|-----|------------|------------|-----------|
|          |                                            |     | Realiz.    | Realiz.    | %         |
| 1        | 2                                          | 3   | 4          | 5          | 6         |
| 1        | Venituri totale, din care:                 | lei | 63.452.259 | 71.379.433 | 112,50    |
|          | <b>1.1.</b> din exploatare                 | lei | 63.352.683 | 70.829.401 | 111,80    |
|          | - din productia vanduta                    |     | 62.713.250 | 68.229.443 |           |
|          | - din vanzarea marfurilor                  |     | 87.158     | 105.766    |           |
|          | - reduceri comerciale acordate             |     | 0          | 0          |           |
|          | - din productia in curs de executie        |     | -1.519.825 | 1.269.215  |           |
|          | - din imobilizari corporale si necorporale |     | 10.307     | 0          |           |
|          | - din subventii de exploatare              |     | 1.473.480  | 538.506    |           |
|          | - alte venituri din expl.                  |     | 588.313    | 686.471    |           |
|          | <b>1.2.</b> financiare                     | lei | 99.576     | 550.032    | 552,37    |

Față de anul precedent veniturile totale au fost realizate în proporție de 112,5% Ponderea principală în total venituri o dețin veniturile din exploatare care în 2025 au fost de 70.829.401 lei, ca urmare a creșterii volumului producției si a produselor vandute.

Veniturile financiare în 2025 au fost de 550.032 lei, mai mari cu 450456 lei fata de 2024, provenind din diferente de curs valutar si din dobanzi incasate.

La 31 decembrie 2025 cifra de afaceri netă a fost în sumă de 68.335.209 lei, din care venituri din productia vanduta de 68.229.443 lei si din vânzarea mărfurilor 105.766 lei.

Cifra de afaceri în anul 2025 de 68.335.209 lei (respectiv 13.554.539.Eur) a fost realizata din vanzarea produselor:

- pe piața internă 3.374.020 lei (4,94%) și
- pe piața externă 64.961.189 lei (95,06%).

|   |               | 2025           |           |
|---|---------------|----------------|-----------|
|   |               | Valoare<br>lei | Pondere % |
| 1 | Piața internă | 3.374.020      | 4,94      |
| 2 | Piața externă | 64.961.189     | 95,06     |
|   | Total         | 68.335.209     | 100,00    |

Au fost inregistrate venituri din vanzarea marfurilor de 105.766 lei si venituri din productia in curs de executie de 1.269.215 lei (destocare).

Veniturile din subventii inregistrate la 31.12.2025 reprezinta subventii pentru activitatea de exploatare, in suma de 538.506 lei si reprezinta sume alocate din Fondul de mediu finantare nerambursabila ( schema de ajutor de stat) aferenta anului 2024 si restituita in 2025 , ajutor acordat întreprinderilor din sectoarele considerate a fi expuse unui risc real de relocare a emisiilor de dioxid de carbon din cauza costurilor indirecte semnificative pe care le suportă efectiv ca urmare a transferării costurilor emisiilor de gaze cu efect de seră în prețul energiei electrice, in conformitate cu prevederile OUG nr. 138 din 12 octombrie 2022.

Alte venituri din exploatare inregistrate la finele anului au constat din venituri din diminuarea fondului de handicap, conform legii, rezultata din colaborarea cu unitati protejate furnizoare de echipamente de protectie, din recuperarea unor cheltuieli de judecata si predari de produse.

Veniturile financiare in suma de 550.032 lei , au reprezentat diferente pozitive de curs valutar de 540.463 lei si dobanzi primite la depozitele din disponibil de 9.569 lei.

Cifra de afaceri evaluată în EURO la cursul mediu anual de 5,0415 lei/EUR a fost de 13.554.539 Eur, fata de 12.624.216 Eur la 31.12.2024.

Se observă o crestere a Cifrei de afaceri cu 8,81 % față de anul precedent.

## **b.1. 2 Analiza cheltuielilor**

La 31.12.2025 totalul cheltuielilor înregistrate este de 74.703.201 lei față de 68.508.786 lei în anul precedent.

Structura acestora si valorile comparate sunt redade in tabelul de mai jos:

| DENUMIRE INDICATOR           | 2023       | 2024       | 2025       | 2025/2024 |
|------------------------------|------------|------------|------------|-----------|
|                              | Realiz.    | Realiz.    | Realiz.    | %         |
| Cheltuieli totale, din care: | 99.095.402 | 68.508.786 | 74.703.201 | 109,04    |
| din exploatare               | 98.415.382 | 68.309.648 | 74.438.909 | 108,97    |



|            |         |         |         |         |
|------------|---------|---------|---------|---------|
| financiare | 680.020 | 199.138 | 264.292 | 132,7 2 |
|------------|---------|---------|---------|---------|

Ponderea în totalul cheltuielilor o reprezintă cheltuielile de exploatare, respectiv 99,64%.

**b.1.2.1.** Analizate în structura lor, cheltuielile de exploatare se prezintă astfel:

- lei –

| Specificație                                            | 2024       | 2025       | 2025/2024<br>% | Pondere<br>% |
|---------------------------------------------------------|------------|------------|----------------|--------------|
| 1. Cheltuieli materiale, total                          | 28.111.221 | 31.866.748 | 113,36         | 42,81        |
| 2. Cheltuieli cu personalul                             | 30.724.578 | 33.510.343 | 109,07         | 45,02        |
| 3. Cheltuieli cu lucrări și servicii executate de terți | 5.019.417  | 5.137.914  | 102,36         | 6,90         |
| 4. Cheltuieli amortizare                                | 2.452.588  | 2.155.560  | 87,89          | 2,89         |
| 5. Cheltuieli cu impozitele și taxele                   | 1.098.733  | 1.124.679  | 102,36         | 1,51         |
| 6. Alte cheltuieli de exploatare                        | 903.111    | 643.665    | 71,27          | 0,87         |
| TOTAL CHELT. EXPLOATARE                                 | 68.309.648 | 74.438.909 | 108,97         | 100,00       |

În structura cheltuielilor de exploatare în sumă de 74.438.909 lei, ponderea o dețin cheltuielile cu personalul, în sumă de 33.510.343 lei ,respectiv 45,02%. Dacă pana in 2024, ponderea in cheltuielile din exploatare o detineau cheltuielile materiale, reducerea volumului de productie din lipsa comenzilor, corelata cu cresterile multiple ale salariului minim pe economie si indexarile repetate de salarii din companie au determinat aceasta modificare de structura.

Cheltuielile materiale, in suma de 31.866.748 lei, au inregistrat o crestere fata de anul trecut cu 13,36%, ca urmare a cresterii proportionale a volumului productiei.

Cheltuielile cu lucrări și servicii executate de terți reprezintă în 6,90% din totalul cheltuielilor de exploatare, iar comparativ cu anul precedent, au crescut in suma absoluta, ca urmare a cresterii volumului de activitate al companiei.

Cheltuielile cu amortizările intra in categoria cheltuielilor fixe, reprezinta 2,89% din total cheltuieli de exploatare, iar in valoare absoluta sunt mai mici ca in anul trecut datorita unor iesiri de mijloace fixe, prin casare in urma inventarierii la finele anului 2024.

Cheltuielile cu impozitele și taxele sunt mai mari fata de anul trecut in suma absoluta ca urmare a cresterii valorilor la cladiri si constructii cu valoarea reevaluarii si a recalcularii impozitelor si taxelor.

Alte cheltuieli de exploatare în anul 2025 dețin o pondere de 0,87% din cheltuielile de exploatare si au fost cuprinse:

|                                                                      |             |
|----------------------------------------------------------------------|-------------|
| - cheltuieli cu majorari ,penalități si dobanzi                      | 2.337 lei   |
| - cheltuieli cu bilete de tratament și odihnă                        | 89.367 lei  |
| - cheltuieli cu acțiuni sociale-ajutoare materiale                   | 37.560 lei  |
| - cheltuieli cu acțiuni sociale, cadouri                             | 215.520 lei |
| - cheltuieli sponsorizare                                            | 2.000 lei   |
| - cheltuieli cu protecția mediului                                   | 283.416 lei |
| - alte cheltuieli din exploatare- ajustari valoare active circulante | 13.465 lei  |

Analizate in detaliu, cheltuieli materiale au urmatoarea componenta:

- lei -

| Specificație | 2023 | 2024 | 2025 | 2025/2024 |
|--------------|------|------|------|-----------|
|--------------|------|------|------|-----------|

|                                                            |            |            |            | %      |
|------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|--------|
| 1. Cheltuieli cu materii prime                             | 22.994.360 | 12.859.120 | 13.727.587 | 106,75 |
| 2. Cheltuieli cu mat. aux.                                 | 10.933.377 | 6.166.329  | 7.064.571  | 114,57 |
| 3. Cheltuieli cu combustibilii( gaz metan, ulei, motorina) | 498.170    | 270.201    | 254.841    | 94,32  |
| 4. Cheltuieli cu piese schimb                              | 1.588.142  | 633.488    | 946.195    | 149,36 |
| 5. Cheltuieli de natura ob. inventar                       | 557.440    | 192.406    | 275.583    | 143,23 |
| 6. Cheltuieli cu energia și apa                            | 15.735.705 | 7.891.661  | 9.353.201  | 118,52 |
| 7. Cheltuieli privind mărfurile                            | 6.223      | 5.060      | 25.614     | 506,21 |
| 8. Alte cheltuieli( materiale nestocate, ambalaje)         | 271.337    | 92.956     | 219.156    | 235,76 |
| 9. TOTAL CHELT. MATERIALE                                  | 52.584.754 | 28.111.221 | 31.866.748 | 113,36 |

Cheltuielile materiale au fost in concordanta cu volumul productiei realizate si proportional cu veniturile din vanzarea acestora. De remarcat faptul ca are loc o crestere a cheltuielilor cu energie si apa, gaz metan, in special datorita reasezarii pretului la energia electrica furnizata si a gazului metan.

Are loc o crestere substantiala a cheltuielilor cu piesele de schimb si a celor de natura obiectelor de inventar, ca urmare a realizarii obiectivelor planului de reparatii la instalatiile de productie si a modernizarilor planificate.

Structura cheltuielilor cu personalul este următoarea:

| Specificație                                     | 2023       | 2024       | 2025       | -mii lei-   |           |
|--------------------------------------------------|------------|------------|------------|-------------|-----------|
|                                                  |            |            |            | 2025/2024 % | Pondere % |
| 1. Cheltuieli cu salariile                       | 32.929.359 | 28.516.641 | 30.990.413 | 1058,67     | 92,48     |
| 2. Cheltuieli CAS                                | 1.589.527  | 1.325.703  | 1.470.399  | 110,91      | 4,39      |
| 3. Alte cheltuieli cu asig. și protecția socială | 343.192    | 268.552    | 376.974    | 140,37      | 1,12      |
| 4. Cheltuieli cu contrib. Asiguratorie pt. munca | 719.680    | 613.682    | 672.557    | 109,59      | 2,10      |
| TOTAL                                            | 35.580.758 | 30.724.578 | 33.510.343 | 109,07      | 100,00    |

In anul 2025, am inregistrat cateva aspecte specifice:

- cresterea salariilor si asimilatelor conform prevederilor din Contractul colectiv de munca si a prevederilor legislative ( cresterea salariului minim pe economie), dar si acordarii unor stimulente ( premii in bani, cadouri si tichete de masa tuturor angajatilor)

- reducerea numarului de personal de la 307 la 31.12.2024 la 302 la data de 31.12.2025.

- suspendarea contractelor de munca ( activitate intrerupta in companie) , dar cu plata a 75% din drepturi , ocazional. Aceasta s-a datorat volumului mic de productie contractata in acest an de criza. Aceasta solutie a fost aplicata pe perioada determinata cu scopul reducerii costurilor si pentru asigurarea continuitatii activitatii pe termen mediu si lung.

Cheltuielile au crescut relativ proportional cu valoarea veniturilor din exploatare, reducandu-se cat de mult posibil toate cheltuielile, inclusiv cele indirecte.

Din activitatea de exploatare a rezultat o pierdere de 3.609.508 lei.

**b.1.2.2.** În cadrul cheltuielilor financiare situația se prezintă astfel:

- lei -

| Specificație                             | 2023    | 2024    | 2025    | 2025/20234<br>% | Pondere<br>in total<br>% |
|------------------------------------------|---------|---------|---------|-----------------|--------------------------|
| Cheltuieli din diferențe de curs valutar | 598.427 | 174.957 | 262.936 | 150,29          | 99,49                    |
| Cheltuieli privind dobânzile             | 81.593  | 24.181  | 1.356   | 5,61            | 0,51                     |
| TOTAL                                    | 680.020 | 199.138 | 264.292 | 132,72          | 100,00                   |

Din activitatea financiara s-a inregistrat un profit de 285.740 lei si a provenit din diferente favorabile de curs valutar.

La 31.12.2025 societatea înregistrează o pierdere totala de 3.323.768 lei, stabilita ca diferenta intre totalul veniturilor realizate si totalul cheltuielilor inregistrate.

Stabilirea rezultatului net al exercițiului financiar pe anul 2025 s-a făcut după cum urmează:

| Nr.<br>crt. | INDICATOR                                 | REALIZĂRI (lei) |            |            |
|-------------|-------------------------------------------|-----------------|------------|------------|
|             |                                           | 2023            | 2024       | 2025       |
| 1.          | Venituri totale                           | 102.736.671     | 63.452.259 | 71.379.433 |
| 2.          | Cheltuieli totale                         | 99.095.402      | 68.508.786 | 74.703.201 |
| 3.          | Rezultat brut (1-2)                       | 3.641.269       | -5.056.527 | -3.323.768 |
| 4.          | Venituri neimpozabile                     | 22.010.         | 70.272     | 9.468      |
| 5.          | Cheltuieli nedeductibile                  | 268.593         | 385.953    | 108.270    |
| 6.          | Pierdere fiscala reportata (2021)         | 0               | 0          |            |
| 7.          | Profit impozabil (3-4+5-6)                | 3.887.852       | -4.740.846 | -3.224.966 |
| 8.          | Impozit pe profit calculat (16%)          | 622.056         | 0          | 0          |
| 9.          | Sponsorizari legale(curente si reportate) | 50.000          | 0          | 0          |
| 10.         | Scutire de impozit pt. profit reinvestit  | 306.934         | 0          | 0          |
| 11.         | Impozit datorat (8-9-10)                  | 265.122         | 0          | 0          |
| 12.         | Rezultat net (3-11)                       | 3.376.147       | -5.056.527 | -3.323.768 |

Rezultatul fiscal al anului 2025 a fost influențat de veniturile neimpozabile de 9.468 lei si de înregistrarea pe costuri a sumei de 108.270 lei reprezentând cheltuieli nedeductibile fiscal după cum urmează:

|                                                               |            |
|---------------------------------------------------------------|------------|
| 1) TVA nedeductibil ( aferenta cheltuielilor nedeductibile)   | 4.352 lei. |
| 2) Sponsorizări 2024                                          | 2.000 lei  |
| 3) Combustibil (50% nedeductibil auto persoane)               | 20.675 lei |
| 4) Reparații auto ( 50% nedeductibil auto persoane )          | 10.519 lei |
| 5) Alte cheltuieli nedeductibile( in afara activit.economice) | 16.657 lei |
| 6) Cheltuieli protocol                                        | 20.045 lei |
| 7) Alte cheltuieli ( asigurari 50%, rovine)                   | 8.759 lei  |
| 8) Amenzi,penalitati , accesorii                              | 2.330 lei  |
| 9) Provizioane nedeductibile                                  | 22.933 lei |

Rezultatul contabil este pierderea de 3.323.768 lei, calculat ca diferenta intre total venituri si total cheltuieli inregistrate, iar rezultatul fiscal al anului 2025 este tot o pierdere , in valoare de 3.224.966 lei care a rezultat prin adaugarea cheltuielilor nedeductibile fiscal la rezultatul brut inregistrat si scaderea veniturilor neimpozabile.

Conform prevederilor Codului Fiscal ( art.31) pierderea reportata se va acoperi din profitul realizat ( nu mai mult de 7 ani consecutiv) pana la recuperarea ei integrala.

#### **b) Cash flow**

Pentru analiza cash flow-ului in dinamica pe fiecare tip de activitate - de baza, al investitiilor si din activitatea de finantare, am studiat evolutia generala a fluxurilor de trezorerie in intervalul 2023-2025.

Astfel, in exercitiul financiar incheiat, fluxurile de numerar totale, au inregistrat valori pozitive, astfel:

- din activitatea de exploatare au inregistrat valori pozitive, de 877.486 lei,
- din activitatea de investitii au fost inregistrate valori negative, respectiv de -809.629 lei
- din cea de finantare au fost inregistrate valori pozitive, de 61.431 lei.

Anul s-a incheiat cu un excedent de numerar 5.336.463 lei, asigurandu-se continuitatea activitatii de exploatare, de investitii si cea financiara in 2025 fara aparitia de sincope in prima parte a anului ( de obicei cu risc de flux negativ), ca urmare a incetinirii ritmului de plati la inceput de an.

## SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

in perioada 2023-2025

| Tipul fluxului de numerar                                                      | Nr. rd. | 2023             | 2024             | 2025             |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare</b><br>(rd.02-rd.09)       | 01      | 9.945.062        | 6.439.093        | 877.486          |
| <b>Total încasări, din care:</b> (rd.03 la 08)                                 | 02      | 119.727.996      | 86.799.981       | 76.528.011       |
| - încasări din vânzarea de bunuri executarea de lucrări și estarea de servicii | 03      | 112.177.386      | 69.033.431       | 65.834.962       |
| - încasări din avansuri de clienți                                             | 04      | 356.652          | 258.536          | 12.913           |
| - încasări din subvenții pentru exploatare                                     | 05      | 2.158.733        | 1.835.633        | 538.3506         |
| - încasări din debitori diverși privind activitatea de ploatare                | 06      | 50               | 50               | 0                |
| - alte creanțe încasate                                                        | 07      | 5.029.033        | 15.647.129       | 10.138.048       |
| - alte încasari din activitatea de exploatare                                  | 08      | 6.142            | 25.202           | 3.582            |
| <b>Total plăți, din care:</b> (rd.10 la 18)                                    | 09      | 109.782.934      | 80.360.888       | 75.650.525       |
| - plăți către furnizori de bunuri și servicii                                  | 10      | 66.865.352       | 35.705.419       | 38.967.618       |
| - plăți de avansuri la furnizori                                               | 11      | 223.448          | 159.563          | 150.631          |
| - plăți privind salariile                                                      | 12      | 19.348.650       | 16.403.143       | 17.722.093       |
| - plăți privind asigurările sociale și protecția socială                       | 13      | 13.108.967       | 11.689.787       | 12.341.852       |
| - plăți privind impozitele și taxele                                           | 14      | 5.093.810        | 3.094.538        | 3.810945         |
| - plăți privind constituirea de garanții                                       | 15      | 4.547.755        | 12.460.566       | 2.115.004        |
| - plăți privind alte cheltuieli de exploatare                                  | 16      | 317.206          | 270.452          | 265.817          |
| - plăți privind dividende                                                      | 17      |                  |                  |                  |
| - alte plăți privind activitatea de exploatare                                 | 18      | 277.746          | 577.420          | 276.565          |
| <b>Fluxuri de numerar din activitatea de investiții</b><br>(rd.20-rd.26)       | 19      | -5.035.469       | -914.772         | -809.629         |
| <b>Total încasări, din care:</b> (rd.21 la 25)                                 | 20      | 556.575          | 0                | 0                |
| - încasări din vânzare de active imobilizate                                   | 21      |                  |                  |                  |
| - încasări din vânzarea de active investiții                                   | 22      |                  |                  |                  |
| - încasări din vânzarea de investiții financiare                               | 23      |                  |                  |                  |
| - încasări din creanțe imobilizate                                             | 24      |                  |                  |                  |
| - alte încasari din activitatea de investiții                                  | 25      | 556.575          |                  |                  |
| <b>Total plăți, din care:</b> (rd.27 la 29)                                    | 26      | 5.592.044        | 914.772          | 809.629          |
| - plăți către furnizori de imobilizări                                         | 27      | 5.187.975        | 499.226          | 676.457          |
| - plăți către achiziții de imobilizări financiare                              | 28      |                  |                  |                  |
| - alte plăți privind activitatea de investiții                                 | 29      | 404.069          | 415.546          | 133.172          |
| <b>Fluxuri de numerar din activitatea de finanțare</b><br>(rd.31-rd.36)        | 30      | -4.329.763       | -2.624.284       | 61.431           |
| <b>Total încasări, din care:</b> (rd.32 la 35)                                 | 31      | 19.915.864       | 73.113           | 1.047.322        |
| diferență favorabilă de curs valutar                                           | 32      | 219.006          | 31.776           | 272.208          |
| - încasări din emisiunea de obligațiuni                                        | 33      |                  |                  |                  |
| - încasări din alte împrumuturi financiare                                     | 34      | 19.672.022       |                  | 762.450          |
| - alte încasări privind activitatea de finanțare                               | 35      | 24.836           | 41.337           | 12.664           |
| <b>Total plăți, din care:</b> (rd.37 la 40)                                    | 36      | 24.245.627       | 2.697.397        | 985.891          |
| diferență nefavorabilă de curs valutar                                         | 37      | 541.677          | 146.898          | 219.573          |
| - plăți pentru răscumpărarea de obligațiuni                                    | 38      |                  |                  |                  |
| - rambursări de alte împrumuturi financiare                                    | 39      | 23.658.345       | 2.545.482        | 766.318          |
| - alte plăți privind activitatea de finanțare                                  | 40      | 45.605           | 5.017            | 0                |
| Numerar la începutul perioadei                                                 | 41      | <b>1.727.308</b> | <b>2.307.138</b> | <b>5.207.175</b> |
| Fluxuri e numerar - total (rd.1+rd.19+rd.30)                                   | 42      | 579.830          | 2.900.037        | 129.288          |
| Numerar la finele perioadei (rd.41 la rd.42)                                   | 43      | <b>2.307.138</b> | <b>5.207.175</b> | <b>5.336.463</b> |

## 6. Propunerea de repartizare a profitului

La 31.12.2025 societatea a înregistrat pierdere și nu se poate aplica repartizarea de profit.

**In concluzie:** În anul 2025 s-a înregistrat o cifră de afaceri care a determinat o activitate neprofitabilă, și au fost blocate investițiile noi, continuându-se doar cele demarate în anul anterior, sau urgente.

1. Ca și **aspecte negative** înregistrate pe parcursul anului , menționăm:

- deși s-a înregistrat o creștere a volumului afacerii, au fost dificultăți în acoperirea a capacităților de producție cu comenzi și contracte care au determinat o producție mult diminuată ( sub 50% din capacități) și, implicit nerealizarea bugetului de venituri și cheltuieli propus pentru 2025;

- dificultatea în asigurarea forței de muncă mediu și înalt calificată;
- majorările salariilor minime pe economie care au influențat în cascada drepturile de personal în companie, conducând paradoxal la majorări de costuri, neacoperitoare de producția scăzută ;

- prețuri fluctuante la materii prime, materiale și servicii , atât în plan intern cât și la cele din import;

- creșterea prețurilor și tarifelor la bunuri și servicii, care au afectat direct prețul de producție și, implicit prețul de vânzare;

2. Ca și **aspecte pozitive**, pentru anul 2025, amintim:

- o relativă îmbunătățire a afacerii față de anul precedent

- monitorizarea mai atentă a cheltuielilor, în special a celor indirecte și asigurarea încasării mai bune a creanțelor comerciale;

- asigurarea fluxului de numerar pentru activitatea de producție și de investiții prin recuperarea creanțelor la scadență și majorarea termenelor de plată la furnizori, compania reușind achitarea tuturor obligațiilor scadente și să-și asigure continuitatea afacerii fără sincope;

- continuarea investițiilor începute în anii anteriori .

Președinte CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE

Ing. TODEASA DORIN

## PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

in perioada 2023-2025

| Nr. crt. | DENUMIRE INDICATOR                  | U/M      | 2023        | 2024       | 2025       | 2025/2024 |
|----------|-------------------------------------|----------|-------------|------------|------------|-----------|
|          |                                     |          | Realiz.     | Realiz.    | Realiz.    | %         |
| 1        | 2                                   | 3        | 4           | 5          | 6          | 7         |
| 1        | Venituri totale, din care:          | lei      | 102.736.671 | 63.452.259 | 71.379.433 | 112,49    |
|          | din exploatare                      | lei      | 102.188.484 | 63.352.683 | 70.829.401 | 111,80    |
|          | financiare                          | lei      | 548.187     | 99.576     | 550.032    | 552,37    |
| 2        | Cheltuieli totale, din care:        | lei      | 99.095.402  | 68.508.786 | 74.703.201 | 109,04    |
|          | din exploatare                      | lei      | 98.415.382  | 68.309.648 | 74.438.909 | 108,97    |
|          | financiare                          | lei      | 680.020     | 199.138    | 264.292    | 132,72    |
| 3        | Rezultatul brut al exercitiului     | lei      | 3.641.269   | -5.056.527 | -3.323.768 | 65,73     |
| 4        | Impozit pe profit                   | lei      | 265.122     | 0          | 0          |           |
| 5        | Rezultatul net al exercitiului      | lei      | 3.376.147   | -5.056.527 | -3.323.768 | 65,73     |
| 6        | Cifra de afaceri                    | lei      | 101.105.477 | 62.800.408 | 68.335.209 | 108,81    |
| 7        | Rata profitului net                 | %        | 3,34        | 0,00       | 0,00       |           |
| 8        | Rentabilitatea capitalului angajat  | %        | 7,68        | 0,00       | 0,00       |           |
| 9        | Lichiditatea generală               |          | 3,76        | 5,63       | 4,71       | 83,66     |
| 10       | Lichiditatea imediată               |          | 2,09        | 3,24       | 2,79       | 86,11     |
| 11       | Viteza rotație debite-clienți       | zile     | 68,27       | 74,06      | 83,91      | 113,30    |
| 12       | Viteza de rotație credite-furnizori | zile     | 36,55       | 15,49      | 28,59      | 184,57    |
| 13       | Rotația stocurilor                  | rot/an   | 6,02        | 4,75       | 4,73       | 99,58     |
| 14       | Productivitatea muncii              | lei/pers | 277.762     | 201.283    | 223.318    | 110,95    |
| 15       | Salarii si indemnizatii             | lei      | 32.929.359  | 28.516.641 | 30.990.413 | 108,67    |
| 16       | Nr. mediu de salariați              | nr. pers | 364         | 312        | 306        | 98,08     |
| 17       | Câștig mediu lunar                  | lei/pers | 7.539       | 7.617      | 8.440      | 110,80    |
| 18       | Facturi neîncasate                  | lei      | 17.167.492  | 11.566.554 | 16.182.448 | 139,91    |
| 19       | Datorii curente, total              | lei      | 10.123.477  | 5.542.749  | 7.531.224  | 135,88    |

PRODUCTIA VANDUTA (STRUCTURA C.A.)

|                             | 2024            |               |                 |               |       |       | 2025            |               |                 |               |       |        |
|-----------------------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|-------|-------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|-------|--------|
|                             | PREV.           |               | REALIZ.         |               | %     |       | PREV.           |               | REALIZ.         |               | %     |        |
|                             | CANT.<br>(tone) | VAL.<br>(EUR) | CANT.<br>(tone) | VAL.<br>(EUR) | CANT. | VAL.  | CANT.<br>(tone) | VAL.<br>(EUR) | CANT.<br>(tone) | VAL.<br>(EUR) | CANT. | VAL.   |
| 1                           | 14              | 15            | 16              | 17            | 18    | 19    | 14              | 15            | 16              | 17            | 18    | 19     |
| Piese turnate               | 7.000           | 16.608.000    | 5.014           | 11.458.000    | 71,63 | 68,99 | 6.900           | 17.526.000    | 5.446           | 12.912.445    | 78,93 | 73,68  |
| Modele din lemn+ polistiren |                 | 550.000       |                 | 457.000       |       | 83,09 |                 | 0             |                 | 524.000       |       |        |
| Prestari serv. (transp.)    |                 | 0             |                 | 252.000       |       |       |                 | 0             |                 | 97.000        |       |        |
| TOTAL (EUR)                 | 7.000           | 17.158.000    | 5.014           | 12.167.000    | 71,63 | 70,91 | 6.900           | 17.526.000    | 5.446           | 13.533.445    | 78,93 | 77,22  |
| TOTAL (LEI)                 |                 | 88.195.800    |                 | 62.713.250    |       | 71,11 |                 | 87.630.000    |                 | 68.229.443    |       | 77,86  |
| Pret mediu curs mediu       |                 | 4,9800        |                 | 4,9746        |       | 99,89 |                 | 5,0000        |                 | 5,0415        |       | 100,83 |
| Marfuri                     |                 | 0             |                 | 87.158        |       |       |                 | 0             |                 | 105.766       |       |        |
| TOTAL C.A.(LEI)             | 7.000           | 88.195.800    | 5.014           | 62.800.408    | 71,63 | 71,21 | 6.900           | 87.630.000    | 5.446           | 68.335.209    | 78,93 | 77,98  |
| TOTAL C.A.(EUR)             |                 | 17.710.000    |                 | 12.624.216    |       | 71,28 |                 | 17.526.000    |                 | 13.554.539    |       | 77,34  |



01.01.2025-31.12.2025

RON

| TOTAL AN<br>2025 |   | DENUMIRE                       | PRODUCTIA |          | FACTURAT   | COSTURI    |     |              |            |              | PROFIT<br>BRUT | IMPOZIT<br>PROFIT | PROFIT<br>NET | CUMULAT    |            |
|------------------|---|--------------------------------|-----------|----------|------------|------------|-----|--------------|------------|--------------|----------------|-------------------|---------------|------------|------------|
|                  |   |                                | FACTURATA | TURNATA  |            | DIRECTE    | N.  | CH. CU PERS. | INDIRECTE  | ALTE CH. IND |                |                   |               |            | TOTAL      |
|                  |   |                                | 1 (Tone)  | 2 (Tone) | 3          | 4          | 5   | 6            | 7          | 8            | 9              | 10                | 11            | 12         | 13         |
| REALIZARI        | 1 | PRODUCTIA REALIZATA            | 5.446     | 5.869    | 68.229.442 | 30.722.551 | 306 | 33.702.343   | 9.209.201  | 441.884      | 74.075.979     | -5.846.537        |               |            |            |
|                  | 2 | VANZARI MATERIALE              |           |          | 105.766    | 25.613     |     |              | 0          | 0            | 25.613         | 80.153            |               |            |            |
|                  | 3 | TOTAL (CIFRA DE AFACERI)       |           |          | 68.335.208 | 30.748.164 | 306 | 33.702.343   | 9.209.201  | 441.884      | 74.101.592     | -5.766.384        |               |            |            |
|                  | 4 | VENITURI DIN PRODUCTIA STOCATA |           |          | 1.269.215  | 0          |     | 0            | 0          | 0            | 0              | 1.269.215         |               |            |            |
|                  | 5 | ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE   |           |          | 1.234.444  | 0          |     | 0            | 346.783    |              | 346.783        | 887.661           |               |            |            |
|                  | 6 | VENITURI TOTALE DIN EXPLOATARE |           |          | 70.838.867 | 30.748.164 | 306 | 33.702.343   | 9.555.984  | 441.884      | 74.448.375     | -3.609.508        |               |            |            |
|                  | 7 | VENITURI FINANCIARE            |           |          | 550.032    | 0          |     | 0            | 264.292    | 0            | 264.292        | 285.740           |               |            |            |
|                  | 8 | VENITURI TOTALE                |           |          | 71.388.899 | 30.748.164 | 306 | 33.702.343   | 9.820.276  | 441.884      | 74.712.667     | -3.323.768        | 0             | -3.323.768 | -3.323.768 |
| PREVEDER<br>I    | 1 | PRODUCTIA PROGRAMATA           | 6.900     | 7.315    | 87.630.000 | 42.786.900 | 300 | 33.686.930   | 10.200.000 | 0            | 86.673.830     | 956.170           |               |            |            |
|                  | 2 | VANZARI MATERIALE              |           |          | 0          | 0          |     | 0            | 0          |              | 0              | 0                 |               |            |            |
|                  | 3 | TOTAL (CIFRA DE AFACERI)       |           |          | 87.630.000 | 42.786.900 | 300 | 33.686.930   | 10.200.000 | 0            | 86.673.830     | 956.170           |               |            |            |
|                  | 4 | VENITURI DIN PRODUCTIA STOCATA |           |          | 0          | 0          |     | 0            | 0          |              | 0              | 0                 |               |            |            |
|                  | 5 | ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE   |           |          | 0          | 0          |     | 0            | 0          | 0            | 0              | 0                 |               |            |            |
|                  | 6 | VENITURI TOTALE DIN EXPLOATARE |           |          | 87.630.000 | 42.786.900 | 300 | 33.686.930   | 10.200.000 | 0            | 86.673.830     | 956.170           |               |            |            |
|                  | 7 | VENITURI FINANCIARE            |           |          | 0          | 0          |     | 0            | 0          |              | 0              | 0                 |               |            |            |
|                  | 8 | VENITURI TOTALE                |           |          | 87.630.000 | 42.786.900 | 300 | 33.686.930   | 10.200.000 | 0            | 86.673.830     | 956.170           |               | 956.170    | 956.170    |

**SC SATURN SA ALBA IULIA**

Str. Cabanei Nr.57 tel.058/812764

Cod fiscal RO 1750957

Anexa 4

**SITUAȚIA DATORIILOR  
31.12.2025**

| Nr.<br>crt. | OBLIGAȚIE                                                                    | U/M        | Sold la 31.12.2024<br>Total | Sold la 31.12.2025<br>Total |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>1</b>    | <b>TOTAL DATORII,din care:</b>                                               | <b>lei</b> | <b>5.542.749</b>            | <b>8.706.680</b>            |
| <b>a1</b>   | <b>PE TERMEN LUNG</b>                                                        |            |                             | <b>1.175.456</b>            |
| <b>a2</b>   | <b>CURENTE ( sub 1 an), din care</b>                                         |            |                             | <b>7.531.224</b>            |
| <b>2</b>    | <b>CREDITE</b>                                                               | <b>lei</b> | <b>132.121</b>              | <b>0</b>                    |
| <b>3</b>    | <b>FURNZORI</b>                                                              | <b>lei</b> | <b>3.265.886</b>            | <b>4.663.871</b>            |
| <b>4</b>    | <b>CLIEȚI CREDITORI</b>                                                      | <b>lei</b> | <b>128.153</b>              | <b>0</b>                    |
| <b>5</b>    | <b>OBLIGAȚII FAȚĂ DE BUGETUL STATULUI</b>                                    | <b>lei</b> | <b>178.526</b>              | <b>195.521</b>              |
|             | - impozit pe profit                                                          | <b>lei</b> | <b>0</b>                    | <b>0</b>                    |
|             | - impozit pe salarii                                                         | <b>lei</b> | <b>178.526</b>              | <b>195.521</b>              |
|             | - TVA                                                                        | <b>lei</b> |                             |                             |
| <b>6</b>    | <b>CONTRIB. ASIGURARI SOCIALE</b>                                            | <b>lei</b> | <b>803.355</b>              | <b>872.028</b>              |
|             | - contrib. asigurați                                                         | <b>lei</b> | <b>680.453</b>              | <b>734.452</b>              |
|             | - contrib. angajator                                                         | <b>lei</b> | <b>122.902</b>              | <b>137.576</b>              |
| <b>7</b>    | <b>CONTRIB. ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE</b>                                | <b>lei</b> | <b>273.152</b>              | <b>298.413</b>              |
|             | - contrib. asigurați                                                         | <b>lei</b> | <b>273.152</b>              | <b>298.413</b>              |
| <b>8</b>    | <b>CONTRIBUTIA ASIGURATORIE PT. MUNCA -2,25%</b>                             | <b>lei</b> | <b>59.993</b>               | <b>65.699</b>               |
| <b>9</b>    | <b>VARSAMINTE DE LA PERS. JURIDICE PT. PERSOANE CU HANDICAP MNEINCADRATE</b> | <b>lei</b> | <b>20.185</b>               | <b>14.175</b>               |
| <b>10</b>   | <b>FOND MEDIU</b>                                                            | <b>lei</b> | <b>993</b>                  | <b>605</b>                  |
| <b>11</b>   | <b>IMPOZITE SI TAXE LOCALE</b>                                               | <b>lei</b> | <b>0</b>                    | <b>0</b>                    |
| <b>12</b>   | <b>MAJORARI, AMENZI, PENALITATI</b>                                          | <b>lei</b> | <b>0</b>                    | <b>0</b>                    |
| <b>13</b>   | <b>DIVIDENDE</b>                                                             | <b>lei</b> | <b>0</b>                    | <b>0</b>                    |
| <b>14</b>   | <b>CREDITORI</b>                                                             | <b>lei</b> |                             | <b>0</b>                    |
| <b>15</b>   | <b>ALTE DATORII, inclusiv datorii cu personalul</b>                          | <b>lei</b> | <b>680.385</b>              | <b>1.420.912</b>            |

## Anexa la Raportul Anual 2025 al Consiliului de administratie Saturn SA

Subscrisa Saturn SA avand sediul în Alba Iulia, str. Cabanei, nr. 57, înregistrată la ORC Alba sub nr. J1991000186010, având CUI RO1750957, prin reprezentant ing.TODEASĂ DORIN in calitate de Presedinte CA, 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               |                                         |                                      |
| <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> Organul de conducere 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 conducere.                                                                                                             |   | 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 Organul de conducere, 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 administratorului 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 are in vedere conformarea.           |
| <b>D.1.2.</b> CV-urile membrilor organelor statutare                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | x | x |                                         |
| <b>D.1.3.</b> Rapoartele curente si rapoartele periodice                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | x | x |                                         |
| <b>D.1.4.</b> Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale                                                                                                                                                                                                                      |   | x | Se are 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 actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni                                                                                                     |   | x | Se are in vedere conformarea.           |
| <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 are 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 are 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 | Se are in vedere conformarea.           |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |   |   |                                                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|--------------------------------------------------|
| <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 | Se are in vedere conformarea.                    |
| <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 are in vedere conformarea.                    |

Presedinte Consiliul de Administratie,

ing.Todeasa Dorin

Bifati numai  
dacă  
este cazul:

- ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
- ☐ Sucursala
- ☐ GIE - grupuri de interes economic
- ☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

☒ An☐ Semestru

Anul

**2025**

Suma de control

4.945.203

Entitatea S.C. SATURN S.A. ALBA IULIA

Adresa

Județ

Alba

Sector

Localitate

ALBA IULIA

Strada

CABANEI

Nr.

57

Bloc

Scara

Ap.

Telefon

0258812764

Număr din registrul comerțului

J1991000186010

Cod unic de înregistrare

1 7 5 0 9 5 7

Forma de  
proprietate

34--Societati pe actiuni

Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)

☐ CAEN 2024☒ CAEN 2025

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

2451

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2451

**Situatii financiare anuale**

( entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic )

☒ Entități mijlocii, mari si entități de  
interes public☐ Entități mici☐ Microentități☐ Entități de  
interes  
public

?

**Raportări anuale**☐ 1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de  
anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*☐ 2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii☐ 3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state  
aparținând Spațiului Economic European☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul  
Economic European☐ 5 . persoanele juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European,  
care au locul de exercitare a conducerii efective în România

**Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2025 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic**

**F10 - BILANT****F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE****F30 - DATE INFORMATIVE****F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE****Indicatori :**

Capitaluri - total

40.898.309

Capital subscris

4.945.203

Profit/ pierdere

-3.323.768

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

Numele si prenumele

ING. TODEASA DORIN

Numele si prenumele

EC. BICAZAN ANA MARI

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de înregistrare in organismul profesional

INTOCMIT,

CIF/CUI membru CECCAR

**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

ATTTA CONSULTING SRL ALBA IULIA

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost  
aprobate potrivit legiiSEMNATURA DEVINE VIZIBILA  
DUPA O VALIDARE CORECTA

Nr.de înregistrare in Registrul ASPAAS

J01/1050/2003

CIF/ CUI

1 5 9 7 7 9 6 9

Entitatea are organizată activitate de audit intern, potrivit legii?

☒ DA ☐ NUEntitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale  
de catre cenzori ?☐ DA ☒ NU

Formular VALIDAT

# BILANT

la data de 31.12.2025

Cod 10

- lei -

| Denumirea elementului<br><br>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)                                                                           | Nr.rd.<br>OMF 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>                                                                                                                               |                                   |            |            |            |
| <b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>                                                                                                                          |                                   |            |            |            |
| 1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)                                                                                                                  | 01                                | 01         |            |            |
| 2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)                                                                                                            | 02                                | 02         |            |            |
| 3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908) | 03                                | 03         |            |            |
| 4. Fond comercial (ct.2071-2807)                                                                                                                           | 04                                | 04         |            |            |
| 5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)                                                                    | 05                                | 05         |            |            |
| 6. Avansuri (ct.4094 - 4904)                                                                                                                               | 06                                | 06         |            |            |
| <b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>                                                                                                                                 | 07                                | 07         |            |            |
| <b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>                                                                                                                           |                                   |            |            |            |
| 1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)                                                                                     | 08                                | 08         | 7.722.454  | 7.165.458  |
| 2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)                                                                                              | 09                                | 09         | 6.406.914  | 4.812.241  |
| 3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)                                                                                      | 10                                | 10         | 14.912     | 11.022     |
| 4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)                                                                                                           | 11                                | 11         |            |            |
| 5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)                                                                                                | 12                                | 12         | 438.089    | 2.201.015  |
| 6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)                                                                                                 | 13                                | 13         |            |            |
| 7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)                                                                      | 14                                | 14         |            |            |
| 8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)                                                                                                       | 15                                | 15         |            |            |
| 9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)                                                                                                                              | 16                                | 16         |            |            |
| <b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>                                                                                                                                | 17                                | 17         | 14.582.369 | 14.189.736 |
| <b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>                                                                                                                         |                                   |            |            |            |
| 1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)                                                                                                            | 18                                | 18         |            |            |
| 2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)                                                                                      | 19                                | 19         |            |            |
| 3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)                                                     | 20                                | 20         |            |            |
| 4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)                                                   | 21                                | 21         |            |            |
| 5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)                                                                                                               | 22                                | 22         |            |            |
| 6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)                                                                             | 23                                | 23         | 4.169.101  | 269.555    |
| <b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>                                                                                                                                | 24                                | 24         | 4.169.101  | 269.555    |
| <b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>                                                                                                       | 25                                | 25         | 18.751.470 | 14.459.291 |
| <b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>                                                                                                                                |                                   |            |            |            |

|                                                                                                                                                                                                          |    |              |            |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------|------------|------------|
| F10 - pag. 2                                                                                                                                                                                             |    |              |            |            |
| <b>I. STOCURI</b>                                                                                                                                                                                        |    |              |            |            |
| 1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)                                                | 26 | 26           | 6.988.445  | 6.941.815  |
| 2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)                                                                                                                      | 27 | 27           | 4.510.271  | 6.557.548  |
| 3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428) | 28 | 28           | 1.732.336  | 954.274    |
| 4. Avansuri (ct. 4091- 4901)                                                                                                                                                                             | 29 | 29           |            |            |
| <b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>                                                                                                                                                                              | 30 | 30           | 13.231.052 | 14.453.637 |
| <b>II. CREANȚE</b>                                                                                                                                                                                       |    |              |            |            |
| 1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)                                                                                        | 31 | 31           | 11.784.143 | 15.019.507 |
| 2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)                                                                                                                                          | 32 | 32           |            |            |
| 3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)                                                                                                        | 33 | 33           |            |            |
| 4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)                                                      | 34 | 34           | 958.646    | 689.411    |
| 5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)                                                                                                                                                         | 35 | 35           |            |            |
| 6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)                                                                                                                 | 36 | 35a<br>(301) |            |            |
| <b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>                                                                                                                                                                         | 37 | 36           | 12.742.789 | 15.708.918 |
| <b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>                                                                                                                                                                   |    |              |            |            |
| 1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)                                                                                                                                               | 38 | 37           |            |            |
| 2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)                                                                                                   | 39 | 38           |            |            |
| <b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>                                                                                                                                                                               | 40 | 39           |            |            |
| <b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b><br>(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)                                                                                                              | 41 | 40           | 5.207.326  | 5.336.548  |
| <b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>                                                                                                                                                 | 42 | 41           | 31.181.167 | 35.499.103 |
| <b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>                                                                                                                                                       | 43 | 42           |            |            |
| Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)                                                                                                                                           | 44 | 43           |            |            |
| Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)                                                                                                                                          | 45 | 44           |            |            |
| <b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>                                                                                                                           |    |              |            |            |
| 1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)                                                       | 46 | 45           |            |            |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)                                                                                              | 47 | 46           | 132.121    |            |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)                                                                                                                                                      | 48 | 47           | 128.153    |            |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)                                                                                                                                                  | 49 | 48           | 3.265.886  | 5.353.521  |
| 5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)                                                                                                                                                            | 50 | 49           |            |            |
| 6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)                                                                                                                                  | 51 | 50           |            |            |
| 7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)                                                                                               | 52 | 51           |            |            |



|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |    |    |            |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----|------------|------------|
| 8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197) | 53 | 52 | 2.016.589  | 2.177.703  |
| <b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 54 | 53 | 5.542.749  | 7.531.224  |
| <b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 55 | 54 | 25.638.418 | 27.967.879 |
| <b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 56 | 55 | 44.389.888 | 42.427.170 |
| <b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                       |    |    |            |            |
| 1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)                                                                                                                                                                                                                    | 57 | 56 |            |            |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)                                                                                                                                                                                                                                                           | 58 | 57 |            |            |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 59 | 58 |            |            |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 60 | 59 |            |            |
| 5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 61 | 60 |            |            |
| 6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 62 | 61 |            |            |
| 7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)                                                                                                                                                                                                                                                     | 63 | 62 |            |            |
| 8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)       | 64 | 63 |            | 1.175.456  |
| <b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 65 | 64 |            | 1.175.456  |
| <b>H. PROVIZIOANE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |    |    |            |            |
| 1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 66 | 65 |            |            |
| 2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 67 | 66 |            |            |
| 3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 68 | 67 |            |            |
| <b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 69 | 68 |            |            |
| <b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |    |            |            |
| 1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 70 | 69 | 592.437    | 353.405    |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 71 | 70 |            |            |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 72 | 71 | 592.437    | 353.405    |
| 2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 73 | 72 |            |            |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 74 | 73 |            |            |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 75 | 74 |            |            |
| 3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )                                                                                                                                                                                                                                                              | 76 | 75 |            |            |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 77 | 76 |            |            |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 78 | 77 |            |            |
| <b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 79 | 78 |            |            |
| <b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 80 | 79 | 592.437    | 353.405    |
| <b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |    |    |            |            |
| <b>I. CAPITAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |    |    |            |            |
| 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 81 | 80 | 4.945.203  | 4.945.203  |

|                                                                             |     |     |            |            |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----|-----|------------|------------|
| 2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)                                     | 82  | 81  |            |            |
| 3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)                                            | 83  | 82  |            |            |
| 4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)    | 84  | 83  |            |            |
| 5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)                               | 85  | 84  |            |            |
| <b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>                                                 | 86  | 85  | 4.945.203  | 4.945.203  |
| <b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)                                       | 87  | 86  |            |            |
| <b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)                                | 88  | 87  |            |            |
| <b>IV. REZERVE</b>                                                          |     |     |            |            |
| 1. Rezerve legale (ct. 1061)                                                | 89  | 88  | 989.040    | 989.040    |
| 2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)                            | 90  | 89  |            |            |
| 3. Alte rezerve (ct. 1068)                                                  | 91  | 90  | 37.386.151 | 37.810.777 |
| <b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>                                                 | 92  | 91  | 38.375.191 | 38.799.817 |
| Acțiuni proprii (ct. 109)                                                   | 93  | 92  |            |            |
| Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)           | 94  | 93  |            |            |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)            | 95  | 94  |            |            |
| <b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b> <b>SOLD C</b> (ct. 117)        | 96  | 95  | 5.533.584  | 477.057    |
| <b>SOLD D</b> (ct. 117)                                                     | 97  | 96  | 0          | 0          |
| <b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>                    |     |     |            |            |
| <b>SOLD C</b> (ct. 121)                                                     | 98  | 97  | 0          | 0          |
| <b>SOLD D</b> (ct. 121)                                                     | 99  | 98  | 5.056.527  | 3.323.768  |
| Repartizarea profitului (ct. 129)                                           | 100 | 99  |            |            |
| <b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b> | 101 | 100 | 43.797.451 | 40.898.309 |
| Patrimoniul public (ct. 1016)                                               | 102 | 101 |            |            |
| Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)                                            | 103 | 102 |            |            |
| <b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>        | 104 | 103 | 43.797.451 | 40.898.309 |

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

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

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

ING. TODEASA DORIN

Numele și prenumele

EC. BICAZAN ANA MARI

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

**Formular  
VALIDAT**

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

# CONTUL 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       |
| (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)                                                                                     |                                   |              |                      |            |
| <b>A</b>                                                                                                                                |                                   | <b>B</b>     | <b>1</b>             | <b>2</b>   |
| 1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)                                                                                              | 01                                | 01           | 62.800.408           | 68.335.209 |
| - din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate                                         | 02                                | 01a<br>(301) | 62.713.250           | 68.229.443 |
| - din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național                                           |                                   | 01b<br>(318) |                      |            |
| Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)                                                                                      | 03                                | 02           | 62.713.250           | 68.229.443 |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)                                                                                              | 04                                | 03           | 87.158               | 105.766    |
| Reduceri comerciale acordate (ct. 709)                                                                                                  | 05                                | 04           |                      |            |
| Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*) |                                   | 05           |                      |            |
| Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)                                                          | 06                                | 06           |                      |            |
| 2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)                                                               |                                   |              |                      |            |
| Sold C                                                                                                                                  | 07                                | 07           | 0                    | 1.269.215  |
| Sold D                                                                                                                                  | 08                                | 08           | 1.519.825            | 0          |
| 3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)                                                         | 09                                | 09           | 10.307               |            |
| 4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)                                                                          | 10                                | 10           |                      |            |
| 5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)                                                                            | 11                                | 11           |                      |            |
| 6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)                                            | 12                                | 12           | 1.473.480            | 538.506    |
| 7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)                                                                                       | 13                                | 13           | 588.313              | 686.471    |
| -din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)                                                                           | 14                                | 14           | 239.032              | 239.032    |
| -din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)                                                                              | 15                                | 15           |                      |            |
| <b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>                                                                    | 16                                | 16           | 63.352.683           | 70.829.401 |
| 8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)                                                             | 17                                | 17           | 19.929.139           | 21.993.193 |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)                                                                                          | 18                                | 18           | 358.933              | 494.739    |
| b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:                                                                                   | 19                                | 19           | 7.891.660            | 9.353.201  |
| - cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)                                                                                     | 20                                | 19a<br>(302) | 6.534.237            | 7.985.263  |
| - cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)                                                                               | 21                                | 19b<br>(303) | 1.215.939            | 1.216.836  |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)                                                                                                | 22                                | 20           | 5.060                | 25.615     |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609)                                                                                                   | 23                                | 21           | 73.571               |            |
| 9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)                                                                                                 | 24                                | 22           | 30.724.578           | 33.510.343 |
| a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)                                                                                         | 25                                | 23           | 28.516.641           | 30.990.413 |

|                                                                                                                                                                                     |    | F20 - pag. 2 |            |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------|------------|------------|
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)                                                                                                                      | 26 | 24           | 2.207.937  | 2.519.930  |
| 10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)                                                                                        | 27 | 25           | 2.581.223  | 2.155.560  |
| a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)                                                                                                         | 28 | 25a (306)    | 2.581.223  | 2.155.560  |
| a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)                                                                                                                               | 29 | 26           |            |            |
| a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)                                                                                                                                               | 30 | 27           |            |            |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)                                                                                                                    | 31 | 28           | -128.635   | 13.465     |
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)                                                                                                                                         | 32 | 29           | 608.210    | 22.933     |
| b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)                                                                                                                                           | 33 | 30           | 736.845    | 9.468      |
| 11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)                                                                                                           | 34 | 31           | 7.021.261  | 6.892.793  |
| 11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)                                                                                  | 35 | 32           | 4.972.040  | 5.063.364  |
| 11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii (ct. 612), din care:                                                                                               | 36 | 33           | 47.377     | 74.550     |
| - cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)                                                                                                                                                | 37 | 33a (307)    |            |            |
| - cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)                                                                                                                                    | 38 | 33b (308)    |            |            |
| - cheltuieli cu chirii (ct. 6123)                                                                                                                                                   | 39 | 33c (309)    | 47.377     | 74.550     |
| 11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:                                                                                              | 40 | 33d (310)    |            |            |
| - cheltuielile în relația cu entitățile afiliate                                                                                                                                    | 41 | 33e (311)    |            |            |
| 11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:                                                                                                                                 | 42 | 33f (312)    |            |            |
| - cheltuielile în relația cu entitățile afiliate                                                                                                                                    | 43 | 33g (313)    |            |            |
| 11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:                                                                                                                                | 44 | 33h (314)    |            |            |
| - cheltuielile în relația cu entitățile afiliate                                                                                                                                    | 45 | 33i (315)    |            |            |
| 11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*) | 46 | 33j (316)    | 1.098.733  | 1.124.679  |
| 11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)                                                                                                                       | 47 | 34           | 288.944    | 283.416    |
| 11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)                                                                                                                 | 48 | 35           |            |            |
| 11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)                                                                                                        | 49 | 36           |            |            |
| 11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)                                                                                                                    | 50 | 37           | 614.167    | 346.784    |
| — Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)                         |    | 38           |            |            |
| 12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)                                                                                                                                    | 51 | 39           |            |            |
| - Cheltuieli (ct.6812)                                                                                                                                                              | 52 | 40           |            |            |
| - Venituri (ct.7812)                                                                                                                                                                | 53 | 41           |            |            |
| <b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>                                                                                                      | 54 | 42           | 68.309.648 | 74.438.909 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:                                                                                                                                              |    |              |            |            |
| - Profit (rd. 16 - 42)                                                                                                                                                              | 55 | 43           | 0          | 0          |
| - Pierdere (rd. 42 - 16)                                                                                                                                                            | 56 | 44           | 4.956.965  | 3.609.508  |
| 13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)                                                                                                                        | 57 | 45           |            |            |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate                                                                                                                           | 58 | 46           |            |            |

|                                                                                                                                                                                                                     |    | F20 - pag. 3 |            |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------|------------|------------|
| 14. Venituri din dobânzi (ct. 766)                                                                                                                                                                                  | 59 | 47           | 24.890     | 9.569      |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate                                                                                                                                                           | 60 | 48           |            |            |
| 15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)                                                                                                                                         | 61 | 49           |            |            |
| 16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)                                                                                                                                                          | 62 | 50           | 74.686     | 540.463    |
| - din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)                                                                                                                                                    | 63 | 51           |            |            |
| <b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>                                                                                                                                                                | 64 | 52           | 99.576     | 550.032    |
| 17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)                                                                                     | 65 | 53           |            |            |
| - Cheltuieli (ct.686)                                                                                                                                                                                               | 66 | 54           |            |            |
| - Venituri (ct.786)                                                                                                                                                                                                 | 67 | 55           |            |            |
| 18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)                                                                                                                                                                           | 68 | 56           | 24.181     | 1.356      |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate                                                                                                                                                          | 69 | 57           |            |            |
| 19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)                                                                                                                                                             | 70 | 58           | 174.957    | 262.936    |
| <b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>                                                                                                                                                                 | 71 | 59           | 199.138    | 264.292    |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>                                                                                                                                                                         |    |              |            |            |
| - Profit (rd. 52 - 59)                                                                                                                                                                                              | 72 | 60           | 0          | 285.740    |
| - Pierdere (rd. 59 - 52)                                                                                                                                                                                            | 73 | 61           | 99.562     | 0          |
| <b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>                                                                                                                                                                                | 74 | 62           | 63.452.259 | 71.379.433 |
| <b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>                                                                                                                                                                              | 75 | 63           | 68.508.786 | 74.703.201 |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>                                                                                                                                                                              |    |              |            |            |
| - Profit (rd. 62 - 63)                                                                                                                                                                                              | 76 | 64           | 0          | 0          |
| - Pierdere (rd. 63 - 62)                                                                                                                                                                                            | 77 | 65           | 5.056.527  | 3.323.768  |
| 20. Impozitul pe profit (ct.691)                                                                                                                                                                                    | 78 | 66           |            |            |
| 21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694) | 79 | 66a<br>(304) |            |            |
| 22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794) | 80 | 66b<br>(305) |            |            |
| — Impozitul specific unor activități (ct. 695)                                                                                                                                                                      |    | 67           |            |            |
| 23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)                                                                                                                    | 81 | 67a<br>(317) |            |            |
| 24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)                                                                                                                                                    | 82 | 68           |            |            |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>                                                                                                                                                      |    |              |            |            |
| - Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68 )                                                                                                                                                          | 83 | 69           | 0          | 0          |
| - Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)                                                                                                                                                         | 84 | 70           | 5.056.527  | 3.323.768  |

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ING. TODEASA DORIN

Numele si prenumele

EC. BICAZAN ANA MARI

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Cod 30

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

- lei -

| I. Date privind rezultatul inregistrat                                                                                   |  | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036<br>/ 2025 | Nr.<br>rd.   | Nr.unitati                         |                                  | Sume                                   |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------------------------------|--------------|------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------|--|
| A                                                                                                                        |  |                                    | B            | 1                                  |                                  | 2                                      |  |
| Unitați care au inregistrat profit                                                                                       |  | 01                                 | 01           |                                    |                                  |                                        |  |
| Unitați care au inregistrat pierdere                                                                                     |  | 02                                 | 02           | 1                                  |                                  | 3.323.768                              |  |
| 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           | 1.751.515                          | 1.751.515                        |                                        |  |
| Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)                                                                                |  | 05                                 | 05           | 1.740.625                          | 1.740.625                        |                                        |  |
| - peste 30 de zile                                                                                                       |  | 06                                 | 06           | 1.225.026                          | 1.225.026                        |                                        |  |
| - peste 90 de zile                                                                                                       |  | 07                                 | 07           | 297.771                            | 297.771                          |                                        |  |
| - peste 1 an                                                                                                             |  | 08                                 | 08           | 217.828                            | 217.828                          |                                        |  |
| Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)                                             |  | 09                                 | 09           |                                    |                                  |                                        |  |
| - contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate              |  | 10                                 | 10           |                                    |                                  |                                        |  |
| - contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate                                                             |  | 11                                 | 11           |                                    |                                  |                                        |  |
| - contribuția pentru pensia suplimentară                                                                                 |  | 12                                 | 12           |                                    |                                  |                                        |  |
| - contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj                                                                   |  | 13                                 | 13           |                                    |                                  |                                        |  |
| - alte datorii sociale                                                                                                   |  | 14                                 | 14           |                                    |                                  |                                        |  |
| Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri                                                  |  | 15                                 | 15           |                                    |                                  |                                        |  |
| Obligatii restante fata de alti creditori                                                                                |  | 16                                 | 16           | 10.890                             | 10.890                           |                                        |  |
| Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:                               |  | 17                                 | 17           |                                    |                                  |                                        |  |
| - contributia asiguratorie pentru munca                                                                                  |  | 18                                 | 17a<br>(301) |                                    |                                  |                                        |  |
| Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale                                                       |  | 19                                 | 18           |                                    |                                  |                                        |  |
| III. Numar mediu de salariati                                                                                            |  | 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 salariati                                                                                                 |  | 20                                 | 19           | 312                                |                                  | 306                                    |  |
| Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie                         |  | 21                                 | 20           | 307                                |                                  | 302                                    |  |
| 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                               |                                        |  |

|                                                                                                                                                                       |                                    |              |            |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------|------------|------------|
| F30 - pag. 2                                                                                                                                                          |                                    |              |            |            |
| Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat                                                                                                                       | 25                                 | 24           |            |            |
| Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)                                                                                                    | 26                                 | 25           |            |            |
| Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:                                                                                             | 27                                 | 26           |            |            |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                | 28                                 | 27           |            |            |
| Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:                                                     | 29                                 | 28           |            |            |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                | 30                                 | 29           |            |            |
| Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:                                                                                                        | 31                                 | 30           | 538.506    |            |
| - subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor                                                                                              | 32                                 | 31           |            |            |
| - subvenții aferente veniturilor, din care:                                                                                                                           | 33                                 | 32           | 538.506    |            |
| - 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) |            |            |
| Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:                          | 37                                 | 34           | 3.424.433  |            |
| - creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat                                                                                         | 38                                 | 35           |            |            |
| - creanțe restante de la entități din sectorul privat                                                                                                                 | 39                                 | 36           | 3.424.433  |            |
| V. Tichete acordate salariaților                                                                                                                                      | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036<br>/ 2025 | Nr.<br>rd.   | Sume (lei) |            |
| A                                                                                                                                                                     |                                    | B            | 1          |            |
| Contravaloarea tichetelor acordate salariaților                                                                                                                       | 40                                 | 37           | 881.130    |            |
| Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decat salariatii                                                                             | 41                                 | 37a<br>(302) |            |            |
| VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)                                                                                             | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036/<br>2025  | Nr.<br>rd.   | 31.12.2024 | 31.12.2025 |
| A                                                                                                                                                                     |                                    | B            | 1          | 2          |
| Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :                                                                                                                                | 42                                 | 38           |            |            |
| - din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile | 43                                 | 38a<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           |            |            |
| VII. Cheltuieli de inovare ***)                                                                                                                                       | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036/<br>2025  | Nr.<br>rd.   | 31.12.2024 | 31.12.2025 |
| A                                                                                                                                                                     |                                    | B            | 1          | 2          |
| Cheltuieli de inovare                                                                                                                                                 | 50                                 | 45           |            |            |
| - din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile | 51                                 | 45a<br>(319) |            |            |
| VIII. Alte informații                                                                                                                                                 | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036/<br>2025  | Nr.<br>rd.   | 31.12.2024 | 31.12.2025 |
| A                                                                                                                                                                     |                                    | B            | 1          | 2          |
| Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:                                                                                                | 52                                 | 46           |            |            |



|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |    |              |            |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------|------------|------------|
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)                                                                                                                                                                                                                                                              | 53 | 46a<br>(303) |            |            |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)                                                                                                                                                                                                                                                                | 54 | 46b<br>(304) |            |            |
| Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 55 | 47           |            |            |
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)                                                                                                                                                                                                                                                                | 56 | 47a<br>(305) |            |            |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)                                                                                                                                                                                                                                                                  | 57 | 47b<br>(306) |            |            |
| Imobilizări financiare, în sume brute ( <b>rd. 49+54</b> )                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 58 | 48           | 4.169.101  | 269.555    |
| Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute ( <b>rd. 50 + 51 + 52 + 53</b> )                                                                                                                                                                                                         | 59 | 49           |            |            |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 60 | 50           |            |            |
| - părți sociale emise de rezidenți                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 61 | 51           |            |            |
| - acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 62 | 52           |            |            |
| - dețineri de cel puțin 10%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 63 | 52a<br>(307) |            |            |
| - obligațiuni emise de nerezidenți                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 64 | 53           |            |            |
| Creanțe imobilizate, în sume brute ( <b>rd. 55+56</b> )                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 65 | 54           | 4.169.101  | 269.555    |
| - creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)                                                                                                                                                                                                                                        | 66 | 55           | 2.676.871  | 269.555    |
| - creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 67 | 56           | 1.492.230  |            |
| Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:                                                                                                                                         | 68 | 57           | 12.933.620 | 16.182.449 |
| - creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418) | 69 | 58           | 8.194.143  | 13.304.528 |
| - creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)       | 70 | 58a<br>(308) | 2.645.379  | 2.217.156  |
| Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)                                                                                                                                                                                                                                                                 | 71 | 59           | 4.183.222  | 3.424.433  |
| Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 72 | 60           | 3.381      | 2.592      |
| 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> )                                                                                                                                                                                      | 73 | 61           | 955.265    | 585.871    |
| - creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 74 | 62           | 755.250    | 305.997    |
| - creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 75 | 63           | 200.015    | 279.874    |
| - subvenții de încasat(ct.445)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 76 | 64           |            |            |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 77 | 65           |            |            |
| - alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 78 | 66           |            |            |
| Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 79 | 67           |            |            |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                   |     |           |           |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------|-----------|-----------|
| - creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:                                                                                                                                                                                                               | 80  | 68        |           |           |
| - creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)                                                                                                                                                                                                               | 81  | 69        |           |           |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neincasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482) | 82  | 70        | 699.957   | 267.588   |
| Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:                                                                                                                                                                                                           | 83  | 71        |           |           |
| - decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)                                                                                                                   | 84  | 72        |           |           |
| - alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)                                                                          | 85  | 73        |           |           |
| - sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)                                                                                                   | 86  | 74        |           |           |
| Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:                                                                                                                                                                                                                                         | 87  | 75        |           |           |
| - de la nerezidenti                                                                                                                                                                                                                                                               | 88  | 76        |           |           |
| Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)                                                                                                                                                                                                                | 89  | 76a (313) |           |           |
| Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)                                                                                                                                                                                                                     | 90  | 77        |           |           |
| Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:                                                                                                                                                                                     | 91  | 78        |           |           |
| - acțiuni necotate emise de rezidenti                                                                                                                                                                                                                                             | 92  | 79        |           |           |
| - părți sociale emise de rezidenti                                                                                                                                                                                                                                                | 93  | 80        |           |           |
| - actiuni emise de nerezidenti                                                                                                                                                                                                                                                    | 94  | 81        |           |           |
| - obligatiuni emise de nerezidenti                                                                                                                                                                                                                                                | 95  | 82        |           |           |
| - dețineri de obligațiuni verzi                                                                                                                                                                                                                                                   | 96  | 82a (320) |           |           |
| Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)                                                                                                                                                                                                                                          | 97  | 83        |           |           |
| Casa în lei și în valută (rd.85+86 )                                                                                                                                                                                                                                              | 98  | 84        | 3.941     | 3.413     |
| - în lei (ct. 5311)                                                                                                                                                                                                                                                               | 99  | 85        | 3.941     | 3.413     |
| - în valută (ct. 5314)                                                                                                                                                                                                                                                            | 100 | 86        |           |           |
| Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)                                                                                                                                                                                                                           | 101 | 87        | 5.203.234 | 5.333.050 |
| - în lei (ct. 5121), din care:                                                                                                                                                                                                                                                    | 102 | 88        | 62.267    | 832.703   |
| - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente                                                                                                                                                                                                                            | 103 | 89        |           |           |
| - în valută (ct. 5124), din care:                                                                                                                                                                                                                                                 | 104 | 90        | 5.140.967 | 4.500.347 |
| - conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente                                                                                                                                                                                                                         | 105 | 91        |           |           |
| Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)                                                                                                                                                                                                                           | 106 | 92        |           |           |
| - sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)                                                                                                                                                                        | 107 | 93        |           |           |
| - sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)                                                                                                                                                                                                         | 108 | 94        |           |           |
| Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)                                                                                                                                                                                                 | 109 | 95        | 5.410.628 | 8.706.680 |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                |     |               |           |           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|-----------|-----------|
| Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u> ) (din ct. 519), <b>(rd.97+98)</b>                                                                                     | 110 | 96            |           |           |
| - în lei                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 111 | 97            |           |           |
| - în valută                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 112 | 98            |           |           |
| Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u> ) (din ct. 162), <b>(rd.100+101)</b>                                                                          | 113 | 99            |           |           |
| - în lei                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 114 | 100           |           |           |
| - în valută                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 115 | 101           |           |           |
| Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)                                                                                                                                                                                                              | 116 | 102           |           |           |
| Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 104+105)</b>                                                                                                                                                                                                     | 117 | 103           |           |           |
| - în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute                                                                                                                                                                                                       | 118 | 104           |           |           |
| - în valută                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 119 | 105           |           |           |
| Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:                                                                                                                                                                                                                                     | 120 | 106           |           | 1.175.456 |
| - valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)                                                                                                                                                                                                                                                 | 121 | 107           |           |           |
| - valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate                                                                                                                                                                                                                                              | 122 | 107a<br>(321) |           |           |
| Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:                                                                                                                                                 | 123 | 108           | 3.394.039 | 5.353.521 |
| - datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419) | 124 | 109           | 1.113.748 | 1.722.627 |
| - datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)       | 125 | 109a<br>(309) | 195.880   | 200.779   |
| Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)                                                                                                                                                                                                | 126 | 110           | 680.385   | 731.262   |
| 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.112 la 115)</b>                                                                                                                          | 127 | 111           | 1.336.204 | 1.446.441 |
| - datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)                                                                                                                                                                                                                        | 128 | 112           | 1.096.692 | 1.184.616 |
| - datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)                                                                                                                                                                                                                | 129 | 113           | 238.519   | 261.220   |
| - fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)                                                                                                                                                                                                                                     | 130 | 114           | 993       | 605       |
| - alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)                                                                                                                                                                                                                                        | 131 | 115           |           |           |
| Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:                                                                                                                                                                                                                   | 132 | 116           |           |           |
| - datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:                                                                                                                                                                                                                         | 133 | 117           |           |           |
| - cu scadența inițială mai mare de un an                                                                                                                                                                                                                                                       | 134 | 118           |           |           |
| - datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)                                                                                                                                                                                                   | 135 | 118a<br>(310) |           |           |
| Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:                                                                                                                                                                                                                                   | 136 | 119           |           |           |

|                                                                                                                                                                                                                |                                   |                    |                   |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| - sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice                                                                                                                                                         | 137                               | 120                |                   |                   |
| - sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice                                                                                                                                                       | 138                               | 121                |                   |                   |
| Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:                                                                                                          | 139                               | 122                |                   |                   |
| -decontari privind interesele de participare ,<br>decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende<br>si decontari din operatii in participatie<br>(ct.453+456+457+4581+467)                    | 140                               | 123                |                   |                   |
| -alte datorii in legatura cu persoanele fizice si<br>persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu<br>institutiile publice (institutiile statului ) 3)<br>(din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473) | 141                               | 124                |                   |                   |
| - subventii nereluate la venituri (din ct. 472)                                                                                                                                                                | 142                               | 125                |                   |                   |
| - varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare<br>si investitii pe termen scurt (ct.269+509)                                                                                                           | 143                               | 126                |                   |                   |
| - venituri în avans aferente activelor primite prin<br>transfer de la clienți (ct. 478)                                                                                                                        | 144                               | 127                |                   |                   |
| Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:                                                                                                                                                                        | 145                               | 128                |                   |                   |
| - către nerezidenți                                                                                                                                                                                            | 146                               | 128a<br>(311)      |                   |                   |
| Dobânzi de plătit către nerezidenți<br>(din ct. 4518 + din ct. 4538)                                                                                                                                           | 147                               | 128b<br>(314)      |                   |                   |
| Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii<br>economici ****)                                                                                                                                            | 148                               | 129                |                   |                   |
| Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:                                                                                                                                                                  | 149                               | 130                | 4.945.203         | 4.945.203         |
| - acțiuni cotate 4)                                                                                                                                                                                            | 150                               | 131                | 4.945.203         | 4.945.203         |
| - acțiuni necotate 5)                                                                                                                                                                                          | 151                               | 132                |                   |                   |
| - părți sociale                                                                                                                                                                                                | 152                               | 133                |                   |                   |
| - capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)                                                                                                                                                        | 153                               | 134                | 3.349.463         | 4.216.775         |
| Brevete si licente (din ct.205)                                                                                                                                                                                | 154                               | 135                |                   |                   |
| <b>IX. Informatii privind cheltuielile cu<br/>colaboratorii</b>                                                                                                                                                | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036/<br>2025 | <b>Nr.<br/>rd.</b> | <b>31.12.2024</b> | <b>31.12.2025</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                                                       |                                   | <b>B</b>           | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)                                                                                                                                                                          | 155                               | 136                | 277.009           | 334.106           |
| <b>X. Informații privind bunurile din domeniul<br/>public al statului</b>                                                                                                                                      | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036/<br>2025 | <b>Nr.<br/>rd.</b> | <b>31.12.2024</b> | <b>31.12.2025</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                                                       |                                   | <b>B</b>           | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în<br>administrare                                                                                                                                   | 156                               | 137                |                   |                   |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în<br>concesiune                                                                                                                                     | 157                               | 138                |                   |                   |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate                                                                                                                                                  | 158                               | 139                |                   |                   |
| <b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea<br/>privată a statului supuse inventarierii în conf.<br/>cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019,<br/>coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024</b>              | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036/<br>2025 | <b>Nr.<br/>rd.</b> | <b>31.12.2024</b> | <b>31.12.2025</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                                                       |                                   | <b>B</b>           | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)                                                                                                                                                                         | 159                               | 140                |                   |                   |

F30 - pag 7

|                                                                                                                                                                                                                           |                                    |            |            |       |            |       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------|------------|-------|------------|-------|
| XII. Capital social vărsat                                                                                                                                                                                                | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036<br>/ 2025 | Nr.<br>rd. | 31.12.2024 |       | 31.12.2025 |       |
|                                                                                                                                                                                                                           |                                    |            | Suma (lei) | % 7)  | Suma (lei) | % 7)  |
| A                                                                                                                                                                                                                         |                                    | B          | Col.1      | Col.2 | Col.3      | Col.4 |
| Capital social vărsat (ct. 1012) 7),<br>(rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)                                                                                                                                           | 160                                | 141        | 4.945.203  | X     | 4.945.203  | X     |
| - deținut de instituții publice, (rd. 143+144)                                                                                                                                                                            | 161                                | 142        |            |       |            |       |
| - deținut de instituții publice de subord. centrală                                                                                                                                                                       | 162                                | 143        |            |       |            |       |
| - deținut de instituții publice de subord. locală                                                                                                                                                                         | 163                                | 144        |            |       |            |       |
| - deținut de societățile cu capital de stat, din care:                                                                                                                                                                    | 164                                | 145        |            |       |            |       |
| - cu capital integral de stat                                                                                                                                                                                             | 165                                | 146        |            |       |            |       |
| - cu capital majoritar de stat                                                                                                                                                                                            | 166                                | 147        |            |       |            |       |
| - cu capital minoritar de stat                                                                                                                                                                                            | 167                                | 148        |            |       |            |       |
| - deținut de regii autonome                                                                                                                                                                                               | 168                                | 149        |            |       |            |       |
| - deținut de societăți cu capital privat                                                                                                                                                                                  | 169                                | 150        | 4.658.398  | 94,20 | 4.256.873  | 86,08 |
| - deținut de persoane fizice                                                                                                                                                                                              | 170                                | 151        | 286.805    | 5,80  | 688.330    | 13,92 |
| - deținut de alte entități                                                                                                                                                                                                | 171                                | 152        |            |       |            |       |
|                                                                                                                                                                                                                           | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036<br>/ 2025 | Nr.<br>rd. | Sume (lei) |       |            |       |
| A                                                                                                                                                                                                                         |                                    | B          | 2024       | 2025  |            |       |
| XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:       | 172                                | 153        |            |       |            |       |
| - către instituții publice centrale;                                                                                                                                                                                      | 173                                | 154        |            |       |            |       |
| - către instituții publice locale;                                                                                                                                                                                        | 174                                | 155        |            |       |            |       |
| - către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.                                            | 175                                | 156        |            |       |            |       |
|                                                                                                                                                                                                                           | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036<br>/ 2025 | Nr.<br>rd. | Sume (lei) |       |            |       |
| A                                                                                                                                                                                                                         |                                    | B          | 2024       | 2025  |            |       |
| XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care: | 176                                | 157        |            |       |            |       |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:                                                                                                                          | 177                                | 158        |            |       |            |       |
| - către instituții publice centrale                                                                                                                                                                                       | 178                                | 159        |            |       |            |       |
| - către instituții publice locale                                                                                                                                                                                         | 179                                | 160        |            |       |            |       |
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.                                          | 180                                | 161        |            |       |            |       |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:                                                                                                                 | 181                                | 162        |            |       |            |       |
| - către instituții publice centrale                                                                                                                                                                                       | 182                                | 163        |            |       |            |       |

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

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

Numele si prenumele

ING. TODEASA DORIN

Numele si prenumele

EC. BICAZAN ANA MARI

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.

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

| Elemente de<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         |                 |                        |                        | X                                     |                             |
| 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                                     |                             |
| TOTAL (rd. 01 la 06)                                                                                                  | 07         |                 |                        |                        | X                                     |                             |
| <b>II.Imobilizari corporale</b>                                                                                       |            |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 1.Terenuri și amenajări de terenuri                                                                                   | 08         | 1.158.104       |                        |                        | X                                     | 1.158.104                   |
| 2.Constructii                                                                                                         | 09         | 20.610.207      |                        |                        |                                       | 20.610.207                  |
| 3.Instalatii tehnice si masini                                                                                        | 10         | 34.979.759      |                        |                        |                                       | 34.979.759                  |
| 4.Alte instalatii , utilaje si mobilier                                                                               | 11         | 97.575          |                        |                        |                                       | 97.575                      |
| 5.Investitii imobiliare                                                                                               | 12         |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 6.Imobilizari corporale in curs de<br>executie                                                                        | 13         | 438.089         | 1.762.926              |                        |                                       | 2.201.015                   |
| 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         |                 |                        |                        |                                       |                             |
| TOTAL (rd. 08 la 17)                                                                                                  | 18         | 57.283.734      | 1.762.926              |                        |                                       | 59.046.660                  |
| <b>III.Imobilizari financiare</b>                                                                                     | 19         | 4.169.101       | 2.306.889              | 6.206.435              | X                                     | 269.555                     |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL<br>(rd.07+18+19)                                                                           | 20         | 61.452.835      | 4.069.815              | 6.206.435              |                                       | 59.316.215                  |

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      |              |                                           |                                                                           |                                              |
| 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      |              |                                           |                                                                           |                                              |
| <b>II.Imobilizari corporale</b>                                                                              |         |              |                                           |                                                                           |                                              |
| 1.Amenajari de terenuri                                                                                      | 27      |              |                                           |                                                                           |                                              |
| 2.Constructii                                                                                                | 28      | 14.045.857   | 556.996                                   |                                                                           | 14.602.853                                   |
| 3.Instalatii tehnice si masini                                                                               | 29      | 28.572.845   | 1.594.673                                 |                                                                           | 30.167.518                                   |
| 4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier                                                                       | 30      | 82.663       | 3.890                                     |                                                                           | 86.553                                       |
| 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      | 42.701.365   | 2.155.559                                 |                                                                           | 44.856.924                                   |
| AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)                                                                               | 35      | 42.701.365   | 2.155.559                                 |                                                                           | 44.856.924                                   |

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

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

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

| Elemente de imobilizari                                                                                      | Nr. rd. | Sold initial | Ajustari constituite in cursul anului | Ajustari reluate la venituri | Sold final (col. 13=10+11-12) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------------|---------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| A                                                                                                            | B       | 10           | 11                                    | 12                           | 13                            |
| <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

ING. TODEASA DORIN

Semnătura \_\_\_\_\_

Numele si prenumele

EC. BICAZAN ANA MARI

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

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

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

| Nr.cr. | Cont |            | Suma |
|--------|------|------------|------|
| 1      |      | Alege cont |      |

-

+

**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
**la data de 31.12.2025**

-lei-

| Denumirea elementului                                                                                                                             |        | Sold la începutul exercițiului financiar | Creșteri         |               | Reduceri         |               | Sold la sfârșitul exercițiului financiar |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------------------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|------------------------------------------|
|                                                                                                                                                   |        |                                          | Total, din care: | Prin transfer | Total, din care: | Prin transfer |                                          |
| A                                                                                                                                                 |        | 1                                        | 2                | 3             | 4                | 5             | 6                                        |
| Capital subscris                                                                                                                                  |        | 4.945.203                                |                  |               |                  |               | 4.945.203                                |
| Patrimoniul regiei                                                                                                                                |        |                                          |                  |               |                  |               |                                          |
| Prime de capital                                                                                                                                  |        |                                          |                  |               |                  |               |                                          |
| Rezerve din reevaluare                                                                                                                            |        |                                          |                  |               |                  |               |                                          |
| Rezerve legale                                                                                                                                    |        | 989.040                                  |                  |               |                  |               | 989.040                                  |
| Rezerve statutare sau contractuale                                                                                                                |        |                                          |                  |               |                  |               |                                          |
| Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare                                                                                |        |                                          |                  |               |                  |               |                                          |
| Alte rezerve                                                                                                                                      |        | 37.386.151                               | 1.018.223        |               | 593.597          |               | 37.810.777                               |
| Acțiuni proprii                                                                                                                                   |        |                                          |                  |               |                  |               |                                          |
| Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii                                                                                           |        |                                          |                  |               |                  |               |                                          |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii                                                                                            |        |                                          |                  |               |                  |               |                                          |
| Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita                                                                  | Sold C |                                          |                  |               |                  |               |                                          |
|                                                                                                                                                   | Sold D | 2.219.799                                | 5.056.527        |               |                  |               | 7.276.326                                |
| Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29*32)                                                          | Sold C |                                          |                  |               |                  |               |                                          |
|                                                                                                                                                   | Sold D |                                          |                  |               |                  |               |                                          |
| Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile                                                                                    | Sold C |                                          |                  |               |                  |               |                                          |
|                                                                                                                                                   | Sold D |                                          |                  |               |                  |               |                                          |
| Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunităților Economice Europene | Sold C | 250.509                                  |                  |               |                  |               | 250.509                                  |
|                                                                                                                                                   | Sold D |                                          |                  |               |                  |               |                                          |
| Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare                                                                    | Sold C | 7.502.874                                |                  |               |                  |               | 7.502.874                                |
|                                                                                                                                                   | Sold D |                                          |                  |               |                  |               |                                          |
| Profitul sau pierderea exercițiului financiar                                                                                                     | Sold C |                                          |                  |               |                  |               |                                          |
|                                                                                                                                                   | Sold D | 5.056.527                                | -3.323.768       |               | 5.056.527        |               | 3.323.768                                |
| Repartizarea profitului                                                                                                                           |        |                                          |                  |               |                  |               |                                          |
| Total capitaluri proprii                                                                                                                          |        | 43.797.451                               | 2.750.982        |               | 5.650.124        |               | 40.898.309                               |

ADMINISTRATOR,

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele: TODEASA DORIN

Numele și prenumele: BICAZAN ANA MARI

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea: DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Ștampila unității

Nr. de înregistrare în  
organismul profesional

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

la data de 31 decembrie 2025

LEI

| Tipul fluxului de numerar                                                        | Nr. rd. | Suma       |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------|------------|
| <b>Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare (rd.02-rd.09)</b>            | 01      | 877.486    |
| <b>Total încasări, din care: (rd.03 la 08)</b>                                   | 02      | 76.528.011 |
| - încasări din vânzarea de bunuri executarea de lucrări și prestarea de servicii | 03      | 65.834.962 |
| - încasări din avansuri de clienți                                               | 04      | 12.913     |
| - încasări din subvenții pentru exploatare                                       | 05      | 538.506    |
| - încasări din debitori diverși privind activitatea de exploatare                | 06      |            |
| - alte creanțe încasate                                                          | 07      | 10.138.048 |
| - alte încasari din activitatea de exploatare                                    | 08      | 3.582      |
| <b>Total plăți, din care: (rd.10 la 18)</b>                                      | 09      | 75.650.525 |
| - plăți către furnizori de bunuri și servicii                                    | 10      | 38.967.618 |
| - plăți de avansuri la furnizori                                                 | 11      | 150.631    |
| - plăți privind salariile                                                        | 12      | 17.722.093 |
| - plăți privind asigurările sociale și protecția socială                         | 13      | 12.341.852 |
| - plăți privind impozitele și taxele                                             | 14      | 3.810.945  |
| - plăți privind constituirea de garanții                                         | 15      | 2.115.004  |
| - plăți privind alte cheltuieli de exploatare                                    | 16      | 265.817    |
| - plăți privind dividende                                                        | 17      |            |
| - alte plăți privind activitatea de exploatare                                   | 18      | 276.565    |
| <b>Fluxuri de numerar din activitatea de investiții (rd.20-rd.26)</b>            | 19      | -809.629   |
| <b>Total încasări, din care: (rd.21 la 25)</b>                                   | 20      | 0          |
| - încasări din vânzare de active imobilizate                                     | 21      |            |
| - încasări din vânzarea de active investiții                                     | 22      |            |
| - încasări din vânzarea de investiții financiare                                 | 23      |            |
| - încasări din creanțe imobilizate                                               | 24      |            |
| - alte încasari din activitatea de investiții                                    | 25      |            |
| <b>Total plăți, din care: (rd.27 la 29)</b>                                      | 26      | 809.629    |
| - plăți către furnizori de imobilizări                                           | 27      | 676.457    |
| - plăți către achiziții de imobilizări financiare                                | 28      |            |
| - alte plăți privind activitatea de investiții                                   | 29      | 133.172    |
| <b>Fluxuri de numerar din activitatea de finanțare (rd.31-rd.36)</b>             | 30      | 61.431     |
| <b>Total încasări, din care: (rd.32 la 35)</b>                                   | 31      | 1.047.322  |
| diferență favorabilă de curs valutar                                             | 32      | 272.208    |
| - încasări din emisiunea de obligațiuni                                          | 33      |            |
| - încasări din alte împrumuturi financiare                                       | 34      | 762.450    |
| - alte încasări privind activitatea de finanțare                                 | 35      | 12.664     |
| <b>Total plăți, din care: (rd.37 la 40)</b>                                      | 36      | 985.891    |
| diferență nefavorabilă de curs valutar                                           | 37      | 219.573    |
| - plăți pentru răscumpărarea de obligațiuni                                      | 38      |            |
| - rambursări de alte împrumuturi financiare                                      | 39      | 766.318    |
| - alte plăți privind activitatea de finanțare                                    | 40      |            |
| Numerar la începutul perioadei                                                   | 41      | 5.207.175  |
| Fluxuri e numerar - total (rd.1+rd.19+rd.30)                                     | 42      | 129.288    |
| Numerar la finele perioadei (rd.41 la rd.42)                                     | 43      | 5.336.463  |

ADMINISTRATOR,  
TODEASA DORIN

ÎNTOCMIT,  
BICAZAN ANA MARI

**NOTE EXPLICATIVE LA  
SITUAȚIILE FINANCIARE  
PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR  
ÎNCHEIAT LA 31.12.2025**

**NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE**

| Denumirea elementului de imobilizare |           | Valoare brută                             |                  |                  |                               | Ajustări de valoare<br>(amortizări și ajustări pt. depreciere sau pierdere de valoare) |                                           |                             |                                                    |                               |                                          |
|--------------------------------------|-----------|-------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------------|
|                                      |           | Sold. la începutul exercițiului financiar | Creșteri         | Reduceri         |                               | Sold la sfârșitul exercițiului financiar                                               | Sold. la începutul exercițiului financiar | Amortizări în cursul anului | Amort. aferenta imobilizărilor scoase din evidență | Ajustări / redate la venituri | Sold la sfârșitul exercițiului financiar |
|                                      |           |                                           |                  | TOTAL            | Din care dezmembări și casări |                                                                                        |                                           |                             |                                                    |                               |                                          |
| A                                    | B         | 1                                         | 2                | 3                | 4                             | 5=1+2-3                                                                                | 6                                         | 7                           | 8                                                  | 9                             | 10=6+7-8-9                               |
| <b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>    |           |                                           |                  |                  |                               |                                                                                        |                                           |                             |                                                    |                               |                                          |
| Ch.const. și ch. dezvolt.            | 01        |                                           |                  |                  | X                             |                                                                                        |                                           |                             |                                                    |                               |                                          |
| Alte imobilizări necorporale         | 02        |                                           |                  |                  | X                             |                                                                                        |                                           |                             |                                                    |                               |                                          |
| Avansuri și imob.necorp. în curs     | 03        |                                           |                  |                  | X                             |                                                                                        |                                           |                             |                                                    |                               |                                          |
| <b>TOTAL I</b>                       | <b>04</b> |                                           |                  |                  | X                             |                                                                                        |                                           |                             |                                                    |                               |                                          |
| <b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>     |           |                                           |                  |                  |                               |                                                                                        |                                           |                             |                                                    |                               |                                          |
| Terenuri                             | 05        | 1.1528.104                                |                  |                  | X                             | 1.158.104                                                                              |                                           |                             |                                                    |                               |                                          |
| Construcții                          | 06        | 20.610.207                                |                  |                  | X                             | 20.610.207                                                                             | 14.045.857                                | 556.996                     |                                                    |                               | 14.602.853                               |
| Instalații tehnice și mașini         | 07        | 34.979.759                                |                  |                  | X                             | 34.979.759                                                                             | 28.572.845                                | 1.594.673                   |                                                    |                               | 30.167.518                               |
| Alte instalații, utilaje și mobilier | 08        | 97.575                                    |                  |                  | X                             | 97.575                                                                                 | 82.663                                    | 3.890                       |                                                    |                               | 86.553                                   |
| Imobilizări corporale în curs        | 09        | 438.089                                   | 1.762.926        |                  | X                             | 2.201.015                                                                              |                                           |                             |                                                    |                               |                                          |
| <b>TOTAL II</b>                      | <b>10</b> | <b>57.283.734</b>                         | <b>1.762.926</b> |                  |                               | <b>59.046.660</b>                                                                      | <b>42.701.365</b>                         | <b>2.155.559</b>            |                                                    |                               | <b>44.856.924</b>                        |
| <b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>   |           |                                           |                  |                  |                               |                                                                                        |                                           |                             |                                                    |                               |                                          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                 | <b>12</b> | <b>61.452.835</b>                         | <b>4.069.815</b> | <b>6.206.435</b> |                               | <b>59.316.215</b>                                                                      | <b>42.701.365</b>                         | <b>2.155.559</b>            |                                                    |                               | <b>44.856.924</b>                        |

În cursul anului 2025 societatea nu a înregistrat imobilizări necorporale.  
Imobilizările corporale cuprind: terenuri, construcții, instalații tehnice și mașini, alte instalații, utilaje și mobilier și imobilizări corporale în curs

**NOTA 2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI**

Situația provizioanelor la 31.12.2025 se prezintă astfel:

| Denumire<br>provizion | Sold la<br>01.01.2025 | TRANSFERURI |          | Sold la<br>31.12.2025 |
|-----------------------|-----------------------|-------------|----------|-----------------------|
|                       |                       | ÎN CONT     | DIN CONT |                       |
| 0                     | 1                     | 2           | 3        | 4=1+2-3               |
|                       | 0                     | 0           | 0        | 0                     |

Nu este cazul.

### NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI

Rezultatul contabil la 31.12.2025 este pierderea de 3.323.768 lei, calculat ca diferenta intre total venituri si total cheltuieli inregistrate, iar rezultatul fiscal al anului 2025 este tot o pierdere, in valoare de 3.224.966 lei si a rezultat prin adaugarea cheltuielilor nedeductibile fiscal la rezultatul brut inregistrat si scaderea veniturilor neimpozabile .

Conform prevederilor Codului Fiscal ( art.31) din profitul care se realizeaza se acopera pierderea reportata ( nu mai mult de 7 ani consecutiv) pana la recuperarea ei integrala.

| Nr. crt. | INDICATOR                                 | REALIZĂRI (lei) |            |            |
|----------|-------------------------------------------|-----------------|------------|------------|
|          |                                           | 2023            | 2024       | 2025       |
| 1.       | Venituri totale                           | 102.736.671     | 63.452.259 | 71.379.433 |
| 2.       | Cheltuieli totale                         | 99.095.402      | 68.508.786 | 74.703.201 |
| 3.       | Rezultat brut (1-2)                       | 3.641.269       | -5.056.527 | -3.323.768 |
| 4.       | Venituri neimpozabile                     | 22.010.         | 70.272     | 9.468      |
| 5.       | Cheltuieli nedeductibile                  | 268.593         | 385.953    | 108.270    |
| 6.       | Pierdere fiscala reportata (2021)         | 0               | 0          |            |
| 7.       | Profit impozabil (3-4+5-6)                | 3.887.852       | -4.740.846 | -3.224.966 |
| 8.       | Impozit pe profit calculat (16%)          | 622.056         | 0          | 0          |
| 9.       | Sponsorizari legale(curente si reportate) | 50.000          | 0          | 0          |
| 10.      | Scutire de impozit pt. profit reinvestit  | 306.934         | 0          | 0          |
| 11.      | Impozit datorat (8-9-10)                  | 265.122         | 0          | 0          |
| 12.      | Rezultat net (3-11)                       | 3.376.147       | -5.056.527 | -3.323.768 |



**NOTA 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**

| Denumirea indicatorului                                        | Exercitiul financiar |             |
|----------------------------------------------------------------|----------------------|-------------|
|                                                                | 2024                 | Curent 2025 |
| A                                                              | 1                    | 2           |
| 1. Cifra de afaceri neta                                       | 62.800.408           | 68.335.209  |
| 2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5) | 58.547.447           | 64.033.845  |
| 3. Cheltuielile activității de bază                            | 34.490.061           | 39.258.985  |
| 4. Cheltuielile activității auxiliare                          | 2.350.404            | 3.007.446   |
| 5. Cheltuieli indirecte de producție                           | 21.706.982           | 21.767.414  |
| 6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)        | 4.252.961            | 4.301.364   |
| 7. Cheltuieli de desfacere                                     | 0                    | 0           |
| 8. Cheltuieli generale de administrație                        | 9.762.201            | 10.405.064  |
| 9. Alte venituri din exploatare                                | 552.275              | 2.494.192   |
| 10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)                        | -4.956.965           | -3.609.508  |

Cifra de afaceri netă în valoare de 68.335.209 lei a fost preluată din Contul de profit și pierdere. Cheltuielile activității de bază, auxiliare, indirecte de producție și generale de administrație au fost preluate din contabilitatea de gestiune.

Prin cumularea elementelor prezentate s-a obținut rezultatul din exploatare care în cazul nostru este pierdere în sumă de 3.609.508 lei, valoare ce coincide cu cea din contul de profit și pierdere.

## NOTA 5. SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI DATORILOR

### 5.1. CREAȚE

| Creațe                                            | Sold la 31.12.2025<br>(col. 2+3) | lei<br>Termen de lichiditate |            |
|---------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|------------|
|                                                   |                                  | sub 1 an                     | peste 1 an |
| 0                                                 | 1                                | 2                            | 3          |
| Total, din care:                                  | 15.708.918                       | 15.708.918                   |            |
| Clienți                                           | 15.019.507                       | 15.019.507                   |            |
| Subvenții și împrumuturi nerambursabile de primit | 0                                | 0                            |            |
| Furnizori debitori                                | 0                                | 0                            |            |
| TVA neexigibilă                                   | 89.095                           | 89.095                       | -          |
| TVA de recuperat                                  | 279.874                          | 279.874                      |            |
| Impozit pe profit                                 | 11.853                           | 11.853                       |            |
| Alte creanțe cu personalul                        | 2.592                            | 2.592                        |            |
| Alte creanțe ( c.med)                             | 305.997                          | 305.997                      | -          |

În bilanțul la 31.12.2025 au fost cuprinse și ajustările pentru deprecierea creanțelor în valoare de 1.162.942 lei pentru clienții incerti (intern și export), ceea ce a dus la diminuarea valorii creanțelor comerciale până la suma de 15.019.507 lei.

Analitic situația creanțelor comerciale se prezintă astfel:

Contul Clienți (4111) - prezintă sold total la 31.12.2025 de 15.019.507 lei, din care:

- clienți interni: 437.741 lei

- clienți externi: 14.581.766 lei

Dintre principalii clienți care prezintă sold la 31.12.2025, amintim:

|                              |                    |
|------------------------------|--------------------|
| Clienți interni, din care:   | <u>437.741 lei</u> |
| 1. WORLD MACHINERY WORKS S.A | 251.861 lei        |
| 2. DANOMAR SRL               | 185.833 lei        |

|                                   |                       |
|-----------------------------------|-----------------------|
| Clienți externi, din care:        | <u>14.581.766 lei</u> |
| 1. TENOVA ITALIA                  | 3.648.259             |
| 2. FIVE LANDIS ANGLIA             | 2.517.760             |
| 3. OFFICINE E. BIGLIA SPA-ITALIA  | 1.523.612             |
| 4. GIUSEPPE GIANA SRL ITALIA      | 1.151.572             |
| 5. PAMA SpA ITALIA                | 624.529               |
| 6. GRINDING TECHNOLOGY SRL ITALIA | 619.717               |
| 7. DANOBAT S. COOP SPANIA         | 585.451               |
| 8. SACMA LIMBIATE ITALIA          | 492.388               |
| 9. DMC SLOVAKIA                   | 467.201               |
| 10. MARIO CARNAGHI ITALIA         | 450.450               |

Contul – Clienți incerti sau în litigiu (4118) în sumă de 1.162.942 lei sunt prezentați în situația de mai jos:

|                                   |             |
|-----------------------------------|-------------|
| 1. FIDIA SpA ITALIA               | 434.611 lei |
| 2. SAFOP SpA ITALIA               | 132.398 lei |
| 3. GALBIATI GROUP SRL ITALIA      | 164.361 lei |
| 4. MANDELI SISTEMI SpA ITALIA     | 88.002 lei  |
| 5. MONTANA MG                     | 25.000 lei  |
| 7. VULCAN S.A.                    | 198.024 lei |
| 8. MILCO EOOD ASENOVGRAD BULGARIA | 120.546 lei |

La alte creanțe înregistrăm în bilanț suma de 689.411 lei după cum urmează:

- contul 4428 – soldul contului în sumă de 89.095 lei - reprezintă TVA neexigibilă aferentă facturilor emise de furnizori care aplică TVA la încasare;
- La 31.12.2025 în soldul contului 4424- TVA de recuperat avem înregistrată valoarea de 279.874 lei, TVA de recuperat de la bugetul statului (prin compensare cu datorii scadente la bugetul statului) rezultată ca diferență între valoare aferentă bunurilor și serviciilor livrate și a achizițiilor de bunuri și servicii în luna decembrie 2025;
- contul 4282 – reprezintă alte creanțe în legătură cu personalul în sumă de 2.592 lei;
- contul 4382-reprezintă creanțe din concedii medicale de recuperat de la Casa județeană de Sănătate, în valoare de 305.997 lei.
- Contul 4411.01- reprezintă impozit pe profit plătit în plus calculat anticipat la data realizării profitului, dar care, la finele anului este nedatorat, urmând a se compensa cu obligații viitoare.

## 5.2. DATORII

| DATORII                             | Sold la<br>31.12.2025<br>(col<br>2+3+4) | Termen de exigibilitate |            |             |
|-------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------|------------|-------------|
|                                     |                                         | sub 1 an                | 1-5 ani    | peste 5 ani |
|                                     |                                         |                         |            |             |
| 0                                   | 1                                       | 2                       | 3          | 4           |
| TOTAL, din care                     | 8.706.680                               | 7.531.224               | 1.175.456- | -           |
| Credite interne (5191)              | 0                                       | 0                       | -          | -           |
| Credite externe (5195)              | 0                                       | 0                       | -          | -           |
| Credite investiții (1621.03)        | 0                                       | 0                       | -          | -           |
| Finantare leasing                   | 1.175.456                               |                         | 1.175.456  |             |
| Clienți creditori (419)             | 0                                       | 0                       | -          | -           |
| Furnizori (401+404)                 | 4.663.871                               | 4.663.871               | -          | -           |
| Furnizori facturi nesosite (408.11) | 689.650                                 | 689.650                 | -          | -           |
| Impozit pe profit                   | 0                                       | 0                       | -          | -           |
| Impozit pe venit                    | 195.521                                 | 195.521                 | -          | -           |
| Datorii personal                    | 731.262                                 | 731.262                 |            |             |
| Contribuții CASS                    | 872.028                                 | 872.028                 | -          | -           |
| Contribuții CAS                     | 298.413                                 | 298.413                 | -          | -           |
| Contribuție asiguratorie pt. munca  | 65.699                                  | 65.699                  | -          | -           |
| Fond handicap                       | 14.175                                  | 14.175                  |            |             |
| Fond mediu                          | 605                                     | 605                     | -          | -           |
| Majorări, amenzi, penalități        | 0                                       | 0                       | -          | -           |
| Dividende                           | 0                                       | 0                       | -          | -           |
| Creditori                           | 0                                       | 0                       | -          | -           |
| TVA de plată                        | 0                                       | 0                       | -          | -           |
| Alte datorii                        | 0                                       | 0                       | -          | -           |

La 31.12.2025 societatea avea contractate credite pe termen scurt astfel:

- linie de credit de 2.100.000 EUR deschisă la Unicredit Bank Alba Iulia, contractată la o dobândă de EURIBOR 6M+1,45% pe an și garantată cu cesiune de creanțe, gaj pe stocuri de materii prime și materiale auxiliare, precum și cu o ipotecă pe clădire și teren (pavilion administrativ cu terenul aferent de 526 mp),

- finantare leasing financiar în valoare de 273.000 euro, contractat la UniCredit Leasing Corporation IFN SA, pentru o perioadă de 3 ani de la data utilizării, cu o dobândă de EURIBOR 3M+2,30% pe an, în vederea achiziționării unei mașini CNC ARES destinată fabricării modelelor de turnatorie din lemn și din polistiren.

Contul 401 – Furnizori – prezintă la 31.12.2025 sold în sumă de 4.620.219 lei, din care:

|                                   |               |         |
|-----------------------------------|---------------|---------|
| Furnizori interni, din care       | 2.458.220     | lei     |
| 1.SPEEH HIDROELECTRICA SA         | 1.004.752     | lei     |
| 2. ALOREF SRL                     | 335.615       | lei     |
| 3. GOGECO SRL                     | 123.147       | lei     |
| 4. ELECTRICA FURNIZARE S.A. ALBA  | 118.555       | lei     |
| 5. CRYSTAL GROUP SRL              | 109.485       | lei     |
| <br>Furnizori externi , din care: | <br>1.923.406 | <br>lei |
| 1. H.A ITALIA SPA                 | 1.178.553     | lei     |
| 2. CIMU SRL MILANO                | 193.743       | lei     |
| 3. FENOLIT SLOVENIA               | 150.406       | lei     |
| 4.TECHSERVICE CZ CEHIA            | 130.372       | lei     |
| 5. JODOVIT CHEMICAL GRUP          | 84.272        | lei     |

Subcontul 401.13 – Transportatori externi are valoarea soldului de 238.593 lei si reprezinta valoarea serviciilor neajunse la scadenta la plata.

Valoarea datoriilor pentru furnizorii de investitii (404) la 31.12.2025 este de 43.652 lei si reprezinta datorii neajunse la scadenta.

Contul 408 – Furnizori facturi nesoite – prezintă sold la 31.12.2025 de 689.650 lei care reprezintă contravaloarea bunurilor si serviciilor aferente lunii decembrie 2025 pentru care nu erau sosite facturile( HIDROELECTRICA S.A).

La Datorii personal, suma de 731.262 lei se compune din:

|                                                          |             |
|----------------------------------------------------------|-------------|
| - drepturi de personal datorate                          | 657.254 lei |
| - rețineri din salarii datorate la terți                 | 24.709 lei  |
| - drepturi de personal neridicate                        | 10.890 lei  |
| - alte drepturi de personal- ajutoare materiale datorate | 38.409 lei  |

În ceea ce privește obligațiile față de buget si de personal, subliniem faptul că in totalitate reprezintă datorii curente, respectiv obligațiile lunii decembrie 2025 cu termen de plată 25 ianuarie 2026.

## **NOTA 6. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE**

Situațiile financiare ale S.C. SATURN S.A. Alba Iulia la 31.12.2025 au fost întocmite în conformitate cu prevederile O.M.F.P. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, a Legii contabilității, 82/1991 modificată și completată, ale O.M.F.P. 2036/23.12.2025 și ale CODULUI FISCAL.

Situațiile financiare, întocmite în conformitate cu normele contabile în vigoare sunt în limba română și în moneda națională RON.

Criteriile de recunoaștere și de evaluare sunt întocmite în conformitate cu contabilitatea de angajament și în condiții de continuitate a activității.

Bazele de evaluare folosite sunt:

- imobilizările corporale sunt reevaluate la data de 31.12.2025 ( la fiecare 5 ani, sau la orice data in acest interval)

- metoda de amortizare aplicată este metoda liniară

- activele circulante reprezentând stocuri de materii prime, materiale auxiliare, producția neterminată, produse finite sunt evaluate în prețuri curente cu excepția unor stocuri de materiale fără mișcare sau cu mișcare lentă, metoda de trecere pe costuri fiind FIFO.

- activele și datoriile în valută sunt evaluate la cursul LEU/EUR din 31.12.2024, respectiv 5,0985 LEI/EUR.

- nu s-a utilizat capitalizarea costurilor îndatorării, ele fiind înregistrate ca și cheltuieli în momentul în care apar.

În cazul impozitului/taxei pe cladirile deținute de persoanele juridice, pentru actualizarea valorii impozabile pe bază de raport de reevaluare și stabilirea cotei standard, reevaluarea devine obligatorie după 5 ani în loc de 3 ani, cum prevedea anterior legea. Legea 296/2020, care modifică și completează Codul fiscal, a fost publicată în Monitorul Oficial nr. 1269 din data de 21 decembrie 2020 și produce efecte de la 1 ianuarie 2021. Ultima reevaluare s-a efectuat la 31.12.2025. Motivatia efectuării evaluării la o perioada mai mica de 5 ani este aceea ca activitatea de productie a companiei se desfasoara intr-un mediu extrem de agresiv, astfel ca deprecierea cladirilor , utilajelor si echipamentelor este mai accentuata si valoarea lor trebuie sa reflecte realitatea din teren.

În vederea evitării unor situații neprevăzute cu consecințe asupra majorării cheltuielilor de exploatare, ca o măsură prudentială, vor trebui constituite în continuare provizioane pentru acoperirea riscurilor de neîncasare a creanțelor externe.

În perioada 01.01.2025-31.12.2025 valoarea minimă de intrare a mijloacelor fixe în conformitate cu prevederile HG 276/21.05.2013 se mentine la 2.500 lei, cu respectarea conditiilor de incadrare a bunurilor ca mijloace fixe.

### **Creantele si datoriile**

Sunt înregistrate la costul istoric. Creanțele și datoriile în valută se evaluează la finele fiecărei luni la cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de Banca Națională a României din ultima zi bancară a lunii în cauză. Diferențele de curs înregistrate se recunosc în contabilitate la venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz.

Creantele sunt diminuate cu valoarea provizioanelor, sau a ajustarilor pentru depreciere ce au fost create.

### **Salarii si taxe aferente**

Cheltuielile cu salariile persoanelor angajate cu contract de munca sunt înregistrate lunar, conform statelor de plata întocmite. Societatea achită pentru salariații angajați CAM - Contributia asiguratorie pentru munca (2,25%) si obligatiile salariatilor prin stopaj la sursă (impozit, asigurări de sănătate, CAS). Costurile reprezentate de aceste taxe sunt înregistrate în costurile companiei în aceeași perioadă ca și salariile angajaților.

### **Venituri si cheltuieli. Profit impozabil**

Veniturile companiei sunt considerate a fi realizate la data emiterii facturilor prin care se atesta transferul dreptului de proprietate sau prestarea de servicii către clienți.

**Profitul contabil** se calculeaza ca diferenta intre total venituri si cheltuielile inregistrate pentru realizarea lor. Pentru diverse categorii de cheltuieli (protocol, deplasari, cheltuieli sociale, combustibil, etc.) prin lege sunt stabilite limite in care acestea trebuie sa se incadreze pentru a fi deductibile din punct de vedere fiscal.

Cota de impozit pe profit valabila in Romania in anul 2025 este de 16% .

**Rezultatul fiscal** se calculează ca diferență între veniturile și cheltuielile înregistrate conform reglementărilor contabile aplicabile, din care se scad veniturile neimpozabile și deducerile fiscale și la care se adaugă cheltuielile nedeductibile. La stabilirea rezultatului fiscal se iau în calcul și elemente similare veniturilor și cheltuielilor, potrivit normelor metodologice, precum și pierderile fiscale care se recuperează.

### **TVA**

TVA este un impozit indirect, care se stabileste asupra operatiunilor privind transferul proprietatii bunurilor, precum si a celor privind prestarile de servicii. Ponderea principala a activitatii desfasurate de "SATURN" S.A este productia de piese turnate din fonta .

Legislatia romana privind TVA prevede, pentru activitatea de export scutire cu drept de deducere. Pentru restul activitatilor – livrari de marfuri la intern, prestari de servicii, cota de TVA este de 19%, pana la data de 01.08.2025, si de 21% de la acasta data pana la 31.12.2025.

### **Costurile indatorarii**

Costurile cu dobanzile aferente tuturor imprumuturilor sunt trecute pe cheltuieli in momentul in care se efectueaza.

**Subventii** In anul 2025 societatea a inregistrat la :

- subventii pentru activitatea de exploatare reprezentand sume alocate din Fondul de mediu finantare nerambursabila ( schema de ajutor de stat) aferenta anului 2024 si restituita in 2025 , ajutor acordat întreprinderilor din sectoarele considerate a fi expuse unui risc real de relocare a emisiilor de dioxid de carbon din cauza costurilor indirecte semnificative pe care le suportă efectiv ca urmare a transferării costurilor emisiilor de gaze cu efect de seră în prețul energiei electrice, in conformitate cu prevederile OUG nr. 138 din 12 octombrie 2022.

- subventii pentru investitii acordate de catre Statul roman si imprumuturi comunitare nerambursabile, in urma aprobarii cererii de finantare si a semnarii contractului in cadrul Programului Operational Infrastructura Mare (POIM) pentru realizarea proiectului" Sistem de monitorizare si contorizare avansata pentru reducerea consumurilor energetice la SC SATURN SA, cod SMIS 2014+135243.

### **Pensii si alte beneficii dupa pensionare**

In cursul normal al activitatii, Societatea face plati statului roman in contul angajatilor sai. Toti angajatii Societatii sunt inclusi in sistemul de pensii de stat. Societatea opereaza, in numele angajatilor sai care au optat pentru Pilonul III de pensii, acest plan de pensii cu societatile de administrare, respectiv : BRD- GSG SA si ING SA.

### **Garantii**

Societatea recunoaste datoria estimata pentru repararea si inlocuirea produselor aflate in garantie la data bilantului contabil.

De asemenea, pentru buna plata, societatea constituie garantii sub forma de garantii bancare cu depozit colateral valabile pe perioada derularii contractului cu furnizorii.

Societatea a creat garantii financiare de mediu prin constituirea unui depozit colateral si eliberarea unei SGB in favoarea Administratiei Fondului pentru Mediu, conform legislatiei in vigoare pentru inchiderea si postinchiderea depozitelor de deseuri nepericuloase ( halda).

### **Provizioane**

Provizioanele sunt recunoscute in momentul in care societatea are o obligatie legala sau implicita rezultate din evenimente trecute, cand pentru decontarea obligatiei este necesara o iesire de resurse care incorporeaza beneficii economice si cand poate fi facuta o estimare credibila in ceea ce priveste valoarea obligatiei.

### **Dividende**

Dividendele sunt inregistrate ca obligatie, dupa aprobarea de catre Adunarea Generala a Actionarilor, a propunerii de repartizare a profitului.

**NOTA 7.** NU E CAZUL





- reducerea programului de lucru din lipsa comenzilor de produse, prin intreruperea activitatii ocazional si nu timp de 1 saptamana in fiecare luna ca in anul precedent si plata a 75% din drepturi.

Structura cheltuielilor cu personalul este următoarea:

Structura cheltuielilor cu personalul este următoarea:

| -mii lei-                                        |            |            |            |                |              |
|--------------------------------------------------|------------|------------|------------|----------------|--------------|
| Specificație                                     | 2023       | 2024       | 2025       | 2025/2024<br>% | Pondere<br>% |
| 1. Cheltuieli cu salariile                       | 32.929.359 | 28.516.641 | 30.990.413 | 1058,67        | 92,48        |
| 2. Cheltuieli CAS                                | 1.589.527  | 1.325.703  | 1.470.399  | 110,91         | 4,39         |
| 3. Alte cheltuieli cu asig. și protecția socială | 343.192    | 268.552    | 376.974    | 140,37         | 1,12         |
| 4. Cheltuieli cu contrib. Asiguratorie pt. munca | 719.680    | 613.682    | 672.557    | 109,59         | 2,10         |
| TOTAL                                            | 35.580.758 | 30.724.578 | 33.510.343 | 109,07         | 100,00       |

Chiar daca volumul productiei contractata a crescut usor datorita crizei din domeniu, cheltuielile cu personalul au crescut si ele fata de anul 2024, luind in calcul reducerea numarului de persoane angajate, dar si cresterea salariilor si asimilatelor, conform negocierilor din Contractul colectiv de munca si a modificarilor legislative privind salariul minim pe economie. Intreruperea activitatii companiei ocazional a fost o masura de protectie a personalului, dar si o masura de reducere a costurilor companiei.

## NOTA 9. INDICATORI ECONOMICI FINANCIARI

### 1. Indicatori de lichiditate

$$1.1. \text{ Indicatorul lichidității curente} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = 4,71$$

Acest indicator oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.

$$1.2. \text{ Indicatorul lichidității imediate (Indicatorul test acid)} = \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = 2,79$$

Indicatorul lichiditate imediată are valoarea 2,79 ceea ce înseamnă acoperire integrală a datoriilor pe termen scurt, pe baza transformării activelor circulante (mai puțin a stocurilor) în lichidități. Indicatorul de lichiditate este mai mare decât în anul precedent, ca urmare a încasării creanțelor.

### 2. Indicatori de risc care se calculează în companie sunt:

$$2.1. \text{ Indicatorul gradului de îndatorare} = 2,87\%$$

În anul 2025, societatea calculează indicatorii de risc (grad de îndatorare) deoarece au fost angajate credite pe o durată mai mare de 1 an. Acest indicator trebuie să fie sub 30% (valoare de atenționare pentru bănci), ceea ce permite contractarea în continuare de noi împrumuturi și are capacitatea de a se autofinanța.

### 3. Indicatori de activitate – indicatori de gestiune

Acești indicatori furnizează informații cu privire la :

- viteza de intrare sau de ieșire a fluxurilor de numerar ale societății
- capacitatea societății de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale de bază

| Nr. crt. | Denumirea indicatorului                           | Relația de calcul                      | U.M.           | 2023   | 2024   | 2025   |
|----------|---------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------|--------|--------|--------|
| 1        | Viteza de rotație a stocurilor                    | $\frac{\text{Stocuri} \times 365}{CA}$ | zile           | 60,64  | 76,90  | 77,20  |
| 2        | Numărul de rotații a stocurilor                   | $\frac{CA}{\text{Stocuri}}$            | nr. rotații/an | 6,02   | 4,75   | 4,73   |
| 3        | Durata de recuperare a creanțelor                 | $\frac{\text{Creanțe} \times 365}{CA}$ | zile           | 68,27  | 74,06  | 83,91  |
| 4        | Viteza de rotație a tuturor activelor circulante  | $\frac{ACX365}{CA}$                    | zile           | 137,24 | 181,23 | 189,61 |
| 5        | Numărul de rotații a tuturor activelor circulante | $\frac{CA}{AC}$                        | nr. rotații/an | 2,66   | 2,01   | 1,92   |

3.1. Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximează de câte ori stocul a fost rulat de-a lungul exercițiului financiar. În anul 2025 stocul a fost rulat de aprox. 5 ori

3.2. Viteza de rotație a debitelor – clienți - exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate.

$$(\text{Soldul mediu clienți} / \text{Cifra de afaceri}) \times 365 = 83,91 \text{ zile}$$

Valoarea indicatorului indică o ușoară scădere a controlului creditului acordat clienților și, în consecință, creanțe încasate în medie cu 9 zile mai mult față de anul trecut.

3.3. Viteza de rotație a creditelor – furnizori - aproximează numărul de zile de creditare pe care societatea îl obține de la furnizorii săi.

$$(\text{Sold mediu furnizori} / \text{Cifra de afaceri}) \times 365 = 28,59 \text{ zile}$$

Numărul de zile de creditare pe care societatea îl obține de la furnizorii săi. Această perioadă este mai mică decât durata creditului acordat clienților , iar acest decalaj poate perturba destul de serios echilibrul financiar și lichiditățile societății.

#### 3.4. Viteza de rotație a activelor circulante

Acest indicator evaluează eficacitatea managementului activelor circulante prin examinarea cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active circulante:

Cifra de afaceri/ Active circulante = 1,921 rotații/an, în scădere față de anul trecut.

**Indicatori de profitabilitate** – exprimă eficiența societății în realizarea de profit din resursele disponibile.

| INDICATORI                              | U/M | 2023 | 2024 | 2025 |
|-----------------------------------------|-----|------|------|------|
| 1. INDICATORI DE LICHIDITATE            |     |      |      |      |
| 1.1. Lichiditate curentă                |     | 3,76 | 5,63 | 4,71 |
| 1.2. Lichiditate imediată               |     | 2,09 | 3,24 | 2,79 |
| 2. INDICATORI DE RISC                   |     |      |      |      |
| 2.1. Gradul de îndatorare               | %   | 6,87 | 0,59 | 2,87 |
| 3. INDICATORI DE PROFITABILITATE        |     |      |      |      |
| 3.1. Rentabilitatea capitalului angajat | %   | 7,68 | 0    | 0    |
| 3.2. Rata profitului net                | %   | 3,34 | 0    | 0    |

În anul 2025 societatea a obținut pierdere din activitatea de exploatare desfășurată , deci, nu se poate vorbi de rentabilitate în acest exercițiu.

Rentabilitatea capitalului angajat măsoară rentabilitatea adusă de fondurile pe termen lung ale companiei.

Capitalul angajat reprezintă suma pasivelor pe termen lung, mai exact datoriile pe termen lung plus capitalurile proprii. Având în vedere că este vorba de fonduri destinate dezvoltării afacerii pe termen lung, se poate spune că este o măsură a eficienței cu care este urmărit acest aspect al activității firmei.

Rentabilitatea capitalului angajat = Rezultat operational (EBIT) / (Datorii pe termen lung + Capitaluri proprii )

Cum în 2025 societatea nu a obținut profit nici din activitatea de exploatare nu putem concluziona că avem o rentabilitate a capitalului angajat.

## NOTA 10. ALTE INFORMAȚII

### 10.1. PREZENTAREA GENERALĂ A SOCIETĂȚII

Societatea Comercială SATURN S.A. este o societate cu capital privat, înființată în anul 1975 și transformată în societate pe acțiuni în anul 1991, prin preluarea integrală a patrimoniului Întreprinderii MECANICA ALBA IULIA, în baza Legii 15/1990 și a H.G. 116/1991.

Societatea este înregistrată la O.R.C. cu nr. J1991000186010 și are codul de înregistrare fiscală RO1750957.

Sediul societății este în Alba Iulia, str. Cabanei, nr. 57.

Obiectul principal de activitate constă în:

- proiectarea, producerea și comercializarea pieselor turnate din fontă,
- proiectarea, producerea și comercializarea garniturilor de modele pentru turnarea pieselor din fontă,
- activitate de comerț exterior: export de piese turnate și modele și import de materii prime și materiale.

Activitatea societății se desfășoară la adresa sediului social și nu deține filiale, sucursale și puncte de lucru.

Structura acționariatului societății este următoarea:

Structura acționariatului la 31.12.2025 este următoarea:

|                 |                   |        |
|-----------------|-------------------|--------|
| CIMU SRL ITALIA | 1.686.711 acțiuni | 85,27% |
| Alți acționari  | 291.370 acțiuni   | 14,73% |

### 10.2. CAPITALUL SOCIAL

Capitalul social subscris și vărsat la 31.12.2025 este în sumă de 4.945.202,5 lei, împărțit în 1.978.081 acțiuni cu valoare contabilă de 2,5 lei/acțiune.

Structura capitalului social la 31.12.2025 se prezintă astfel:

- CIMU SRL ITALIA deține un număr de 1.686.711 acțiuni reprezentând 85,27% din capitalul social al societății, respectiv 4.216.777,5 lei
- ALȚI ACȚIONARI dețin un număr de 291.370 acțiuni reprezentând 14,73% din capitalul social al societății, respectiv 728.425 lei.

### 10.3. REZERVE

**Contul 1061 – Rezerve legale** în sumă de 989.040 lei reprezintă rezervele legale constituite conform Legii 31/1990 modificată și republicată (5% din profitul brut, maxim 20% din valoarea capitalului social).

**Contul 1068 – Alte rezerve** la 31.12.2025 prezintă un sold de 37.810.777 lei și reprezintă:

- fond de premiere neutilizat în cursul anului în sumă de 878.008 lei (849.077+28.931)
- surse proprii de finanțare repartizate din profit net în anii anteriori în sumă de 36.895.083 lei
- surse din reducerea impozitului pe profit ani precedenți în sumă de 37.679 lei.
- surse proprii de finanțare rezultate din casări mijloace fixe în sumă de 5 lei constituite în anii precedenți
- diferențe din reevaluare în sumă de 2 lei, constituite la reevaluarea după HG 500/1994

**Contul 1172- Rezultat reportat** de 477.057 lei din anii anteriori

#### 10.4. INFORMAȚII REFERITOARE LA IMPOZITUL PE PROFIT

Stabilirea rezultatului net al exercițiului financiar pe anul 2025 s-a făcut după cum urmează:

| Nr. crt. | INDICATOR                                 | REALIZĂRI (lei) |            |            |
|----------|-------------------------------------------|-----------------|------------|------------|
|          |                                           | 2023            | 2024       | 2025       |
| 1.       | Venituri totale                           | 102.736.671     | 63.452.259 | 71.379.433 |
| 2.       | Cheltuieli totale                         | 99.095.402      | 68.508.786 | 74.703.201 |
| 3.       | Rezultat brut (1-2)                       | 3.641.269       | -5.056.527 | -3.323.768 |
| 4.       | Venituri neimpozabile                     | 22.010.         | 70.272     | 9.468      |
| 5.       | Cheltuieli nedeductibile                  | 268.593         | 385.953    | 108.270    |
| 6.       | Pierdere fiscala reportata (2021)         | 0               | 0          |            |
| 7.       | Profit impozabil (3-4+5-6)                | 3.887.852       | -4.740.846 | -3.224.966 |
| 8.       | Impozit pe profit calculat (16%)          | 622.056         | 0          | 0          |
| 9.       | Sponsorizari legale(curente si reportate) | 50.000          | 0          | 0          |
| 10.      | Scutire de impozit pt. profit reinvestit  | 306.934         | 0          | 0          |
| 11.      | Impozit datorat (8-9-10)                  | 265.122         | 0          | 0          |
| 12.      | Rezultat net (3-11)                       | 3.376.147       | -5.056.527 | -3.323.768 |

Rezultatul fiscal al anului 2025 a fost influențat de veniturile neimpozabile de 9.468 lei si de înregistrarea pe costuri a sumei de 108.270 lei reprezentând cheltuieli nedeductibile fiscal după cum urmează:

- |                                                               |            |
|---------------------------------------------------------------|------------|
| 1) TVA nedeductibil ( aferenta cheltuielilor nedeductibile)   | 4.352 lei. |
| 2) Sponsorizări 2024                                          | 2.000 lei  |
| 3) Combustibil (50% nedeductibil auto persoane)               | 20.675 lei |
| 4) Reparații auto ( 50% nedeductibil auto persoane )          | 10.519ei   |
| 5) Alte cheltuieli nedeductibile( in afara activit.economice) | 16.657 lei |
| 6) Cheltuieli protocol                                        | 20.045 lei |
| 7) Alte cheltuieli ( asigurari 50%, rovine)                   | 8.759 lei  |
| 8) Amenzi,penalitati , accesorii                              | 2.330 lei  |
| 9) Provizioane nedeductibile                                  | 22.933 lei |

Rezultatul contabil este pierderea de 3.323.768 lei, calculat ca diferenta intre total venituri si total cheltuieli inregistrate, iar rezultatul fiscal al anului 2025 este tot o pierdere , in valoare de 3.224.966 lei care a rezultat prin adaugarea cheltuielilor nedeductibile fiscal la rezultatul brut inregistrat si scaderea veniturilor neimpozabile.

#### 10.5. DETALII PRIVIND CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri în anul 2025 a fost de 68.335.209 lei , din care pe piața internă 3.374.020 lei (4,94%) și pe piața externă 64.961.189 lei (95,06%).

La 31 decembrie 2025 cifra de afaceri netă a fost în sumă de 68.335.209 lei, din care:

- Venituri din vânzarea mărfurilor 105.766 lei.
- Veniturile din vânzarea producției au fost în sumă de 68.229.443 lei.
- Au fost inregistrate venituri din productia in curs de executie de 1.269.215 lei

-Veniturile din subventii inregistrate la 31.12.2025, in valoare de 538.506 lei reprezinta subventii pentru activitatea de exploatare si reprezinta sume alocate din Fondul de mediu finantare nerambursabila ( schema de ajutor de stat) aferenta anului 2024 si restituita in 2025 , ajutor acordat întreprinderilor din sectoarele considerate a fi expuse unui risc real de relocare a emisiilor de dioxid de carbon din cauza costurilor indirecte semnificative pe care le suportă efectiv ca urmare a transferării costurilor emisiilor de gaze cu efect de seră în prețul energiei electrice, in conformitate cu prevederile OUG nr. 138 din 12 octombrie 2022;

-Alte venituri din exploatare inregistrate la finele anului au constat din venituri din diminuarea fondului de handicap rezultata din colaborarea cu unitati protejate furnizoare de echipamente de protectie , din recuperarea unor cheltuieli de judecata si predari de produse.

Cifra de afaceri evaluată în EURO la cursul mediu anual de 5,0415 lei/EUR a fost de 13.554.539 Eur fata de 12.624.216 Eur la 31.12.2024.

Se observă o crestere a Cifrei de afaceri cu 8,81 % față de anul precedent.

#### **10.6. VENITURI ÎN AVANS**

Veniturile in avans inregistrate in 2025 in suma de 353.405 lei reprezinta valoarea imprumuturilor nerambursabile de la bugetul statului si comunitare pentru investitii aferente proiectului din POIM, sume de reluat in anul 2026 si pana la finele perioadei prevazuta in contractul de finantare ( 2028).

#### **10.7. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS**

NU ESTE CAZUL

#### **10.8. SITUAȚIA LITIGIILOR ÎN CURS**

Situația litigiilor SC SATURN SA, în curs la 31.12.2025, se prezintă astfel:

Litigii patrimoniale:

| Nr. crt. | Natura | Vechimea                    | Obiect           |
|----------|--------|-----------------------------|------------------|
|          |        | <b>PÂRÂT</b>                |                  |
| 1        | CIVIL  | GEMAR MACHINE TOOLS 2009    | insolvență       |
| 2        | CIVIL  | VULCAN SA 2019              | insolvență       |
| 3        | CIVIL  | MONTANA MG SRL 2019         | insolvență       |
|          |        | <b>RECLAMANT</b>            |                  |
| 4        | CIVIL  | ELECTRICA FURNIZARE SA 2025 | pretenții        |
| 5        | CIVIL  | INVESTCAPITAL LTD 2025      | validare poprire |

Explicații:

1. Litigiul în care SC GEMAR MACHINE TOOLS SA are calitate de pârâtă-debitoare (dosar nr. 45119/3/2009, Tribunalul București) are ca obiect procedura insolvenței împotriva acesteia noi având de recuperat o creanță în sumă de 104.833,38 lei - preț neîncasat. Următorul termen de judecată în acest dosar este 22.04.2026, acordat pentru continuarea procedurii insolvenței.

2. Litigiul în care SC VULCAN SA are calitate de pârâtă-debitoare (dosar 18754/3/2013, Tribunalul București) are ca obiect procedura insolvenței împotriva acesteia noi având de recuperat o creanță în sumă de 235.648,95 lei – preț neîncasat. Următorul termen de judecată în acest dosar este 17.03.2026. acordat pentru continuarea procedurii insolvenței, valorificarea bunurilor debitoarei, soluționarea litigiilor și recuperarea creanțelor.

3. Litigiul în care SC MONTANA MG SRL are calitate de pârâtă-debitoare (dosar 180/1259/2019, Tribunalul Specializat Argeș) are ca obiect procedura insolvenței împotriva acesteia noi având de recuperat o creanță în sumă de 25.930 lei – preț neîncasat. Următorul termen de judecată în acest dosar este 12.02.2026, acordat pentru continuarea procedurii insolvenței, valorificarea bunurilor mobile ale debitoarei, recuperarea creanțelor, întocmirea raportului si a planului de distribuire.

4. Litigiul în care SC ELECTRICA FURNIZARE SA are calitate de reclamant (dosar 5282/176/2025, Judecătoria Alba Iulia) are ca obiect pretențiile acesteia rezultate din refacturarea consumului din perioada iulie 2022, în sumă de 118554,88 lei + dobânzi + actualizarea sumei + penalități de întârziere. Următorul termen de judecată în acest dosar este 17.04.2026, acordat pentru ca reclamanta să facă dovada calității de reprezentant a semnatarului cererii de chemare în judecată.

5. Litigiul în care INVESTCAPITAL LTD are calitate de reclamant (dosar 7241/176/2025, Judecătoria Alba Iulia) are ca obiect pretențiile acesteia de validare a popririi instituită în dosarul execuțional nr. 636/EX/2025, în care un fost angajat al nostru, Toaca Marius Petru are calitatea de debitor. Următorul termen de judecată în acest dosar este 10.02.2026.

### 10.9. ANGAJAMENTE SUB FORMA GARANȚIILOR

La 31.12.2025 societatea beneficiază de credite pe termen scurt sub forma de linie de lucru și credit de investiții pe termen mediu pentru care au fost constituite garanții.

Garanțiile pentru linia de credit deschisă la UNICREDIT Alba Iulia, în valoare de 2.100.000 Eur, au următoarea structură:

- ipotecă mobilă – gaj pe stocuri de materii prime și materiale auxiliare
- cesiune de creanțe din relațiile comerciale cu OF.BIGLIA SPA, ROSA ERMANDO, G. BONANOMI – ITALIA, DANOBAT SA SPANIA, HYPATIA SA SPANIA, SORALUCE SPANIA, FIVES LANDIS LTB ANGLIA, SPINNER TAKIM TURCIA, PARPAS SPA, NICOLAS COREA SPANIA, TORNOS SA ELVEȚIA, MCM SPA ITALIA, AUTOMOBILE DACIA SA
- ipotecă imobiliară asupra clădirii și a terenului aferent înscris în CF 77105 reprezentând sediu Pavilion administrativ și teren în suprafață de 526 mp
- gaj pe conturile curente și viitoare deschise la UNICREDIT Alba Iulia

Creditul de investiții contractat la Banca Transilvania, în valoare de 180.000 Eur, pentru realizarea obiectivului „Reamenajare depozit pentru deseuri inerte- Etp.I și închidere depozit deseuri nepericuloase”, a fost achitat în întregime în cursul anului și eliberate garanțiile constituite.

SATURN SA a emis o scrisoare de garanție bancară (SGB), cu depozit colateral către Administrația Fondului de Mediu în valoare de 64.062 lei cu maturitate la 31.12.2030, reprezentând garanție financiară de mediu pentru îndeplinirea obligațiilor de închidere și postînchidere Celula conforma pentru depozitarea deseului nevalorificabil rezultat în urma exploatării și valorificării nisipurilor uzate din Halda SATURN.

### 10.10. ALTE INFORMAȚII

1. În privința tranzacțiilor cu clienți – partii afiliate, care dețin acțiuni la CIMU SRL MILANO situația la 31.12.2025 se prezintă astfel:

| Beneficiar    |                | Total Valoare Tranzacții |
|---------------|----------------|--------------------------|
|               |                | Lei                      |
| 1.            | OFF.BIGLIA     | 10.116.844               |
| 2.            | IMT INTERMARTO | 300.854                  |
| 3.            | LAZZATI        | 933.718                  |
| 4.            | MANDELLI       | 150.400                  |
| 5.            | PAJUSCO        | 0                        |
| 6.            | ROSA ERMANDO   | 2.926.233                |
| 7.            | REMA-CONTROL   | 232.957                  |
| <b>Total:</b> |                | <b>14.661.006</b>        |

Din total 5.446,08 tone piese turnate vândute până la 31.12.2025,

- 5.186,06 tone au fost livrate la export, din care

- 1.635,04 tone în s-au livrat clienților – parti afiliate care dețin acțiuni la CIMU SRL MILANO (31,53 % din total livrari).
- 260,02 t clienților interni.

Valoarea tranzacțiilor totale cu clienți- parti afiliate, actionari la CIMU de 14.661.006 lei, cuprinde nu numai piese turnate , ci si modele din lemn fabricate, modele din polistiren si reparatii modele, precum si alte servicii (prelucrari mecanice, transport, etc), conform comenzilor ferme.

Prețurile negociate si practicate în tranzacțiile cu acești clienți sunt la nivelul prețurilor negociate cu ceilalti clienti independenti, acestea depinzând însă de complexitatea pieselor, volumul comenzilor, de seria de fabricație, de tipul de fonta folosita, de tipurile de prelucrari suplimentare ( mecanice, termice, chimice), precum si de conditiile de transport ( cu sau fara transport inclus).

În cursul anului 2025 volumul achizițiilor externe a fost în valoare de 6.194.169 lei. Din total achiziții externe, tranzacțiile cu furnizorii care dețin acțiuni CIMU SRL MILANO reprezintă 251.947 lei cu o pondere de 4,07% după cum urmează:

|    | Furnizor       | Valoare lei    | % din total achiziții externe |
|----|----------------|----------------|-------------------------------|
| 1. | OFF.BIGLIA SPA | -              | -                             |
| 2. | GERARDI        |                | -                             |
| 3. | IMT INTERMATO  |                |                               |
| 4. | LAZZATI        | 58.204         | 0,94                          |
| 5. | ROSA ERMANDO   | -              | -                             |
| 6. | MANDELLI       | -              | -                             |
| 7. | REMA           | -              | -                             |
|    | TOTAL 1        | 58.204         | 0,94                          |
| 8. | CIMU*          | 193.743        | 3,13                          |
|    | TOTAL GENERAL  | <b>251.947</b> | <b>4,07</b>                   |

\* CIMU emite o singura factura pe an, la finele lunii decembrie , pentru serviciile prestate in cursul anului ( valoarea contractului este de 38.000 eur/an )

Aceste tranzactii privesc servicii care au fost facturate companiei noastre pentru remanieri , mici rectificari aduse pieselor livrate clienților si care au fost executate de catre acestia.

Tranzacțiile cu CIMU reprezinta servicii de consultanta comerciala si juridica si asistenta cu toti partenerii din Italia.

2. In luna ianuarie 2024, SC ELECTRICA FURNIZARE SA a emis catre compania noastra 2 facturi ( pe 2 locuri de consum) , respectiv nr. 9667725364/27.12.2023 in valoare de 31.727,62 lei si nr. 9667725382/27.12.2023 in valoare de 86.727,26 lei , inclusiv TVA. Ca si explicatie, acestea cuprind diferente de pret calculate la consumurile din luna iulie 2022. Contractul cu aceasta companie a expirat la 31.12.2022, iar regularizarile prevazute in contract, conform art.6 al.(1), trebuiau facute in maxim 42 zile de la incetarea contractului.

Saturn SA a inregistrat aceste facturi in contabilitate, dar in acelasi timp, prin adresa nr.430/19.01.2024 a facut contestatie si a cerut ELECTRICA FURNIZARE SA sa storneze facturile in cauza. Solutionarea contestatiei este un proces de durata, iar SATURN SA va opera modificarile corespunzatoare rezolutiei definitive Pana la data inchiderii exercitiului financiar 2025 aceste divergenta nu au fost solutionate, iar speta se afla in litigiu, aflandu-se pe rol la Judecatoria Alba Iulia .

3.Societatea a intocmit Dosarul preturilor de transfer pentru perioada 2023-2024, firma prestatoare de servicii concluzionand ca preturile practicate cu firmele afiliate se incadreaza in intervalul de comparabilitate cu preturile practicate cu firmele independente. Procedura de analiza continua si pentru anul 2025, in baza contractului incheiat cu firma prestatoare.



4.De asemenea, in baza adresei ANAF nr. ABG-DEX-5356/25.07.2025, SATURN SA a furnizat voluntar datele solicitate privind activitatea de prestari servicii si cheltuieli desfasurate cu partile afiliate si cu tertii pentru perioada 2020-2024.

#### **10.11. INFORMATII PRIVIND EVENIMENTE ULTERIOARE BILANTULUI**

Nu este cazul

#### **Continuitate**

Anul 2025, an de criza profunda in intreaga UE, a prezentat o serie de incertitudini privind functionarea normala in viitorul apropiat a economiilor tarii noastre si ale celor in care se afla partenerii nostri, determinate de criza resurselor si efectele acestora, precum si de conflictul armat de la granitele tarii dintre Rusia si Ucraina, dar analizand in permanenta riscurile la care suntem supusi si a situatiei economico- financiare a SATURN SA, concluzionam ca nu exista un risc major privind continuitatea activitatii .

Concluzia se bazeaza pe analiza resurselor disponibile si a masurilor posibil de aplicat:

- disponibilitati proprii in conturile bancare si un flux de numerar pozitiv
- creantele de incasat pe termen scurt si mediu,
- credite de lucru contractate de 2.100.000 Eur,
- posibilitatea contractarii de noi credite de lucru si de investitii,
- stocuri de materii prime si materiale pentru continuarea si dezvoltarea activitatii,
- personal calificat angajat disponibil,
- continuarea productiei in ritm normal pe un schimb de lucru,
- posibilitatea acordarii concediului de odihna tuturor salariatilor pe o perioada de 3 saptamani,
- posibilitatea suspendarii partiale a activitatii si intrarii in somaj tehnic a personalului pana la reluarea normala a activitatilor.

DIRECTOR GENERAL  
Ing. TODEASA DORIN

DIRECTOR ECONOMIC  
Ec. BICAZAN ANA-MARI

SATURN S.A.

Sediul social: Alba Iulia, str. Cabanei, nr. 57

Nr. ORC Alba: J1991000186010, Cod fiscal: RO1750957

Capital social subscris și vărsat: 4.945.202,50 lei

**DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE**  
**în conformitate cu art.65 din Legea 24/2017**

Subsemnatul TODEASĂ DORIN în calitate de DIRECTOR GENERAL și BICĂZAN ANA-MARI în calitate de DIRECTOR ECONOMIC declarăm pe proprie răspundere că, după cunoștințele noastre, situația financiar-contabilă anuală întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile societății noastre, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale SC Saturn SA .

Totodată mai declarăm pe proprie răspundere că, raportul anual la data de 31.12.2025 prezintă o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor SC Saturn SA, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

DIRECTOR GENERAL,  
TODEASĂ DORIN

DIRECTOR ECONOMIC,  
BICĂZAN ANA MARI

TODOR IONELA – AUDITOR FINANCIAR  
CUI: 49207166  
ALBA, ALBA IULIA, str. Avram Iancu, nr. 8, ap. 7  
Telefon +40 745323479  
Membru CAFR , Autorizația 427/471/23, Membru CECCAR , Autorizația nr. 27339

Nr. 7 / 18.03.2026

### Raportul auditorului financiar independent

**Către Acționarii,**

SATURN S.A., cu sediul in Alba-Iulia, str. Cabanei, nr. 57,CUI 1750957, Registrul Comertului J/01/186/1991.

#### **Opinie**

1. Am auditat situațiile financiare ale companiei SATURN S.A. (Compania), care cuprind situația poziției financiare la data de 31 decembrie 2025 și situația rezultatului global, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, precum și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

Situațiile financiare menționate se refera la:

|                                                         |                 |
|---------------------------------------------------------|-----------------|
| Activ net/Total capitaluri proprii:                     | 40.898.309 lei  |
| Profitul net / pierderea neta a exercițiului financiar: | - 3.323.768 lei |

2. În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Companiei la data de 31 decembrie 2025, performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicata, cu modificările și completările ulterioare ("L 82/1991") și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

#### **Baza pentru opinie**

3. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea *Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare* din raportul nostru. Suntem independenți față de Companie, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

## Evidențierea unor aspecte

4. Fără a exprima califica opinia noastră atragem atenția asupra următoarelor note:

- a. Notei 5 - Situația creanțelor și datoriilor pe anul 2025, care prezintă următoarele informații relevante:
  - i. În Contul 4118 - Clienți incerți sau în litigiu este evidențiată suma de 1.162.942 lei, suma pentru care au fost constituite ajustări pentru depreciere creanțe clienți incerți în anii precedenți. Sumele sunt aferente atât creanțelor externe față de FIDIA SPA ITALIA, GALBIATI GROUP S R L ITALIA, MANDELI SISTEMI SPA ITALIA, MILCO FOOD ASFNOVGRAD BULGARIA și SAFOP SpA ITALIA, cât și unor creanțe interne, respectiv MONTANA MG SRL – INSOLVENTA CAMPULUNG MUSCEL, VULCAN S.A BUCUREȘTI;
  - ii. La finele anului 2025 Compania are înregistrate creanțe fiscale, respectiv TVA de recuperat în suma de 279.874 lei, precum și 305.997 lei reprezentând concedii medicale de recuperat de la Casa de Asigurări de Sănătate Alba;
  - iii. În anul 2025 Compania are încheiat un contract de împrumut pentru linie de credit în valoare de 2.100.000 euro, cu Unicredit Bank Alba Iulia, cu o dobândă de EURIBOR 6M+1,45% pe an, linie de credit garantată cu cesiune de creanțe, gaj pe stocuri de materii prime și materiale auxiliare precum și cu o ipotecă pe clădire și teren (pavilion administrativ cu terenul aferent de 526 mp). De asemenea are încheiat cu Unicredit Leasing Corporation IFN SA pentru o perioadă de 3 ani de la data utilizării, un leasing financiar în valoare de 273.000 euro, cu o dobândă de EURIBOR 3M+2,30% pe an, în vederea achiziționării unei mașini CNC ARES destinată fabricării modelelor de turnatorie din lemn și din polistiren.
- b. Notei 6 - Principalele politici contabile, care prezintă următoarele informații relevante:
  - i. Imobilizările corporale sunt reevaluate la data de 31.12.2025 (la fiecare 5 ani sau la orice dată în acest interval), motivatia fiind ca activitatea de producție a companiei se desfășoară într-un mediu extrem de agresiv, astfel ca deprecierea clădirilor, utilajelor și echipamentelor este mai accentuată și valoarea lor trebuie să reflecte realitatea din teren;
- c. Notei 10 - Alte informații - din situațiile financiare neconsolidate, care prezintă următoarele informații relevante:
  - i. La 31.12.2025 Compania înregistrează litigii în curs conform pct.10.8. din Nota 10 cu SC GEMAR MACHINE TOOLS SA (104.833,38 lei), SC VULCAN SA (235.648,95 lei), SC MONTANA MG SRL (25.930 lei), în valoare totală de 366.412,33 lei, reprezentând „pret neincasat”. De asemenea compania prezintă procesele în care are calitatea de debitor, deschise de SC ELECTRICA FURNIZARE SA, INVESTCAPITAL LTD;
  - ii. La 31.12.2025 Compania înregistrează garanții pentru creditele angajate, conform descrierii de la pct. 10.9. din Nota 10;

## Principiul continuității activității

5. La pct. 10.11 din cadrul Notei 10 - Alte informații, este prezentată raportarea Companiei la Principiul continuității activității, menționându-se că, deși Compania este afectată și în 2025 de incertitudinea privind funcționarea normală în viitorul apropiat a economiilor țărilor în care activează Compania, precum și ale celor în care se afla partenerii acesteia, situație determinată de criza economică generată și de conflictul armat de la granițele țării dintre Rusia și Ucraina, analizând în permanență riscurile, dar și situația economico-financiară a Companiei, se concluzionează că nu există un risc major privind continuitatea activității. Concluzia se bazează pe analiza resurselor disponibile (disponibilități proprii în conturile bancare, credite contractate, comenzi pentru producție acoperitoare pentru primele 6 luni de activitate din 2026, stocuri existente, resurse de personal, etc.) și a măsurilor posibile de aplicat privind continuarea producției în ritm normal pe un schimb de lucru, cu posibilitatea extinderii lucrului în 2 schimburi, posibilitatea acordării concediului de odihnă tuturor salariaților pe o perioadă de 3 săptămâni, posibilitatea intrării în somaj tehnic a personalului până la reluarea normală a activităților, în caz de necesitate și altele. Indicatorii financiari de lichiditate, grad de îndatorare și solvabilitate detaliați în Nota 9. Indicatori economico-financiară susțin premisa de continuitate a activității, asumată de Conducerea Companiei;

## Aspectele cheie de audit

6. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte. În cele ce urmează are loc descrierea fiecărui aspect cheie de audit.

**Existența unor litigii cu partenerii:** așa cum este detaliat în nota 10.8 la situațiile financiare, Compania are un număr de 5 litigii comerciale, din care ponderea o reprezintă litigiile de insolvență ale clienților și o serie de litigii în care compania are calitatea de debitor. Totodată, Compania a raportat clienți incerti în litigiu în Contul 4118 - Clienți incerti sau în litigiu în suma de 1.162.942,27 lei, suma pentru care au fost constituite ajustări pentru depreciere creanțe clienți incerti, în anii precedenți. Sumele în cauză reprezintă valori semnificative, astfel încât auditarea acestor creanțe litigioase a fost importantă pentru auditul nostru.

*Cum s-a abordat aspectul respectiv pe parcursul auditului:* am evaluat documentația juridică și stadiul litigiilor pe baza informațiilor furnizate de consilierii juridici ai Companiei. În plus, procedurile noastre de audit au inclus utilizarea unui expert în legislația comercială care ne-a asistat să evaluăm stadiul fiecărui litigiu, precum și necesitatea și cuantificarea ajustărilor de depreciere aferente. În ceea ce privește creanțele incerte, sumele care reprezintă ponderea cea mai mare din total creanțe incerte sunt în suma de 104.833,38 lei, valoare de încasat de la GEMAR MACHINE TOOLS SA. O altă societate care reprezintă o pondere ridicată în totalul creanțelor incerte este SC VULCAN SA cu suma de 235.648,95 lei, împotriva căreia de asemenea este deschisă procedura de insolvență. În opinia noastră, aceste creanțe rămân recunoscute corect ca și creanțe incerte până la recuperare.

*Constatările auditorilor:* din testările efectuate asupra modului de recunoaștere, depreciere, înregistrare și prezentare a creanțelor litigioase nu am constatat erori de calcul, declarare și prezentare.

**Tranzacții cu părți afiliate:** așa cum este detaliat în nota 10.10 la situațiile financiare, Compania are tranzacții cu părțile afiliate însemnate, în calitate de clienți și mai puțin semnificative în calitate de furnizori. Sumele în cauză, la clienți, au scăzut la suma totală de 14.661.006 lei, reprezentând 31,53% din totalul cifrei de afaceri al exercițiului financiar 2025, aceste tranzacții cu clienți - părți afiliate rămânând importante și pentru auditul nostru

Societatea a întocmit Dosarul preturilor de transfer pentru perioada 2023-2024, firma prestatoare de servicii concluzionând că preturile practicate cu firmele afiliate se încadrează în intervalul de comparabilitate cu preturile practicate cu firmele independente. Procedura de analiză continuă și pentru anul 2025, în baza contractului încheiat cu firma prestatoare

În baza adresei nr. ABG-DEX-5356/25.07.2025, ANAF a solicitat datele solicitate privind activitatea de prestări servicii și cheltuieli desfășurate cu părțile afiliate și cu terții pentru perioada 2020-2024, compania furnizând voluntar aceste informații.

*Cum s-a abordat aspectul respectiv pe parcursul auditului:* procedurile noastre de audit au inclus o analiză detaliată a prevederilor în materie de preturi de transfer în raport cu clienții Companiei care sunt afiliați cu C.I.M.U. SRL Italia, aceasta din urmă având o deținere în procent de 85,27 % din Companie după cumpărarea pachetului de acțiuni deținute de LION CAPITAL, care reprezenta 17,54 %. S-a constatat că C.I.M.U. SRL Italia este constituită din 9 societăți comerciale italiene din care nici una nu deține majoritatea părților sociale (max.24%), în contextul în care CIMU SRL nu asigură conducerea nici uneia din firmele participante și fără ca între ele să existe dependență. Se constată că Compania are dosar de preturi de transfer și că tranzacțiile sunt prezentate în situațiile financiare și pentru perioada anterioară 2023-2024, Compania continuând analiza și pentru anul 2025.

*Constatările auditorilor:* fără ca testările noastre să fie considerate exhaustive, considerăm că din testările efectuate asupra modului de practicare a preturilor în cadrul tranzacțiilor cu părțile afiliate nu am constatat abateri.

**Principiul continuității activității:** așa cum s-a arătat la paragraful 5 din prezentul raport, conducerea Companiei concluzionează că până la încheierea războiului de la granița României, nu există un risc major privind continuitatea activității.

*Cum s-a abordat aspectul respectiv pe parcursul auditului:* procedurile noastre de audit au inclus o analiză detaliată a resurselor disponibile și a măsurilor posibile de aplicat, menționate în Nota 10 - Alte informații, (paragraful 10.11), respectiv asupra disponibilităților proprii în conturile bancare, situației creditelor contractate și neangajate, situației stocurilor de materii prime și materiale pentru continuarea activității, situației asigurării cu personal calificat angajat disponibil, posibilității continuării producției în ritm normal pe un schimb de lucru, posibilității acordării concediului de odihnă tuturor salariaților pe o perioadă de 3 săptămâni, posibilității intrării în somaj tehnic a personalului până la reluarea normală a activităților și altele.

*Constatările auditorilor:* considerăm că din testările efectuate asupra resurselor disponibile și a măsurilor posibile de aplicat, Compania își va putea continua activitatea pe parcursul anului 2026 fără afectarea gravă și iremediabilă a activităților. În baza procedurilor efectuate, nu am identificat o incertitudine semnificativă privind capacitatea companiei de a-și continua activitatea.

## **Alte informații decât situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea**

7. Compania deține autorizații de gospodărie a apelor, autorizații de mediu și sanitare valabile.

## **Alte informații – Raportul administratorilor**

8. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea, aceasta fiind prezentată într-un raport separat.

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

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

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost înlocuit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile cerute de OMFP nr.1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

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

## **Responsabilitățile conducerii pentru situațiile financiare**

9. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu L 82/1991 și OMFP nr. 1802/2014, precum și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Companiei de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Compania sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

Conducerea este responsabilă pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Companiei.

### **Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare**

10. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-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 cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
11. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA-urile, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
  - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Companiei.
  - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere.
  - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Companiei de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Compania să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
  - Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.
12. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.



13. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.
14. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Semnătura,

Alba Iulia, 18.03.2026

Auditor financiar

Înregistrat la Autoritatea pentru Supraveghere

Publica a Activității de Audit Statutar

nr. AF42/4/1/23

cc. Todor Ionela

