



RAPORT ANUAL 2025

elaborat în conformitate cu Regulamentul ASF nr.5/2018

TRANSSEX S.A.

Sediul Social: Oradea, str. Vasile Alecsandri, nr.2

Numărul de telefon/fax: 0259-431965

Numărul și data înregistrării la Oficiul Registrului Comerțului: J2000000843056

Cod de Identificare Fiscală: 202255

Atribut fiscal: RO

Valoarea Nominală: 2,5 lei

Număr de acțiuni: 5.324.562



Cuprins

- 1 Introducere**
- 2 Cuvântul directorului**
- 3 Stadiul realizării strategiilor de dezvoltare**
- 4 Analiza activității societății comerciale**
- 5 Activele corporale ale societății comerciale**
- 6 Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială**
- 7 Conducerea societății comerciale**
- 8 Situația financiar-contabilă**



I. Introducere

Transgex S.A. este una din cele mai mari companii care se ocupă cu exploatarea apelor geotermale din țară. Dorim să aveți o imagine asupra activității companiei noastre și a serviciilor pe care le prestăm în speranța că vom dezvolta relațiile de afaceri dintre noi, bazate pe profesionalism și seriozitate.

Transgex S.A. a fost fondată la data de 1 ianuarie 1959 în orașul Ștei, județul Bihor, având o experiență de peste 40 de ani în domeniul cercetării geologice complexe, si de peste 50 în domeniul cercetării și exploatării apelor geotermale din partea de vest a României.

Transgex S.A. Oradea are ca obiect principal de activitate lucrări de prospecțiune, explorare și exploatare pentru zăcămintele de ape geotermale puse în evidență prin foraje de mare adâncime executate în Câmpia de vest a României începând cu anul 1964.

Politica este aceea de a realiza toate lucrările în condițiile cele mai sigure conform practicilor industriale și ținând seama de regulile de protecție a mediului. Activitatea de cercetare geologică s-a concentrat în jumătatea nordică a Transilvaniei și în Câmpia de Vest a României. Transgex S.A. este furnizorul unei energii termice obținută din surse nepoluante. În domeniul cercetării geologice pentru ape geotermale S.C. Transgex S.A. a întocmit proiecte geologice și a executat foraje de mare adâncime în perimetre din toată Câmpia de Vest a României.



II. Cuvântul directorului

***“Ne creăm viitorul cu energie
regenerabilă”***



Transgex S.A. este dinamic și asigură un climat creativ în cadrul acesteia. În anul 2000 societatea a intrat în procesul de privatizare, acțiune finalizată în luna august 2000.

În prezent Transgex S.A. Oradea, își desfășoară activitatea în conformitate cu legile române, este atestată în domeniul cercetării geologice și exploatării apelor subterane (CERTIFICAT DE ATESTARE Agenția Națională pentru Resurse Minerale Nr. 135 / 07 11 2003, reînnoit în anul 2012 cu CERTIFICAT DE ATESTARE NR. 1216/27.06.203). În anul 2005 societatea a implementat și menține în prezent un SISTEM DE MANAGEMENT AL CALITĂȚII care îndeplinește cerințele standardului: SR EN ISO 9001:2015. În luna februarie 2013, de asemenea societatea a implementat SISTEMUL DE MANAGEMENT DE MEDIU care îndeplinește cerințele standardului SR EN ISO 14001:2015 și SISTEMUL DE management AL SANATĂȚII ȘI SECURITĂȚII ÎN MUNCĂ care îndeplinește cerințele standardului SR ISO 45001:2018



III. Stadiul realizării strategiilor de dezvoltare

Societatea are în vedere intrarea pe piața lucrărilor de infrastructură termică pentru exploatarea apelor geotermale.

1. Investiții în Beiuș:

- Conducta transport A.G. strada Closca în valoare 32.575,10 lei. Finalizată - 100% ;
- Schimbător cladură 130KW în valoare 4.895,45 lei. Finalizată - 100% ;
- Parc fotovoltaic 200KW în valoare de 581.856,46 lei. Finalizată - 100% ;
- Conducta A.G. și A.G.U. strada Unirii în valoare de 94.203,62 lei. Finalizată - 95% ;
- Conducta strada Cezar Bolliac și Parangului în valoare de 100.864,30 lei. Finalizată - 95% ;
- Extindere conductă transport A.G. strada Traian în valoare de 57.295,77 lei.

Finalizată - 95%.

2. Investiții sonde Oradea:

- Creștere producție A.G. sonda 4005 Calea Aradului în valoare de 46.689,84 lei. Finalizat - 50% ;
- Relocare și extindere s-da 4004 în valoare de 531.255,70 lei. Finalizat - 80 % ;

3. Perimetrul Tasnad:

- Instalație compensare inductivă în valoare de 35.700, 00 lei. Finalizat 100% ;
- Interconectare s-da 4715 cu s-da 1505 în valoare de 140.027,36 lei. Finalizat 100% ;



- Motor submersibil High Temp 60HP in valoare de 39.077,16 lei. Finalizat 100% ;

4. Primetrul Bors:

- Pompa BL 20-7R in valoare de 10.000, 00 lei. Finalizat 100% ;
- Punere in productie s-da 4157 Bors in valoare de 252.554,14 lei. Finalizat - 50%.

5. Licente:

- Licenta de monitorizare si control Scada in valoare de 33.618,06 lei. Finalizat 100%.

Lucrări pentru terți in anul 2025

- In data de 13.06.2023 s-a semnat cu OMV PETROM contractul cadru 9000010641 privind “Lucrări de foraj și probe de producție cu instalatia Bentec A350” cu o valoare de 133,367,565.00 lei. Durata contractului cadru – 60 luni. In cursul anului 2025 au fost realizate lucrarile de foraj la sndeale 4347 Mamu si 3011 Coltesti.
- In data de 05.07.2024 s-a semnat cu SNGN ROMGAZ contractul 46178 privind „Lucrari pregatitoare provizorii foraj și probe de producție la sonda de explorare 501 Filitelnic” cu o valoare de 29.114.876,68 lei. In 2024 au inceput lucrarile de amenajare careu sonda, iar in anul 2025 lurarile au fost finalizate.

Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al societății comerciale, a ponderii pe piața a produselor sau serviciilor societății comerciale și a principalilor competitori; Ca situație concurențială în domeniul activității de furnizare energie termică, concurent semnificativ este TERMOFICARE ORADEA S.A.



Descrierea oricărei dependente semnificative a societății comerciale față de un singur client sau față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății.

Datorită diversității beneficiarilor serviciilor oferite nu există o dependență semnificativă a societății față de un singur client sau față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra societății.

IV. Analiza activității societății comerciale

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

TRANSGEX S.A. Oradea are ca obiect principal de activitate lucrări de exploatare a apelor geotermale: producție (exploatare utilaje de pompare), transport (montare conducte de transport îngropate), distribuție (echipare puncte termice cu schimbătoare de căldură și pompe de împingere pentru apa caldă menajeră).

b) Data înființării societății comerciale.

TRANSGEX S.A. a fost fondată la data de 1 ianuarie 1959 în orașul Ștei, județul Bihor.

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

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

d) Achiziții sau înstrăinări de active.

Pe perioada exercițiului financiar 2025 în societate sau înregistrat intrări de active imobilizate în valoare de 1.970.189,23 lei, din care imobilizări corporale 1.932.971,72 lei și imobilizări necorporale 37.217,51 lei.



Pe perioada exercitiului financiar 2025 nu au fost inregistrate casari.

Pe perioada exercitiului financiar 2025 au fost instrainate urmatoarele active:

- Autoturism Volkswagen Tiguan;
- Televizor FHD Smart 139cm;
- Haba fluid foraj.

4.1.1. Elemente de evaluare generală:

- a) Unitatea a înregistrat la finele anului 2025 un câștig net în valoare de 2.050.684 lei
- b) La 31 decembrie 2025 cifra de afaceri era în valoare de 80.333.888 lei, în scadere față de anul precedent cu 23,22%.
- c) Societatea nu desfășoară activitate de export.
- d) Cheltuielile totale în anul 2025 au scăzut față de anul 2024 cu 21,80%.
- e) În legătură cu cota de piață deținută de societate pe principalele produse, societatea nu dispune de informații.
- f) Lichiditate:

➤ Lichiditatea generală:

Lichiditate generală 31.12.2025 = Active circulante/ Datorii pe termen scurt = 0.90

Lichiditate generală 31.12.2024 = Active circulante/ Datorii pe termen scurt = 0.77

Lichiditate generală 31.12.2023 = Active circulante/ Datorii pe termen scurt = 0.99

Lichiditatea generală a crescut în anul 2025 față de anul 2024 datorită creșterii activelor circulante și a scăderii datoriilor pe termen scurt.

➤ Lichiditatea redusă:

Lichiditate redusă 31.12.2025 = Active circulante-Stocuri/Datorii pe termen scurt= 0.55

Lichiditate redusă 31.12.2024 = Active circulante-Stocuri/Datorii pe termen scurt= 0.55

Lichiditate redusă 31.12.2023 = Active circulante-Stocuri/Datorii pe termen scurt= 0.84

Lichiditatea redusă a scăzut în anul 2025 față de anul 2024 datorita cresterii stocurilor.

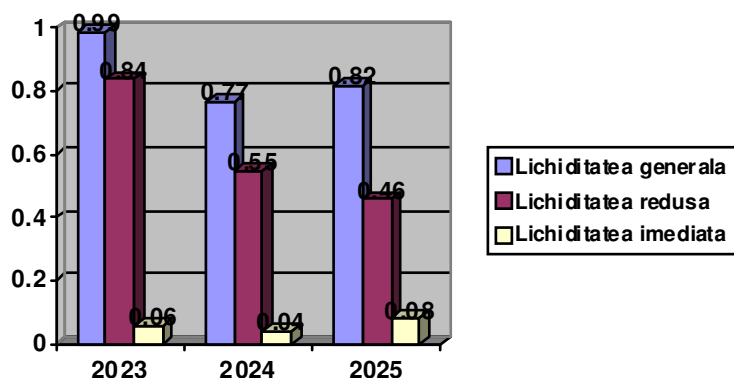
➤ Lichiditatea imediată:

Lichiditate imediată 31.12.2025 = Lichidități/ Datorii pe termen scurt = 0.08

Lichiditate imediată 31.12.2024 = Lichidități/ Datorii pe termen scurt = 0.04

Lichiditate imediată 31.12.2023 = Lichidități/ Datorii pe termen scurt = 0.06

Lichiditatea imediată a crescut față de anul anterior pe fondul scaderii accentuate a lichiditatilor.



4.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

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

Produs/serviciu	Piețe de desfacere
Energie termică, apa geotermală	N-V țării
Prestări servicii - extindere și modernizare sist. inc. cu apă geotermală	TOATĂ ȚARA

b) Ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri ale societății comerciale pentru ultimii 3 ani.



Produs/serviciu	2023		2024		2025	
	Cifra de afaceri -%-	Venituri -%-	Cifra de afaceri -%-	Venituri -%-	Cifra de afaceri -%-	Venituri -%-
1.Lucrari terti	63,84	59,52	75,53	73,35	65,46	61,59
2.Energie termica	34,03	31,59	23,86	23,17	34,36	32,33
3.Chirii	2,03	1,89	0,03	0,03	0,03	0,03
4.Alte venituri	0,10	7,00	0,58	3,45	0,15	6,05

- c) Societatea are in vedere intrarea pe piata lucrărilor de infrastructura termică pentru exploatarea apelor geotermale.

4.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială

- a) Principalii furnizori ai societății comerciale sunt:

VOTROM SRL
ANVERGO SRL
BT LEASING TRANSILVANIA IFN SA
TOUJOUR ENSEMBLE SRL
FORTIREKO SRL
INDEPENDENT OIL TOOLS SRL
ISOPLUS ROMANIA SRL

- b) Datorită diversității beneficiarilor serviciilor oferite nu există o dependență semnificativă a societății față de un singur client sau față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra societății.

4.1.4. Evaluarea activității de vânzare

- a) Volumul vânzărilor la 31.12.2025 era de 80.520.542 lei, iar la 31.12.2024 era de 104.632.207 lei. Volumul vânzărilor pe piața internă în anul 2025 a fost de 80.520.542 lei, iar pe piața externă, societatea nu a înregistrat vânzări.



Ca perspectiva pe termen mediu si lung societatea si-a propus:

- Creșterea prestațiilor de servicii oferite prin încheierea de contracte cu noi beneficiari de energie geotermală;
- Cresterea cantitatilor de apa geotermala extrase in perimetrele de exploatare, in special in Oradea, Beius, Sacueni, Marghita, Tasnad, Bors;
- Extinderea de retele de transport apa geotermala si colectare in loc.Beius, loc.Sacueni, Tasnad;
- Achizitionarea unei pompe submersibile de capacitate 60 l/s Sonda 4796 Oradea pentru cresterea productiei cu 25 %;
- Achizitionarea unei pompe submersibile de capacitate 80 l/s Sonda 3001 Beius pentru cresterea productiei cu 20 %;
- Implementarea unui sistem modern de monitorizare și control de la distanta pentru exploatarea apelor geotermale, esențial pentru protejarea resursei și optimizarea consumului de energie;
- Constructia de parcuri fotovoltaice pentru acoperirea unei parti din consumul propriu, respectiv diminuarea costurilor cu energia electrica:

Amenajare parc fotovoltaic 100 kW Sonda 3003 Beius

Amenajare parc fotovoltaic 250 kW Sonda 3005 Beius

Amenajare parc fotovoltaic 150 kW Sonda 1505 Blaja

- Creșterea prestațiilor de servicii oferite prin încheierea de contracte cu noi beneficiari privind forajul pentru gaze naturale si titei.

b) Ca situație concurențială în domeniul activității de furnizare energie termică, concurent semnificativ este TERMOFICARE SA ORADEA.



În domeniul activității de „Forarea sondelor” societatea se confruntă cu mai mulți concurenți (Lucrările de forare se scot la licitații unde poate participa orice concurent din U.E. a căror pondere pe piață nu este cunoscută).

În ceea ce privește ponderea pe piață a produselor proprii și a principalilor concurenți, societatea nu dispune de informații.

4.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații societății comerciale

- a) Numărul mediu de salariați la 31.12.2025 era de 190 angajați, în timp ce anul anterior numărul acestora era de 228 angajați.

Nivelul de pregătire al angajaților este corespunzător postului ocupat. În cadrul societății există atât angajați cu studii superioare de specialitate cât și angajați cu pregătire medie și muncitori calificați.

- b) Nu există sindicat în cadrul societății.
- c) Raporturile dintre manager și angajați sunt bune.
- d) Nu există elemente conflictuale între manager și angajați.

4.1.6. Activitatea de bază a emitentului nu afectează mediul înconjurător peste normele legale.

Societatea are ca obiect principal de activitate producția, transportul și distribuția de energie termică produsă pe baza de apă geotermală, produs care are un aspect pozitiv asupra mediului fiind o energie regenerabilă.

Totuși, pentru monitorizarea aspectelor de mediu asociate procesului tehnologic societatea are implementat sistemul de management de mediu ISO 14001.



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

4.1.7. Evaluarea activității de cercetare dezvoltare

În anul 2025 cu toate că nu s-au alocat sume pentru activitatea de cercetare dezvoltare prin activitatea desfășurată de specialistii societății:

- S-a continuat studiul comportării zăcământului de ape geotermale Beius prin completarea bazei de date la nivelul actual de exploatare (debite, temperaturi, presiuni, niveluri dinamice) pentru fiecare sondă, perimetru de exploatare și a comportării zăcământului de apă geotermală în întregul său, în condițiile unui sezon rece cu temperaturi exterioare coborâte.
- S-a continuat studiul comportării zăcământului de ape geotermale Bors prin completarea bazei de date la nivelul actual de exploatare (debite, temperaturi, presiuni, niveluri dinamice) Sonda 4156 sonda de producție, sonda 529 sonda de injecție datorită creșterii cerinței de apă a noilor consumatori.
- Se continua urmărirea tuturor parametrilor de exploatare a sondelor de apă geotermala în condiții de temperaturi exterioare coborâte, cu vârfuri de consum peste medii multianuale, cu identificarea soluțiilor de asigurare a acestora.

4.1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

a) Descrierea expunerii societății comerciale la riscuri:

Prin natura activităților efectuate, societatea are o expunere mică față de riscul de preț, de credit, promovând politici realiste de managementul riscului. Societatea funcționează pe piața internă, nu este expusă riscului valutar. La data prezentului raport societatea are în derulare două credite pt investiții pe o perioadă de 10 ani, din care unul este în



valuta. Sunt in derulare sase contracte de leasing financiar, din care patru in lei si doua in valuta. Contractele de leasing financiar au o durata cuprinsa intre trei si cinci ani. Conducerea societatii monitorizeaza previziunile privind necesarul de lichiditati al acesteia pentru a se asigura ca exista numerar suficient pentru a raspunde cerintelor operationale. Surplusul de numerar este tinut in conturi curente purtatoare de dobanzi, se constituie depozite la termen.

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

Unul din obiectivele principale ale societății a fost de a demonstra ca energia geotermală obținută din apa geotermală se poate valorifica in condiții profitabile, la preturi mai mici decat energia obținută din combustibili clasici, astfel încat furnizarea de energie termică pe baza de apa geotermala să nu poată fi eliminată de pe piață de producătorii de energie termică pe baza de combustibili clasici.

4.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

- a) Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale comparativ cu aceeași perioada a anului anterior. Conducerea societatii analizeaza si estimeaza ipoteze referitoare la viitor privind cresterea numarului de beneficiari,extinderea retelelor de distributie a apei geotermale in colaborare cu autoritatile locale (Beius, Sacuieni). S-au purtat discutii cu reprezentantii Primariei Oradea si cei de la TERMOFICARE SA pentru a se prelua o mai



mare cantitate de energie geotermală pentru incalzirea municipiului Oradea. In acest sens, trebuie mentionat proiectul Primariei Oradea de incalzire a salii sporturilor nou construite si de incalzire a cartierului Ceyrat cu apa geotermala a fost aprobat la finantare in cadrul programului eea grants din fonduri norvegiene si s-a inceput implementarea in anul 2021. In cadrul acestui proiect, incalzirea se va face cu apa geotermala din sonda 4796 Universitate. Transgex introduce in sonda o pompa de 60 l/s (care inlocuieste pompa actuala de 45 l/s). Astfel productia sondei 4796 va creste de la 45l/s la 60 l/s.

- b) Prezentarea și analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situației financiare a societății comerciale comparativ cu aceeași perioada a anului trecut.

Obiectivele societatii cu privire la administrarea capitalului vizeaza protejarea capacitatii firmei de a-si continua activitatea in viitor, astfel incat sa-si indeplineasca obligatiile asumate prin contractele incheiate cu beneficiarii.

➤ Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de baza.

Având in vedere că exista norme europene care promoveaza utilizarea energiilor neconventionale, Primăria municipiului Oradea a preluat în strategia de dezvoltare, extinderea sistemului de termoficare a orasului si pe baza resurselor regenerabile.

Conducerea societatii analizeaza si estimeaza ipoteze referitoare la viitor privind cresterea numarului de beneficiari, extinderea retelelor de distributie a apei geotermale, in colaborare cu autoritatile locale TASNAD. S-au purtat discutii cu reprezentantii Primariei Tasnad pentru a se prelua o mai mare cantitate de energie geotermală pentru incalzirea zonei turistice de agrement a Orasului Tasnad, pentru



finalizarea proiectului „Cresterea capacitatii de productie energie termica pentru consumatorii din zona turistica Tasnad”. In acest sens Primaria Orasului Tasnad are in faza de SF Proiectul amenajari unui Aquaparc si a unei baze de tratament.

V. Activele corporale ale societatii comerciale

5.1. Principalele capacități de producție proprietatea societății sunt:

- Sondele de apă geotermală – amplasate în Jud. Bihor, Jud. Satu-Mare
- Echipamentele pentru reparații și intervenții în sonde.

5.2. Descrierea și analizarea gradului de uzură al proprietăților societății comerciale:

Grupa	Denumire grupei de mijloace fixe	Grad de uzură mediu %	Nr. de mijloace fixe	Din care complet amortizate
1	Construcții	28%	192	109
2	Echipamente tehnologice	54%	276	185
3	Aparate de măsură și control	79%	104	77
4	Mijloace de transport	63%	36	22
5	Mobilier aparatură birotica	60%	74	24

5.3. Descrierea problemelor legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale:

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

VI. Piata valorilor mobiliare emise de societatea comerciala

6.1. Capitalul social subscris și vărsat la 31.12.2025 este de 13.311.405 lei, aferent a 5.324.562 acțiuni nominative a 2,5 lei valoare nominală/acțiune. Acțiunile TRANSGEX S.A. se tranzacționează cu simbolul TRNG.

6.2. In ultimii 3 ani societatea nu a distribuit dividende.

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

6.4. Societatea comercială nu are filiale.

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

VII. Conducerea societății comerciale

7.1. a) Conducerea administrativă a societății comerciale este asigurată de Consiliul de Administratie format din urmatoorii membrii:

Nume	Calificare	Funcție
Calburean Luana-Cristina	Inginer geolog	Presedinte CA
Calburean Livia	Inginer	Membru CA
Toth Francisc	Inginer	Membru CA

b) Nu există nici un fel de acord sau înțelegere între vreun administrator și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator.

c) Persoanele afiliate societatii comerciale sunt:

- BINDERBUBI TURISM SA, societate comercială care detine 96,68% din actiunile emise de TRANSGEX SA



- Sere Livada SRL, societate la care Transgex SA detine 100% din capitalul social. Societatea nu desfasoara activitate.

d) Membrii conducerii administrative nu au fost implicati în ultimii 5 ani în niciun litigiu și în nicio procedură administrativă.

Remunerarea conducerii în exercitiul financiar 2025:

Indemnizatii CA nete, acordate în cursul exercitiului financiar 2025 au fost în suma de 359.844 lei.

7.2. a) Conducerea executivă a societății este asigurată de:

Director general - dl. Calburean Gheorghe, acesta nu detine actiuni la societate.

Director Economic - dna. Tepelea Mirela, numită în această funcție pe o perioadă nedeterminată, aceasta nu deține acțiuni la societate.

b) Nu există nici un fel de acord sau înțelegere în urma căreia unul dintre membrii conducerii executive a fost numit în această funcție.

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



VIII. Situația financiar-contabilă

1. BILANȚUL CONTABIL:

		(LEI)		
Denumirea indicatorilor		2023	2024	2025
1	A ACTIVE IMOBILIZATE	61.856.932	71.590.207	65.696.856
2	B ACTIVE CIRCULANTE	29.271.457	23.539.081	26.300.109
3	I. STOCURI	4.635.723	6.791.638	10.294.674
4	II. CREANTE	22.873.143	15.415.886	13.813.051
5	III. INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT	0	0	0
6	IV. CASA SI CONTURI LA BANCII	1.762.591	1.331.557	2.192.384
7	C CHELTUIELI IN AVANS	660.214	1.585.609	1.409.656
8	D DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	29.446.692	30.453.148	29.163.583
9	E ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE	-9.595.675	-6.531.186	-2.864.901
10	F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	52.526.219	65.256.152	63.252.558
11	G DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	19.426.549	16.939.194	13.775.448
12	H PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI	21.461	260.909	360.855
13	I VENITURI IN AVANS	9.815.692	14.587.576	13.581.980
14	J CAPITAL SI REZERVE			
15	I. CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	13.311.405	13.311.405	13.311.405
16	II. PRIME DE CAPITAL	0	0	0
17	III. REZERVE DIN REEVALUARE	3.006.617	2.875.345	2.875.345
18	IV. REZERVE	3.512.791	3.602.401	3.731.550
19	V. REZULTATUL REPORTAT	12.171.961	13.378.668	14.684.920
20	VI. REZULTATUL EXERCITIULUI	1.149.631	1.395.861	2.050.684
21	Repartizarea profitului	74.196	89.610	129.149
22	CAPITALURI PROPRII - TOTAL	33.078.209	34.474.070	36.524.755
23	Patrimoniul public	0	0	0
24	CAPITALURI - TOTAL	33.078.209	34.474.070	36.524.755
	ACTIV=PASIV	91.788.603	96.714.897	93.406.621

II. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE:

		(LEI)		
Denumirea indicatorilor		2023	2024	2025
1	CIFRA DE AFACERI NETA	65.500.327	104.632.207	80.333.888
2	VENITURI DIN EXPLOATARE	70.064.874	107.409.710	85.223.144
3	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	66.568.028	103.451.089	80.450.160
4	REZULTATUL DIN EXPLOATARE	3.496.846	3.958.621	4.772.984
5	VENITURI FINANCIARE	493.213	335.552	155.554
6	CHELTUIELI FINANCIARE	2.506.133	2.501.958	2.405.555
7	REZULTATUL FINANCIAR	-2.012.920	-2.166.406	-2.250.001
8	VENITURI TOTALE	70.558.087	107.745.262	85.378.698
9	CHELTUIELI TOTALE	69.074.161	105.953.047	82.855.715
10	REZULTATUL BRUT	1.483.926	1.792.215	2.522.983
11	IMPOZITUL PE PROFIT	334.295	396.354	472.299
12	REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI	1.149.631	1.395.861	2.050.684

IV. INDICATORI ECONOMICI

1. Solvabilitatea patrimonială

Solvabilitatea patrimonială 2025 = Capitaluri proprii/Total activ x 100 = 39.10%

Solvabilitatea patrimonială 2024 = Capitaluri proprii/Total activ x 100 = 35.65%

Solvabilitatea patrimonială 2023 = Capitaluri proprii/Total activ x 100 = 36.04%

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

2. Gradul de îndatorare

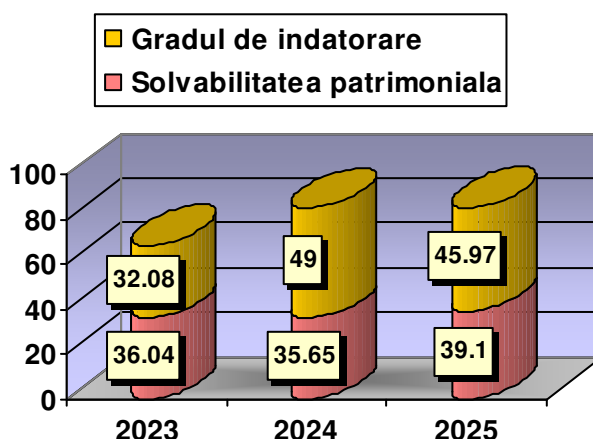
Gradul de îndatorare 2025 = Datorii totale/Total activ x 100 = 45.97%

Gradul de îndatorare 2024 = Datorii totale/Total activ x 100 = 49.00%

Gradul de îndatorare 2023 = Datorii totale/Total activ x 100 = 32.08%

Acest indicator evidențiază limita până la care societatea își finanțează activitatea din alte surse decât cele proprii (credite, datorii la stat și furnizori). În condiții normale de activitate gradul de îndatorare trebuie să se situeze în jur de 50%.

O limită sub 30% indică o rezervă în apelarea la credite și împrumuturi iar peste 80% o dependență de credite, situație alarmantă.



3. Rata rentabilității economice

Rata rentabilității economice 2025 = Rezultatul din expl./ Total activ x 100 = 5.11%

Rata rentabilității economice 2024 = Rezultatul din expl./ Total activ x 100 = 4.09%

Rata rentabilității economice 2023 = Rezultatul din expl./ Total activ x 100 = 3.81%

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

Rata rentabilității economice în anul 2025 a crescut față de valoarea din 2024, datorită creșterii rezultatului din exploatare.

4.Rata profitului

Rata profitului 2025 = Rezultatul brut/Cifra de afaceri x 100 = 3.14%

Rata profitului 2024 = Rezultatul brut/Cifra de afaceri x 100 = 1.71%

Rata profitului 2023 = Rezultatul brut/Cifra de afaceri x 100 = 2.27%

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

5.Rata capitalului social

Rata capitalului social 2025 = Rezult. net al ex./Capital social subscris x 100 = 15.41%

Rata capitalului social 2024 = Rezult. net al ex./Capital social subscris x 100 = 10.49%

Rata capitalului social 2023 = Rezult. net al ex./Capital social subscris x 100 = 8.64%

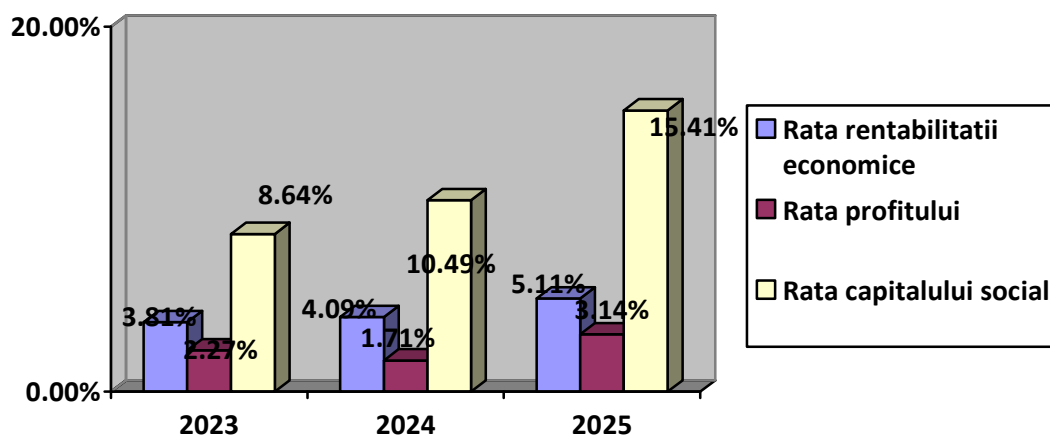
6.Valoarea contabilă a acțiunii

Valoarea contabilă/acțiune 2025 = Activ net/ Număr acțiuni = 9.2135

Valoarea contabilă/acțiune 2024 = Activ net/ Număr acțiuni = 8.9654

Valoarea contabilă/acțiune 2023 = Activ net/ Număr acțiuni = 3.6401

Valoarea contabilă a acțiunii a crescut în anul 2025 față de valoarea contabilă din 2024 datorită creșterii activului net.





BILANȚUL CONTABIL LA 31.12.2025 - ANEXĂ

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

- Activele imobilizate corporale în anul 2025 sunt în valoare de 65.696.856 lei, reprezentând 73,02% din total active, în timp ce anul trecut valoarea acestora era de 71.590.207 lei, reprezentând 74,02% din total.
- Creantele în anul 2025 sunt în valoare de 13.813.051 lei, reprezentând 14,79% din total active, în timp ce anul trecut valoarea acestora era de 15.415.886 lei, reprezentând doar 15,94% din total.

Active care reprezintă cel puțin 10% din total active :

- Sonda F3005 Beius in valoare de 16.590.472,60 lei
- Instalatie de foraj Bentec 350 in valoare de 29.559.394,13 lei

Total active curente în anul 2025 se ridică la 26.300.109 lei, în timp ce în anul 2024 se cifrau la 23.539.081 lei.

Total pasive curente în anul 2025 sunt in valoare de 29.163.583 lei, în timp ce în anul 2024 se cifrau la 29.507.678 lei.

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

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

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

- Cifra de afaceri netă 2025 = 80.333.888 lei;
- Cifra de afaceri netă 2024 = 104.632.207 lei;
- Cifra de afaceri netă 2023 = 65.500.327 lei;

Cifra de afaceri a cunoscut o evoluție descrescătoare. În anul 2025 a scazut cu 23,22% față de anul 2024.



- Total venituri 2025 = 85.378.698 lei;
- Total venituri 2024 = 107.745.262 lei;
- Total venituri 2023 = 70.558.087 lei;

Veniturile totale au cunoscut o evoluție descrescătoare. În anul 2025 au scăzut cu 20,76% față de anul 2024.

- Elemente de costuri și cheltuieli cu o pondere de cel puțin 20% din cifra de afaceri netă au avut următoarea evoluție:
 - Cheltuielile cu personalul în valoare de 24.249.470 lei, reprezentând 30,19% din cifra de afaceri au crescut față de anul anterior cu 6,38%. În anul 2024 valoare acestora era de 22.795.687 lei, iar ponderea din cifra de afaceri era de 21,79%.
 - Alte cheltuielile de exploatare în valoare de 33.639.643 lei, reprezentând 41,87% din cifra de afaceri au scăzut față de anul anterior cu 38,94%. În anul 2024 valoare acestora era de 55.090.914 lei, iar ponderea din cifra de afaceri era 52,65%.
- Provizioanele sunt în valoare de 360.855 lei în timp ce la sfârșitul anului 2024 provizioanele erau în suma de 260.909 lei.
- Casa și conturile bancare în cadrul activității de bază a înregistrat în 2025 valoarea de 2.192.384 lei, iar în 2024 suma de 1.331.557 lei.

În cadrul activității de exploatare s-au înregistrat venituri în valoare de 85.223.144 lei și cheltuieli în sumă de 80.450.160 lei.

Veniturile din exploatare au cunoscut o evoluție descrescătoare. În anul 2025 au scăzut cu 20,66% față de anul 2024. Cheltuielile din exploatare au cunoscut o evoluție descrescătoare. În anul 2025 au scăzut cu 22,23% față de anul 2024.

Din activitatea de exploatare a rezultat un profit de 4.772.984 lei, în timp ce anul trecut profitul era de 3.958.621 lei.



Ponderea cea mai mare în cadrul veniturilor de exploatare o deține producția vândută în valoare de 80.520.542 lei, reprezentând 94,48% din total.

La cheltuieli, ponderea cea mai importantă este reprezentată de alte cheltuielile de exploatare în valoare de 33.639.643 lei, adică 41,81% din total.

Activitatea financiară a avut următoarea evoluție:

Veniturile financiare în 2025 sunt în sumă de 155.554 lei, în timp ce anul trecut acestea erau în suma de 335.552 lei, iar cheltuielile financiare înregistrate de societate în anul 2025 sunt în valoare de 2.405.555 lei, în timp ce anul anterior valoarea acestora era de 2.501.958 lei.

Rezultatul activității financiare este o pierdere de 2.250.001 lei, în timp ce anul trecut unitatea înregistra la acest capitol o pierdere de 2.166.406 lei.

Veniturile financiare sunt alcătuite din venituri din dobânzi în valoare de 12.648 lei reprezentand 8,13% din total și din alte venituri financiare în sumă de 142.906 lei reprezentand 91,87% din total venituri financiare. Cheltuielile financiare sunt reprezentate de cheltuieli cu dobânzile în suma de 1.957.588 lei, reprezentand 81,38% din total cheltuieli financiare și alte cheltuieli financiare în valoare de 447.967 lei, reprezentand 18,62% din total cheltuieli financiare.

Datoriile totale sunt în valoare de 42.939.031 lei, în timp ce anul trecut valoarea acestora era de 47.392.342 lei, în scadere usoară față de anul precedent.

Creanțele sunt în valoare de 13.813.051 lei, în timp ce anul trecut valoarea acestora era de 15.415.886 lei, cu 10,40% mai puțin față de anul trecut.

Veniturile totale în sumă de 85.378.698 lei au cunoscut o evoluție descrescătoare. În anul 2025 au scăzut cu 20,76% față de anul 2024.



Cheltuielile totale în valoare de 82.855.715 lei au cunoscut o evoluție descrescătoare.

În anul 2025 au scăzut cu 21,80% față de anul 2024.

Societatea comercială a înregistrat în 2025 un profit net în valoare de 2.050.684 lei, în timp ce în anul 2024 s-a înregistrat un profit de 1.395.861 lei.

Situațiile financiare ale societății se auditează de ACF CONFIDENT SRL, în baza contractului de audit financiar nr.154/2023. Auditul intern este realizat de SILEXPERT SRL în baza contractului nr.7152/2023.

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

http://www.transgex.ro/actionariat/raportari_financiare

Presedinte CA,

Luana Cristina Calburean

Bifati numai dacă este cazul: ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti ☐ Sucursala ☐ GIE - grupuri de interes economic ☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		S1002_A1.0.0 / 11.02.2026		Tip situație financiară : BL	
		☒ An ☐ Semestru		Anul 2025	
		Suma de control		13.311.405	
Entitatea TRANSGEX SA					
Adresa	Județ Bihor		Sector		Localitate ORADEA
	Strada VASILE ALECSANDRI		Nr. 2	Bloc	Scara
		Ap.		Telefon	
Număr din registrul comerțului		J2000000843056		Cod unic de inregistrare	
				202255	
Forma de proprietate		33--Societati in comandita pe actiuni		Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)	
		☐ CAEN 2024 ☒ CAEN 2025		254900ZY3EZ X3051UQ83	
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)		Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)			
7112--Activitati de inginerie si consultanta tehnica legate de acestea		0910--Activitati de servicii anexe extractiei petrolului brut si gazelor naturale			
☒ Situatii financiare anuale (entitați al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)			☐ Raportări anuale		
☒ Entități mijlocii, mari si entități de interes public ☐ Entități mici ☐ Microentități			☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991 ☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii ☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European ☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European ☐ 5 . persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în Români		
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2025 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile 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 Capital subscris Profit/ pierdere 36.524.755 13.311.405 2.050.684					
REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),			INTOCMIT,		
Numele si prenumele			TEPELEA MIRELA FELICIA		
CALBUREAN GHEORGHE			Calitatea		
Semnătura			11--DIRECTOR ECONOMIC		
SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA					
Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale?		☒ DA ☐ NU		Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale (L162/ 2017) ?	
				☐ DA ☒ NU	
Entitatea are organizată activitate de audit intern, potrivit legii?		☒ DA ☐ NU		Entitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ?	
				☐ DA ☒ NU	
AUDITOR					
Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit					
ACF CONFIDENT SRL					
Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS		CIF/ CUI			
777		22518829			
SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA					
Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii					
Formular VALIDAT					

BILANT

la data de 31.12.2025

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr 2036/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	31.12.2025
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	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	236.219	184.742
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		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	236.219	184.742
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	35.626.901	33.743.064
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	31.817.024	28.079.951
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	316.952	358.178
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	695.352	2.938.663
6.Investitii imobiliare in curs de executie (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	24.532	24.532
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	68.480.761	65.144.388
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	200	200
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate si la entitățile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	1.683	1.683
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	2.871.344	365.843
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	2.873.227	367.726
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	71.590.207	65.696.856
B. ACTIVE CIRCULANTE				

F10 - pag. 2				
I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	1.892.235	3.102.677
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	4.735.804	6.877.862
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	163.599	314.135
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	6.791.638	10.294.674
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	11.561.122	10.813.056
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	3.854.764	2.999.995
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	15.415.886	13.813.051
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	1.331.557	2.192.384
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	23.539.081	26.300.109
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	1.388.478	989.053
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	197.131	420.603
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	3.715.113	1.547.884
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	14.351.264	11.605.849
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	157.551	6.208
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	11.283.750	16.003.642
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	29.507.678	29.163.583
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-5.585.716	-2.864.901
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	66.201.622	63.252.558
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	9.154.560	12.022.258
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 si entităților controlate in 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	8.730.104	1.753.190
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	17.884.664	13.775.448
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	260.909	360.855
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	260.909	360.855
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	14.587.426	13.581.980
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)	71	70	1.005.447	990.480
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	13.581.979	12.591.500
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	150	
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	74	73	150	
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	14.587.576	13.581.980
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	13.311.405	13.311.405

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	13.311.405	13.311.405
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	2.875.345	2.875.345
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	1.477.382	1.606.531
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	2.125.019	2.125.019
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	3.602.401	3.731.550
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	13.378.668	14.684.920
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	1.395.861	2.050.684
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	89.610	129.149
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	34.474.070	36.524.755
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	34.474.070	36.524.755

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CALBUREAN GHEORGHE

Numele si prenumele

TEPELEA MIRELA FELICIA

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	104.632.207	80.333.888
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	79.027.556	52.587.436
— din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	104.060.302	80.520.542
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	1.017.384	84.878
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	445.479	271.532
— 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	922.126	2.142.058
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	329.545	1.223.057
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	45.000	8.288
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	1.480.832	1.515.853
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	999.075	998.268
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	107.409.710	85.223.144
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	13.409.335	10.611.227
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	305.184	333.558
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	3.060.135	3.935.283
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	2.921.018	3.579.350
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	66.380	38.338
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	1.002.991	80.837
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	22.795.687	24.249.470
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	22.115.022	23.385.504

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	680.665	863.966
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	7.547.395	7.500.196
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	7.547.395	7.500.196
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		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	55.090.914	33.639.643
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	45.418.396	22.803.658
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	6.990.778	5.676.532
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	64.943	92.153
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	6.925.834	5.584.379
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)	1.853.744	3.543.311
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	1.900	1.900
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	826.096	1.614.242
—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	239.448	99.946
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	239.448	339.394
- Venituri (ct.7812)	53	41		239.448
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	103.451.089	80.450.160
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	3.958.621	4.772.984
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	110.937	12.648
- 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	224.615	142.906
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	335.552	155.554
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	2.372.701	1.957.588
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	129.257	447.967
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	2.501.958	2.405.555
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	2.166.406	2.250.001
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	107.745.262	85.378.698
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	105.953.047	82.855.715
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	1.792.215	2.522.983
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	396.354	472.299
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	1.395.861	2.050.684
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CALBUREAN GHEORGHE

Numele si prenumele

TEPELEA MIRELA FELICIA

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. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		2.050.684	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A		B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05				
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16				
Impozite, taxe și contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariați	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariați	20	19	182		190	
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	228		197	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	68.404	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	1.534.201	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	54.274	
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	17.288	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	17.288	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	17.288	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	810.120	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	24.532	24.532
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	2.873.226	367.726
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	1.883	1.883
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	1.683	1.683
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	200	200
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	2.871.343	365.843
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	2.871.343	365.843
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	12.563.309	9.956.043
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	296	11.000
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	1.042.756	424.908
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	128.689	209.352
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	832.891	143.380
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	81.176	72.176
- 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 neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	4.397.323	3.994.743
- 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	4.397.323	3.973.743
- 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	7.219	65
- în lei (ct. 5311)	99	85	7.219	65
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.299.163	2.154.852
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.295.891	2.144.902
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	3.272	9.950
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	28.446	37.323
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	28.446	37.323
- 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	34.522.758	29.368.889

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate 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	13.945.884	10.005.305
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	14.508.815	11.612.056
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	732.320	844.821
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	2.037.103	4.145.864
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	671.182	1.037.098
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	1.354.340	2.996.337
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	11.581	112.429
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		

- 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	3.298.636	2.760.843
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	22.388	22.388
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	3.276.248	2.738.455
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	13.311.405	13.311.405
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	610.600	615.408
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

F30 - pag 7						
XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	13.311.405	X	13.311.405	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	13.287.250	99,82	13.288.390	99,83
- deținut de persoane fizice	170	151	24.155	0,18	23.015	0,17
- deținut de alte entități	171	152				
	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. 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. OMF nr.2036 / 2025	Nr. 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		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166	11.807.645	11.807.645
- 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	2.443.798	2.337.997
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CALBUREAN GHEORGHE

Numele si prenumele

TEPELEA MIRELA FELICIA

Semnatura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	519.567	37.218		X	556.785
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05	57.414			X	57.414
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	576.981	37.218		X	614.199
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	2.608.992			X	2.608.992
2.Constructii	09	43.053.030	208.302			43.261.332
3.Instalatii tehnice si masini	10	60.936.443	1.620.835	169.159		62.388.119
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	801.172	103.834	2.522		902.484
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	695.352	2.535.576	292.265		2.938.663
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	24.532				24.532
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	108.119.521	4.468.547	463.946		112.124.122
III.Imobilizari financiare	19	2.873.227		2.505.501	X	367.726
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	111.569.729	4.505.765	2.969.447		113.106.047

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	283.347	88.695		372.042
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25	57.415			57.415
TOTAL (rd.21 la 25)	26	340.762	88.695		429.457
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	10.035.121	2.092.141		12.127.262
3.Instalatii tehnice si masini	29	29.119.419	5.256.753	68.006	34.308.166
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	484.220	62.608	2.522	544.306
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	39.638.760	7.411.502	70.528	46.979.734
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	39.979.522	7.500.197	70.528	47.409.191

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CALBUREAN GHEORGHE

Numele si prenumele

TEPELEA MIRELA FELICIA

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

SC TRANSGEX SA
ORADEA

NOTE EXPLICATIVE

LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE , **Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 DECEMBRIE 2025**

Intocmite, in lei, in conformitate cu **Legea contabilitatii nr. 82/1991**, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare si cu prevederile **Ordinului MFP 1802/2014**, pentru aprobarea Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare

NOTE EXPLICATIVE la situatiile financiare an 2025

1.INFORMATII GENERALE

TRANSGEX SA, ORADEA, str. Vasile Alecsandri nr. 2, desfasoara activitati de exploatare si valorificare a energiei termice din ape geotermale, foraje sonde, presteaza servicii privind extinderea si modernizarea sistemelor de incalzire cu apa geotermala. In acelasi timp societatea are experienta in activitati de inginerie si consultanta tehnica legate de obiectul de activitate desfasurat.

Societatea se incadreaza in categoria entitate mijlocie si mare intrucat indeplineste doua din cele trei conditii prevazute de Ordinul 1802/2014.

Transgex S.A. este cea mai mare companie din România implicată în lucrări de prospecțiune, explorare și exploatare a zăcămintelor de ape geotermale, având în concesiune aproximativ 60% din totalul acestor resurse.

Transgex S.A. s-a infiintat pe baza HG.1327 din 21.12.1990, continuand activitatea IPEG Cluj Napoca care a fost fondata la data de 1 ianuarie 1959 în orașul Ștei, județul Bihor, având o experiență de peste 50 de ani în domeniul cercetării geologice complexe, si de peste 55 în domeniul cercetării și exploatării apelor geotermale din partea de vest a României.

Transgex S.A. Oradea are ca obiect principal de activitate lucrări de explorare și exploatare a zăcămintelor de ape geotermale puse în evidență prin foraje de mare adâncime executate în Câmpia de Vest a României începând cu anul 1964. Politica firmei in domeniu este aceea de a realiza toate lucrările în condițiile cele mai sigure conform practicilor industriale și ținând seama de regulile de protecție a mediului.

Activitatea de cercetare geologică s-a concentrat în jumătatea nordică a Transilvaniei și în Câmpia de Vest a României. Transgex S.A. este furnizorul unei energii termice obținută din surse nepoluante. În domeniul cercetării geologice pentru ape geotermale Transgex S.A. a întocmit proiecte geologice și

a executat foraje de mare adâncime în perimetre din toată Câmpia de Vest a României.

Persoanele afiliate societatii sunt:

- Binderbubi Turism SA, societate ce detine 96,68% din actiunile emise de Transgex SA;
- Sere Livada SRL, societate la care Transgex SA detine 100% din capitalul social. Societatea nu desfasoara activitate.

2. SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE

A. Bazele întocmirii situațiilor financiare

a) Informații generale

Situațiile financiare 31 decembrie 2025 au fost întocmite în conformitate cu:

- Legea Contabilitatii nr 82/1991 Republicata, cu modificarile si completarile ulterioare
- Ordin MFP nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare.

Situatiile financiare anuale se refera la activitatea societatii TRANSGEX SA si s-au intocmit pentru perioada 01.01.2025 – 31.12.2025.

Informatiile din situatiile financiare sunt exprimate in Lei.

Tranzacțiile societății în valuta sunt înregistrate initial la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor.

Diferențele de curs valutar care apar cu ocazia decontării creanțelor și datoriilor în valută la cursuri diferite față de cele la care au fost înregistrate inițial pe parcursul lunii sau față de cele la care sunt înregistrate în contabilitate sunt recunoscute în luna în care apar, ca venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar.

Diferențele de valoare care apar cu ocazia decontării creanțelor și datoriilor exprimate în lei, în funcție de un curs valutar diferit de cel la care au fost înregistrate inițial pe parcursul lunii sau față de cele la care sunt înregistrate în

contabilitate sunt recunoscute în luna în care apar, la alte venituri sau cheltuieli financiare.

Pentru ultima zi a lunii se efectuează evaluarea lunară la cursul Băncii Naționale a României, din ultima zi bancară a lunii în cauză, atât pentru creanțele și datoriile exprimate în valută cât și pentru creanțele și datoriile exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute.

La 31 decembrie 2025 cursul de schimb utilizat a fost: **1 EURO = 5,0985 RON.**

b) Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune faptul că Transgex își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Acest principiu presupune că entitatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

Considerăm ca utilizarea principiului continuități este adecvată având în vedere următoarele:

Societatea are în derulare contracte de prestări servicii de valori semnificative. De asemenea, în perioada următoare se vor semna contracte de prestări servicii de valori importante cu noi beneficiari. Societatea generează suficient cash-flow din activitatea operațională. Ținând cont și de sursele de finanțare deja atrase, acestea îi vor permite să-și continue activitatea în următoarele 12 luni.

La 31.12.2024 societatea înregistrează active nete în suma de 34.474.070 lei, la 31.12.2025 activele nete sunt în valoare de 36.524.755 lei.

B. Politicile contabile

Principalele politici contabile aplicate sunt prezentate mai jos :

1. Imobilizari necorporale

În recunoasterea unui element drept imobilizare necorporală societatea are în vedere ca elementul respectiv să îndeplinească:

- a) definiția unei imobilizări necorporale;
- b) criteriile generale de recunoaștere.

Dacă un element nu îndeplinește condițiile de recunoaștere a unei imobilizări necorporale, costul aferent achiziției sau realizării sale pe plan intern este recunoscut drept cheltuială în momentul în care este suportat.

Imobilizarile necorporale sunt evaluate inițial la cost de achiziție.

Un activ necorporal trebuie scos din evidență la cedare sau atunci când nici un beneficiu economic viitor nu mai este așteptat din utilizarea sa ulterioară.

Imobilizările necorporale, care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultată dintr-o asemenea operațiune este inclusă în contul de profit și pierdere curent.

Imobilizarile necorporale se recuperează prin intermediul deducerilor de amortizare liniară pe perioada contractului sau pe durata de utilizare, după caz. Cheltuielile aferente achiziționării sau producerii programelor informatice se recuperează prin intermediul deducerilor de amortizare liniară pe o perioadă de 3 ani. Cheltuielile de dezvoltare, licențele, marcile se amortizează pe durata de utilizare sau pe perioada contractului.

2. Imobilizări corporale

Evaluare

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost de achiziție .

Valoarea cladirilor si terenurilor a fost determinată pe baza reevaluărilor efectuate la 31.12.2014, valoare care este atribuită cladirilor în locul costului de

achiziție. Regulile privind amortizarea se vor aplica activelor având în vedere valoarea acestora, determinată în urma reevaluării. Clădirile și terenurile aflate în patrimoniu sunt prezentate la valoarea reevaluată, mai puțin amortizarea cumulată.

Cheltuielile ulterioare sunt incluse în valoarea contabilă a activului sau recunoscute ca activ separat, după caz, doar când intrarea de beneficii economice viitoare pentru societate asociate elementului este probabilă iar costul elementului respectiv poate fi evaluat în mod credibil.

Dacă lucrările efectuate au ca scop restabilirea stării inițiale a activului (clădirii), sunt considerate cheltuieli ale perioadei.

Activele imobilizate de natura obiectelor de inventar, inclusiv uneltele și sculele, sunt trecute pe cheltuieli în momentul achiziționării și nu sunt incluse în valoarea contabilă a imobilizărilor corporale.

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultă dintr-o asemenea operațiune este inclusă în contul de profit și pierdere curent.

Amortizare

Duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe sunt stabilite în baza Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe aprobate prin Hotărârea nr. 2139 din 30/11/2004 Publicată în Monitorul Oficial, Partea I nr.46 din 13/01/2005.

Duratele normale de funcționare ale acestora, corespund cu duratele de amortizare în ani, aferente regimului de amortizare liniară. Pentru fiecare mijloc fix nou achiziționat se utilizează sistemul unor plaje de ani cuprinse între o valoare minimă și una maximă. Comisia tehnică numită prin decizia nr. **7371/27.08.2024** are posibilitatea alegerii duratei normale de funcționare (cuprinsă între aceste limite), în funcție de condițiile specifice de utilizare și

functionare a activului respectiv si de specificitatea activitatii desfasurate de societate.

Terenurile nu se amortizează.

Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare.

Castigurile sau pierderile obtinute in urma casarii sau cedarii unei imobilizari corporale se determina ca diferenta intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta si se prezinta ca valoare neta, la venituri sau cheltuieli dupa caz, in contul de profit si pierdere.

Active de explorare si evaluare a resurselor minerale

Cheltuielile de explorare și evaluare a resurselor de apa geotermala sunt cheltuieli generate în legătură cu explorarea și evaluarea resurselor de apa geotermala, înainte ca fezabilitatea tehnică și viabilitatea comercială ale extracției resurselor de ape geotermale sa fie demonstrate. Cheltuieli de explorare nu se recunosc ca imobilizări avand in vedere ca aceste cheltuieli nu pot fi asociate cu descoperirea resurselor de apa geotermala.

Din categoria cheltuielilor mai sus mentionate Transgex recunoaste ca active necorporale c-val achizitionarii Licentei de explorare, valoare care se recupereaza prin amortizare liniara pe durata initiala a licentei.

3. Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la intrarea in societate la cost de achiziție.

La scoaterea din evidenta a stocurilor de materiale, costurile se stabilesc utilizand metoda primului intrat primului iesit FIFO.

Productia in curs de executie se inregistreaza la costul de productie.

4. Creanțe comerciale

Creanțele comerciale, rezultate ca efect al tranzacțiilor societății, sunt înregistrate în contabilitate la valoarea facturată în lei.

Creanțele incerte se înregistrează distinct în contabilitate.

În cazul operațiunilor în valută se respectă întocmai Reglementările contabile în vigoare.

5. Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost.

Depozitele bancare sunt incluse în numerar și echivalente de numerar.

6. Capital social

Capitalul social subscris și versat este înregistrat distinct în contabilitate pe baza actelor de constituire ale societății.

7. Dividende

Dividendele repartizate detinatorilor de acțiuni propuse sau declarate după data bilanțului, nu sunt recunoscute ca datorie la data bilanțului.

8. Datorii comerciale

Datoriile comerciale sunt clasificate ca datorii pe termen scurt (scadente în mai puțin de 12 luni) sau datorii pe termen lung pe un termen de cel puțin 12 luni după perioada de raportare.

Datoriile comerciale, rezultate ca efect al tranzacțiilor societății, sunt înregistrate în contabilitate la valoarea din documentele justificative, în lei și în valută după caz. În cazul operațiunilor în valută se respectă întocmai Reglementările contabile în vigoare.

9. Beneficiile salariaților

Societatea face plăți către fondurile de sănătate, pensii și șomaj de stat în contul angajaților săi la ratele statutare. Toți angajații Transgex sunt membri ai

planului de pensii al statului român. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor.

Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii.

În contabilitate se înregistrează distinct alte drepturi și avantaje care potrivit legislației în vigoare și a contractului colectiv de muncă, nu se suportă din fondul de salarii.

10. Impozitare

Impozit pe profit curent

Societatea înregistrează impozitul pe profit curent pe baza profitului impozabil din raportările fiscale, conform legislației.

11. Recunoașterea veniturilor

Veniturile se referă la sume sau valori încasate sau de încasat în nume propriu din activități curente cât și castigurile din orice alte surse.

Castigurile reprezintă creșteri ale beneficiilor economice care pot apărea ca rezultat din activitatea curentă precum și activitățile conexe acesteia.

Veniturile din prestări de servicii se recunosc pe măsura efectuării acestora.

Veniturile din redevențe și chirii se recunosc pe baza contabilității de angajamente conform contractului.

Veniturile din dividende se recunosc atunci când este stabilit dreptul acționarului de a le încasa.

Contabilitatea veniturilor se ține pe feluri de venituri, după natura lor: venituri din exploatare și venituri financiare. Evidența contabilă se ține pe conturi analitice în funcție de natura venitului.

12. Recunoașterea cheltuielilor

Cheltuielile se recunosc potrivit principiului contabilității de angajamente, respectiv când tranzacțiile și evenimentele se produc și nu pe măsura plății numerarului sau a echivalentelor de numerar.

In cadrul cheltuielilor exercitiului financiar se includ si provizioanele, amortizarile, ajustarile pentru depreciere precum si cheltuielile cu impozitul pe profit si alte impozite si taxe.

Contabilitatea cheltuielilor se tine distinct, pe conturi analitice in functie de natura cheltuielilor si felul cheltuielilor.

Pierderile reprezinta reduceri ale beneficiilor economice si pot rezulta sau nu ca urmare a desfasurarii activitatii curente a entitatii si activitatii conexe acesteia.

13. Cifra de afaceri

Cifra de afaceri, reprezintă sumele facturate și de facturat, nete de TVA, pentru bunuri livrate sau servicii prestate terților.

Nota 3. Active imobilizate

a) Valori brute

Elemente de activ	Sold la 01.01.2025	Cresteri	Cedari , transferuri si alte reduceri	Sold la 31.12.2025
Imobilizari necorporale	576.981	37.218	-	614.199
Imobilizari corporale, din care:	108.119.521	4.468.548	463.945	112.124.124
Terenuri	2.608.992	-	-	2.608.992
Constructii	43.053.030	208.302	-	43.261.332
Instalatii tehnice, mijloace transport	60.936.443	1.620.835	169.159	62.388.119
Mobilier, aparatura birotica	801.172	103.834	2.522	902.484
Imobilizari corporale in curs	695.352	2.535.576	292.265	2.938.663
Avansuri pentru imobilizari	24.532	-	-	24.532
Imobilizari financiare	2.873.227	-	2.505.501	367.726
Total active imobilizate	111.569.729	4.505.765	2.969.447	113.106.047

b) Deprecieri (Amortizari si ajustari pentru depreciere)

Elemente de activ	Sold la 01.01.2025	Deprecieri Inregistrate in cursul anului	Reduceri sau reluari	Sold la 31.12.2025
Imobilizari necorporale	340.762	88.695	-	429.457
Imobilizari corporale,din care:	39.638.760	7.411.502	70.528	46.979.732
Terenuri	-	-	-	-
Constructii	10.035.121	2.092.141	-	12.127.262
Instalatii tehnice, mijloace transport	29.119.419	5.256.753	68.006	34.308.166
Mobilier, aparatura birotica	484.220	62.208	2.522	544.306
Investitii imobiliare	-	-	-	-
Total active imobilizate	39.979.522	7.500.197	70.528	47.409.191

In anul 2025 societatea nu a efectuat reevaluarea mijloacelor fixe.

Ultima reevaluare a cladirilor si terenurilor a fost realizata in decembrie 2014, evaluarea s-a efectuat de evaluator autorizat respectiv SC Lacnes SRL.

Diferentele din reevaluare au fost recunoscute in conturile de capital in cea mai mare pondere, si in contul de profit si pierdere s-a recunoscut diminuarea de valoare la cele care nu a existat o recunoastere initiala in conturile de capital.

Surplusul din reevaluare inclus in rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct in rezultatul reportat(contul 1175) atunci cand acest surplus reprezinta un castig realizat, prin scoaterea din evidenta a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare.

Evolutia rezervei din reevaluare in exercitiul financiar 2025 este:

Sold la inceputul anului	2.875.345
Cresteri rezerva reevaluare	-
Diminuarea rezervei din reevaluare	-
Sold la 31.12.2025	2.875.345

In cursul exercitiul financiar au fost achizitionat in baza contractelor de leasing financiar cinci autoturisme, ratele de leasing urmand a se achita pe o perioada de trei ani.

Societatea nu a beneficiat in cursul exercitiului financiar de subventii pentru investitii.

Nota 4. Imobilizari financiare

Denumirea entitatii emitente	Adresa sediu social	Valoarea participatiei	Procentul de detinere in capitalul social	Capitalul propriu al emitentului conform ultimelor situatii fianciare aprobate
Leumi Bank	Bucuresti, Bulevardul Aviatorilor, nr.45	1.183	0,00048 %	247.939.743
Clusterul Inovativ Geoterm	Jud. Bihor, Mun. Oradea, P-ta Unirii, nr.1	500	20 %	2.500
Sere Livada SRL	Jud. Bihor, Mun. Oradea, str. V.Alecsandri, 2	200	100%	200
Alte imob. financiare		365.843		
TOTAL		367.726		

Nota 5. Stocuri

31 decembrie 2024 31 decembrie 2025

Materiale consumabile	1.845.603	3.031.736
Materiale de natura obiectelor de inventar	46.632	70.941
Productie in curs	4.735.804	6.877.862
Produse reziduale	-	-
Avansuri	163.599	315.135
Total	6.791.638	10.294.674

Stocurile nu sunt gajate sau ipotecate in favoarea tertilor.

Nota 6. Situatia creantelor

Creante	Sold la 31 decembrie 2025 (col. 2 + 3)	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale la valoare bruta (clienti)	8.314.214	6.834.491	1.479.723
Avansuri pentru prestari servicii	1.327.694	1.327.694	-
Alte creante comerciale – garantii de buna executie de incasat	2.509.736	2.509.736	-
Imobilizari financiare – dobanzi de incasat	141.135	141.135	-
Ajustari pentru deprecierea creantelor	1.479.723	-	1.479.723
Creante comerciale nete	10.813.056	10.813.056	-
Alte creante , din care:	2.999.995	3.305.713	-
- Taxa pe valoare adaugata	143.380	143.380	
- Debitori diversi - cesiuni creanta	2.532.548	2.532.548	-
- Alte creante	324.067	324.067	-
TOTAL CREANTE	13.813.051	13.813.051	-

Creantele cu termen de lichiditate peste un an provin din tranzactii neincasate de la clientii aflati in procedura de insolventa si debitori aflati in litigiu.

Situatia creantelor preluate prin cesionare

Creante	Sold creante la inceputul exercitiului financiar	Creante preluate in cursul exercitiului financiar	Creante cedate tertilor in cursul exercitiului financiar	Creante incasate in cursul exercitiului financiar direct de la debitor, din care:		Creante trecute pe cheltuieli in cursul exercitiului financiar datorita imposibilitatii incasarii	Sold creante la sfarsitul exercitiului financiar
				Evidentiate anterior in conturi bilantiere (contul 461 S Debitori diversi/ analitic distinct	Incasate pe seama conturilor de venituri(contul 758 S Alte venituri din exploatare/ amanlitic distinct		
0	1	2	3	4	5	6	7 = 1+2 3 4 6
	1.531.798	-	-	197.801	-	-	1.333.997
	904.000	-	-	-	-	-	904.000
TOTAL	2.433.798	-	-	197.801	-	-	2.237.997

In cursul exercitiului financiar 2023 au fost preluate prin cesionare trei creante ale unor banci si a unei societati private in legatura cu debitorul Dafora SA. In anul 2024 au mai fost preluate accesorii aferente unei creante. Asa cum rezulta

din analiza efectuata in fiecare situatie, bunurile (garantiile) respective sunt utile pentru desfasurarea activitatii de foraj a societatii. Valoare garantiilor este de 11.807.645 lei.

Transgex a devenit noul creditor (cu garantii, in prealabil fiind intocmit, in acest scop inclusiv un Raportul de evaluare de catre un evaluator autorizat) al debitorului cedat, urmand a incasa sumele cuvenite din valorificarea garantiilor aferente.

In cursul anului 2024 Transgex a achizitionat prin licitatie mijloace fixe in valoare de 3.646.000 lei.

Nota 7. Casa si conturi la banci

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2024
Conturi curente la bănci	1.324.338	2.192.175
- în lei	1.292.619	2.144.902
- în monedă străină	3.272	9.950
- sume in curs de decontare	-	-
-incasari centru plati	7.613	13.554
-incasari Paypoint	20.834	23.769
Numerar in casa	7.219	65
Alte valori (timbre)	-	144
TOTAL	1.331.557	2.192.384

Nota 8. Cheltuieli in avans

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
Cheltuieli parc auto	6.270	10.864
Asigurari	165.006	166.894
Cheltuieli autorizatii GA	4.676	-
Alte cheltuieli inreg. in avans	5.047	88.394
Cheltuieli legea minelor	87.944	121.534
Chelt.cu rectificari, inspectii;	260.285	195.214
Cheltuieli cu reparatii echipamente foraj	965.090	500.768
Chelt transfer tehnologic ANRM-PSG	91.289	325.988
TOTAL	1.585.609	1.409.656

Nota 9. Situatia datoriilor

Datorii	Sold la 31 decembrie 2025 (col. 2 + 3 + 4)	Termen de exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Furnizori	11.605.849	11.605.849	-
Efecte de comert de platit	6.208	6.208	-
Datorii cu personalul	844.820	844.820	-
Datorii fata de bugetul statului si alte institutii publice, din care :	4.145.863	4.145.863	-
- Impozit salarii	268.230	268.230	-
- Contributii privind asigurarile sociale	1.127.143	1.127.143	-
- TVA de plata	1.833.326	1.833.326	-
- Impozit profit	166.581	166.581	-
- Alte taxe	750.583	750.583	-
Creditori diversi	2.738.456	2.738.456	-
Dividende de plata	22.388	22.388	-
Sume datorate institutiilor de credit	13.570.142	1.446.668	12.022.258
Alte imprumuturi si datorii asimilate, din care:	10.005.305	10.005.305	1.753.190
- garantii de buna executie	945.470	945.470	945.470
- garantii ptr. Chirii	1.164	1.264	-
- garantii clienti A.G.	6.300	6.300	-
- Leasing financiar	9.052.270	9.052.270	807.720
TOTAL DATORII	42.939.031	29.163.583	13.775.448

Nota 10. Provizioane

Denumirea provizionului	Sold la inceputul exercitiului financiar 2025	Transferuri		Sold la 31.12.2025
		In cont	Din cont	
Provizioane pentru refacerea mediului	21.461	-	-	21.461
Provizioane pentru concedii neefectuate	239.448	339.394	239.448	339.394
TOTAL	260.909	339.394	239.448	360.855

Suma de 21.461 reprezinta garantii refacere mediu, constituite pe durata licentelor, iar suma de 339.394 reprezinta provizioane concedii neefectuate.

Nota 11. Venituri in avans

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
Chirii incasate in avans	150	-
TOTAL	150	-

12. Participatii si surse de finantare

a) Acțiuni

- capital social subscris varsat: 13.311.405
- numarul si valoarea totala a actiunilor: 5.324.562 actiuni cu valoare nominala 2,50 lei/actiune

Nu au fost subscrise actiuni in cursul exercitiului 2025.

Capitalul social este detinut de:

Detinator	Numar Detinatori	Numar actiuni	Procent de detinere %	Valoarea in Lei
Binderbubi Turism SA	1	5.148.064	96,6852	12.870.160
Persoane juridice	3	167.292	3,1419	418.230

Persoane fizice	220	9.206	0,1729	23.015
TOTAL	224	5.324.562	100,0000	13.311.405

b) **Obligațiuni**

Societatea nu a emis obligatiuni in cursul anului 2025 si nu detine obligatuni la 31.12.2025.

13. Repartizarea profitului

Propunerile pentru distribuirea profitului aferent exercitiului incheiat la 31.12.2025 sunt:

Destinatia profitului	Suma
Profit net de repartizat :	2.050.684
- rezerva legala	129.149
-alte rezerve din facilitati fiscale profit reinvestit	-
-distribuire dividende	-
- rezultat reportat	1.921.535

14. Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere

1. Salarizarea directorilor si administratorilor:

Conducerea executiva a societatii este asigurata de directorul general executiv, in baza contractului de management aprobat de CA.

Indemnizatiile acordate membrilor consiliului de administratie sunt stabilite de AGA.

Nu au fost acordate credite directorilor si administratorilor, societatea nu si-a asumat garantii in numele acestora.

2. Salariatii:

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2024</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2025</u>
1.Cheltuieli cu personalul din care:	22.795.687	24.249.470
- Cheltuieli cu colaboratorii	610.600	615.408
- Salarii si indemnizatii	20.628.462	21.959.976
- Tichete de masa	875.960	810.120
- Cheltuieli cu asigurarile sociale	479.749	507.935
- Cheltuieli privind asigurarea si protectia sociala	200.916	356.031

3. Onorarii platite auditorilor

Situatiile financiare ale societatii se auditeaza de ACF CONFIDENT SRL, in baza contractului de audit financiar nr. 154/2023. Auditul intern este realizat de SILEXPERT SRL, in baza contractului nr. 7152/2023. Cheltuielile cu onorariile platite in exercitiul financiar 2025 au fost de 53.386 lei cu tva inclus.

Nota 15. Cifra de afaceri neta

Prezentarea cifrei de afaceri pe piețe de desfacere:

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2024</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2025</u>
Piața internă	104.632.207	80.333.888
Piata externa	-	-
Total	104.632.207	80.333.888

Prezentarea cifrei de afaceri pe segmente de activitate:

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2024</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2025</u>
Venituri din producerea si vanzarea energiei termice produse pe baza apei geotermale si a apei geotermale	24.968.226	27.606.364
Venituri din lucrari executate terti	79.027.556	52.858.968
Reduceri comerciale acordate	(445.479)	(271.532)
Venituri din chirii spatii	32.510	25.940
Venituri din vanzari marfuri	1.017.384	84.878
Alte venituri	32.010	29.270
Total	104.632.207	80.333.888

Nota 16. Productia vanduta

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2024</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2025</u>
Venituri din prestari de servicii	103.995.782	80.465.332
Venituri din redevente, locatii de gestiune si chirii	32.510	25.940
Venituri din activitati diverse	32.010	29.270
Total	104.060.302	80.520.542

17. Venituri din subventii de exploatare

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2024</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2025</u>
Venituri din subventii de exploatare	45.000	8.288
Total venituri din subventii de exploatare	45.000	8.288

18. Alte venituri din exploatare

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2024</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2025</u>
Venituri din penalizari	130.924	182.788
Castiguri din cedarea activelor	132.921	219.015
Venituri din subventii pentru investitii(prin preluarea amortizarii)	999.075	998.268
Alte venituri din exploatare	217.912	115.782
Total	1.480.832	1.515.853

19. Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2024</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2025</u>
Cheltuieli cu materialele auxiliare	2.081.777	2.632.621
Cheltuieli privind combustibilul	9.116.526	5.861.459
Cheltuieli privind piesele de schimb	1.468.237	1.562.333
Cheltuieli privind alte materiale consumabile	742.794	554.814
Total	13.409.335	10.611.227

20. Alte cheltuieli materiale

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2024</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2025</u>
Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	250.126	235.280
Cheltuieli privind materialele nestocate	55.058	98.278
Total	305.184	333.558

21. Cheltuieli privind prestatiile externe

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2024</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2025</u>
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	776.587	1.597.054
Cheltuieli cu primele de asigurare	316.409	313.492
Cheltuieli cu pregatirea personalului	148.541	166.054
Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	292.879	246.935
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	112.645	132.602
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	4.334.218	3.539.933
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferuri	766.990	587.580
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	54.990	71.540
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	584.091	101.390
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	38.031.046	16.047.078
Total	45.418.396	22.803.658

22. Alte cheltuieli

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2024</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2025</u>
Pierderi din cedarea activelor	-	47.502
Despagubiri, amenzi si penalitati	564.300	451.273
Alte cheltuieli de exploatare	179.296	873.967
Sponsorizari	82.500	241.500
Total	826.096	1.614.242

23. Rezultatul financiar

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025
Venituri din dobânzi	110.936	12.648
Venituri din diferențe de curs	191.110	3.668
Alte venituri financiare	33.506	139.278
Total venituri financiare	335.552	155.554
Cheltuieli privind dobânzile	2.372.501	1.957.588
Cheltuieli din diferențe de curs	51.633	109.410
Alte cheltuieli financiare	77.624	338.557
Total cheltuieli financiare	2.501.958	2.405.555
Rezultat financiar	(2.166.406)	(2.250.001)

24. Informații referitoare la impozitul pe profit curent

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025
Profitul înainte de impozitul pe profit	1.792.215	2.522.983
Deduceri pierdere fiscală ani precedenți	-	-
Rezerva legală	89.610	126.149
Venituri neimpozabile	-	239.448
Elemente similare veniturilor	119.381	-
Cheltuieli nedeductibile	1.357.307	1.810.172
Profit impozabil /pierdere fiscală	3.179.293	3.967.558
Impozit pe profit anul curent	508.687	634.809
Diferențe din anii precedenți	-	-
Sponsorizări	82.500	126.961
Bonificație	29.833	35.549
Impozit pe profit curent	396.354	472.299

25. Analiza principalilor indicatori economico-financiari

a) Indicatori de lichiditate

		Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2024</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2025</u>
Indicatorul lichidității curente	<u>Active curente</u> Datorii curente	0,79	0,90
Indicatorul lichidității imEDIATE	<u>Active curente – Stocuri</u> Datorii curente	0,56	0,55

b) Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

		Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2024</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2025</u>
Viteza de rotație a stocurilor(rulajul stocurilor)	<u>Costul vanzarilor</u> = Stoc mediu	18,31	9,46
Numarul de zile de stocare	<u>Stoc mediu</u> = Costul vanzarilor	20 zile	39 zile
Viteza de rotație a debitelor- clienți	<u>Sold mediu clienți</u> x 365 = Cifra de afaceri	42 zile	51 zile
Viteza de rotație a creditelor – furnizor	<u>Sold mediu furnizori</u> x 365 = Cifra de afaceri	50 zile	59 zile
Viteza de rotație a activelor imobilizate	<u>Cifra de afaceri</u> Active imobilizate	1,46 ori	1,22 ori
Viteza de rotație a activelor totale	<u>Cifra de afaceri</u> Total active	1,08 ori	0,86 ori

d) Indicatori de profitabilitate

		Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2024</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2025</u>
Rentabilitatea capitalului angajat	Profit înainte de plată dobânzii și a <u>impozitului pe profit x 100</u> Capital angajat	7,56	9,49
Marja profitului din exploatare	<u>Profit din exploatare x 100</u> Cifra de afaceri	3,78	5,94

Nota 25. Tranzacții cu părți afiliate

În exercitiul 2025, societatea nu a derulat tranzacții cu părți afiliate.

Nota 26. Tranzactii cu parti legate

În exercitiul 2025, societatea a derulat tranzactii cu urmatoarele parti legate:

- Dafora SA
- Daflog SRL Medias

Achizitii de bunuri si servicii – TVA inclus

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2024</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2025</u>
Dafora SA	5.471.277	-
Daflog SRL Medias	2.437.428	3.171.069

Solduri rezultate din cumpărarea de bunuri și servicii – TVA inclus

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2024</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2025</u>
Solduri debitoare - Creante		
Dafora SA	-	-
Daflog SRL Medias	1.453.350	1.453.816
Solduri creditoare - Datorii		
Dafora SA	-	98.875
Daflog SRL Medias	124.387	720.125

Nota 26. Angajamente și datorii contingente

În cursul exercițiului financiar, societatea a devenit codebitor solidar în cadrul unui contract de finanțare încheiat de Daflog SRL (societate din cadrul grupului) cu CEC Bank. Prin acest angajament, societatea își asumă responsabilitatea solidară pentru îndeplinirea obligațiilor de plată aferente finanțării respective, în condițiile stabilite prin contractul de credit. La data raportării, societatea nu a efectuat plăți în contul acestor obligații. Soldul creditului garantat la data situațiilor financiare, respectiv 31.12.2025 este de 1.815.448 lei. Conducerea societății consideră că riscul de iesire de resurse economice este scazut, având în vedere ca debitorul principal este la zi cu platile, motiv pentru care nu a fost constituit un provizion în acest sens.

NOTA 28 EVENIMENTE ULTERIOARE INCHIDERII EXERCITIULUI

In perioada de la inchiderea exercitiului pana la prezentarea situatiilor financiare spre aprobare nu au avut loc evenimente care sa influenteze informatiile din situatiile financiare.

Director general

CALBUREAN GHEORGHE

Director economic

TEPELEA MIRELA

Anexa la Raportul Anual 2025 al CA TRANSGEX SA

Subscrisa TRANSGEX SA avand sediul in ORADEA, str. Vasile Alecsandri, nr.2, Judetul Bihor, J2000000843056, CUI RO 202255, prin reprezentant Calburean Mircea in calitate de Presedinte al Consiliului de Administratie, 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.

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

A.5.2 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		
A.5.3. Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat sau este necesara Consultantului Autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin.	x		
A.5.4. Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat	x		
B.1. Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.		x	Se are in vedere conformarea.
B.2. Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.		x	Se are in vedere conformarea.
C.1. Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.		x	Se va avea in vedere conformarea.
D.1. Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:		x	Informatiile se publica in limba romana
D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare		x	Se va avea in vedere conformarea.
D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare		x	Se va avea in vedere conformarea.
D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice		x	Se va avea in vedere conformarea.
D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale		x	Se va avea in vedere conformarea.
D.1.5. Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui		x	Se va avea in vedere conformarea.

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

Preşedinte Consiliu Administratie,

TRANSGEX S.A.

Sediul: loc. Oradea, str. Vasile Alecsandri, nr. 2, jud. Bihor

J2000000843056

CIF RO 202255

DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE

Subsemnatul Calburean Luana Cristina in calitate de Presedinte al Consiliului de Administratie, Calburean Gheorghe in calitate de Director General si Tepelea Mirela in calitate de Director economic, declaram pe proprie raspundere ca, după cunoștințele noastre, situația financiar-contabilă anuală întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile societatii noastre, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale TRANSGEX S.A.

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

Presedinte CA,

Calburean Luana Cristina

Semnatura.....

(stampila unitatii)

Director general,

Calburean Gheorghe

Semnatura.....

Director economic,

Tepelea Mirela

Semnatura.....

Raportul auditorului independent

Catre actionarii **TRANSGEX SA**

Opinie

1. Am auditat situatiile financiare anexate ale societatii **TRANSGEX SA ("Societatea")**, cu sediul social in Oradea, str. Vasile Alecsandri nr.2, identificata prin Codul Unic de Inregistrare 202255, care cuprind bilantul la data de **31 decembrie 2025**, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative.

Situatiile financiare individuale la **31 decembrie 2025** se identifica astfel:

- | | |
|--|----------------|
| • Total capitaluri proprii | 36.524.755 RON |
| • Profitul net al exercitiului financiar | 2.050.684 RON |

2. In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2025 precum si a rezultatului operatiunilor sale si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

Baza pentru opinie

3. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA") si Legea 162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea *“Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare”* din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerinte si conform Codului IESBA.

Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Aspecte cheie de audit

4. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu furnizăm o opinie separată cu privire la aceste aspecte.

Aspecte cheie de audit	Modul in care auditul nostru a abordat aspectul cheie
<i>Abordarea riscului de denaturare semnificativă în legătură cu recunoaşterea veniturilor</i> Veniturile reprezinta o valoare semnificativa si sunt generate de un volum mare de tranzactii privind productia si distributia energiei termice din exploatarea apelor geotermale si prestari de servicii in domeniul geotermal.	<i>Procedurile noastre de audit au inclus:</i> ➤ Testarea functionarii controalelor interne proiectate si implementate privitoare la recunoasterea veniturilor; ➤ Evaluarea principiilor de recunoastere a veniturilor in raport cu politicile contabile ale societatii; ➤ Verificarea respectarii principiului independentei exercitiilor. ➤ Teste de fond pe baza de esantion, teste de separare a exercitiilor; Nu am identificat denaturari in legatura cu recunoasterea veniturilor.

Alte informatii – Raportul administratorilor

6. Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportului administratorilor, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera si aceste alte informatii si cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025, responsabilitatea noastra este sa citim acele informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate .

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate .

ACF CONFIDENT SRL

Oradea, Str. Dimitrie Cantemir nr. 24-26

CIF: RO22518829

Nr. Reg. Comertului: J5/2524/2007

Telefon: 0740 643 468

E-mail: confidentaudit@yahoo.com

Website: www.acfconfident.ro



Autorizatie CAFR: 777/2007

Inregistrata in Registrul Public

Electronic al ASPAAS cu nr. FA777

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2025, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

7. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

8. In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

9. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

10 Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista.

Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

11. Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.

ACF CONFIDENT SRL

Oradea, Str. Dimitrie Cantemir nr. 24-26

CIF: RO22518829

Nr. Reg. Comerțului: J5/2524/2007

Telefon: 0740 643 468

E-mail: confidentaudit@yahoo.com

Website: www.acfconfident.ro



Autorizație CAFR: 777/2007

Inregistrată în Registrul Public

Electronic al ASPAAS cu nr. FA777

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații 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 îndoeli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probe de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

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 semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

Oradea, 19 martie 2026

Urs Vasile Bogdan

Partener Audit

Inregistrat în Registrul Public Electronic al ASPAAS cu nr AF5167

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: Urs Vasile Bogdan
Registrul Public Electronic: AF5167

În numele ACF Confident SRL

Oradea, Str. Dimitrie Cantemir 24-26

Inregistrată în Registrul Public Electronic al ASPAAS cu nr FA777

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit: ACF CONFIDENT SRL
Registrul Public Electronic: FA777