



RAPORT

Raportul anual conform: **Regulamentului Nr. 5/2018 emis de ASF**

Pentru exercițiul financiar: **2025**

Data raportului: **19.03.2026**

Denumirea societății comerciale: **S.C. Transilana S.A.**

Sediul social: **Ghimbav, Str. Fabricilor Nr. 44, Jud. Brașov**

Numărul de telefon/fax: **0268-475448 / 0268-258422 / 0372-875428**

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: **RO1132417**

Număr de ordine în Registrul Comerțului: **J08/15/1991**

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: AeRo - sistem alternativ de tranzacționare administrat de **Bursa de Valori București**

Capitalul social subscris și vărsat: **4.875.513 RON**

1. Analiza activității emitentului

- 1.1.** Transilana S.A. a fost înființată în anul 1937 ca întreprindere privată, iar după naționalizare a continuat aceeași activitate productivă, cu capital de stat. Modificată prin H.G. 1254/1990, compania a devenit societate pe acțiuni, iar în baza Legii nr. 55/1995 a fost privatizată în 1996, în proporție de 100%.

Compania produce și comercializează fire pieptănate din 100% lână și lână în amestec cu fibre chimice, destinate producției industriale de țesături și tricotaje. Activitatea de producție a societății comerciale se desfășoară numai la sediul acesteia.

1.1.1. Elemente de evaluare generală

Producția fizică (352.436 kg) a scăzut față de anul precedent (417.895 kg), determinând o scădere a veniturilor din exploatare cu 11,28 %, cifra de afaceri înregistrând o scădere cu 16,44 % (22.016.846 lei) față de anul 2024 (26.348.957 lei).

Profitul brut din exploatare în suma de 707.790 lei a reprezentat 3.21% din cifra de afaceri, față de 3.96% realizat în anul 2024, iar pierderea financiară este în suma de 675.213 lei.

Profit brut (de exploatare + financiar):	32.577 lei
Cifra de afaceri, din care:	22.016.846 lei
Export + Livrări intracomunitare:	19.590.452 lei
Cheltuielile activității de bază:	13.520.171 lei (cheltuieli exploatare)

Procentul de piață deținut: societatea activează pe o piață globală, ponderea deținută fiind de sub 1%.



Piața internă reprezintă 11,02% din valoarea producției realizate.

La sfarsitul anului disponibilitatile in casa si conturi curente au fost de 253.239 lei.

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al emitentului

Suntem un producător de fire pentru industriile țesăturilor și tricotajelor, de mărime mica/mijlocie, cu o capacitate de producție anuală de 500-700 tone. Clasificarea produselor noastre, fără să limităm gama noastră la articolele menționate:

- 10% - fire pentru tesaturi;
- 50% - fire pentru tricotaje;
- 40% - fire pentru ciorapi.

Tehnologia folosita, de nivel mediu/modern, ne permite obținerea unui nivel calitativ superior, similar cu nivelurile oferite de competitori. Diferentierea e realizata prin oferta de tip tailor made: nu oferim o gamă standard și stoc service, ceea ce ar limita posibilitățile de alegere ale clienților, ci punem la dispoziția acestora flexibilitatea producției noastre si talentul inovativ al echipei de specialisti pentru a crea o gamă proprie, specifică fiecărui solicitant.

Lansarea pe piata de vanzare cu amanuntul, in mediul virtual, a gamei de fire destinate tricotatului manual s-a realizat cu succes, echipele implicate avand acum in vedere cresterea acestui segment de piata, concomitent cu diversificarea produselor oferite.

1.1.3. Activitatea de aprovizionare tehnico – materială

Prețurile materiilor prime au evoluat usor diferit, dar cu tendinte de scadere urmare a cererii reduse a pietei: lana a inregistrat preturi in scadere, urmate de episoade de crestere brusca, in timp ce fibrele chimice, depind în mod direct de evoluția prețurilor la produsele derivate din petrol, prețurile si disponibilitatea acestora fiind usor mai mici sau mai mari pe parcursul anului trecut. Echipa manageriala depune eforturi sa asigure stocurile de materii prime si auxiliare necesare unei productii fara sincope. Aprovizionarea se face ritmic, in functie de de stocul de comenzi la un moment dat și în general acoperă necesarul de producție pe 30 – 180 zile. Indiferent de evolutia pietelor de materii prime, politica de aprovizionare a companiei impune eliminarea pe cat posibil a riscurilor, respectiv acoperirea stricta a contractelor ferme de fire si, doar in mica masura, rezervarea unor cantitati tampon.

Sursele de aprovizionare cu materii prime includ furnizori cu activitate globala. Colorantii si auxiliarii chimici sunt strict selectionati de la surse ce se supun reglementarilor in vigoare in UE.

1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

Piețele de desfacere se restrâng în mod continuu, având în vedere că industria textilă nu este considerata ramura de activitate prioritara la nivel național si/sau european. Concurența cea mai puternica vine din partea producătorilor asiatici, in multe cazuri, cu originea din tari care promoveaza agresiv exportul, fara a tine cont de reglementarile UE in privinta muncii echitabile si a protectiei mediului.

Pentru a evita interactiunea pe piata cu producatorii asiatici, Transilana acționează pe nișe de piață, cu produse de nivel calitativ mediu/superior, iar portofoliul de clienți este în prezent suficient de mare și uniform dispersat.



Mentionam faptul ca in anul 2025 am inregistrat o modificare a distributiei vanzarilor pe piata interna fata de piata externa. Astfel, cifra de afaceri aferenta exporturilor si livrarilor intracomunitare a ajuns la 88,98 % din total vanzari (22.016.847 lei) fata de 85,78 % din total vanzari in 2024 (22.603.415 lei), iar cifra de afaceri aferenta vanzarilor in Romania a ajuns la 11,02 % din total vanzari (2.426.394 lei) fata de 14,22 % din total vanzari in 2024 (3.745.542 lei).

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul emitentului.

La data de 31.12.2025 societatea avea un număr de 109 angajați. Personalul calificat reprezintă 90%, din care cu pregătire tehnică medie și superioară reprezintă 15%.

Nu există elemente conflictuale între manager și angajați. Costurile salariale au crescut față de anul precedent, datorită creșterii salariului minim pe economie și mai ales ca urmare a lipsei de personal pe piata muncii. Anumite categorii de personal cu calificare superioară, au fost însă remunerate la un nivel mai ridicat în comparație cu anul precedent.

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

Evaluarea poluării învelișului de sol - indicatorii de bază dau valori normale – prag de alertă, ceea ce indică o poluare nesemnificativă.

Evaluarea poluării apelor – din analiza indicatorilor afluentului din stația de epurare rezultă ca afluentul evacuat nu are impact semnificativ asupra emisarului.

Evaluarea poluării aerului – din analiza concentrațiilor de poluanți rezultă că Transilana S.A. nu reprezintă pentru vecinătăți o sursă poluantă cu poluanți rezultați din instalațiile de ardere cu combustibil gazos.

Nivelul de zgomot – valorile măsurate ale nivelului de zgomot în incinta Transilana S.A. prezintă în toate punctele de măsurare valori care sunt mai scăzute decât valoarea de 65 dB stabilită pentru limita incintei industriale în mediul urban, în condițiile în care lipsește traficul rutier. În condiții de prezență a traficului rutier se depășește ușor/nesemnificativ această valoare. Nu există litigii și nu se preconizează în legătură cu încălcarea legislației privind mediul înconjurător.

1.1.7. Activitatea de cercetare – dezvoltare

Nu există în prezent un compartiment de cercetare – dezvoltare, ci doar un colectiv de manageri producție/calitate/marketing care este implicat în proiectarea, asimilarea și perfecționarea unor produse deja existente pe piață. Testarea acestor produse se face exclusiv cu participarea clienților interesați.

1.1.8. Evaluarea activității emitentului privind managementul riscului

Lipsa capitalului propriu pentru activitatea curentă și pentru investiții a determinat atragerea acestuia de la bănci comerciale sub forma de credite pe termen scurt și mediu. Specificul activității impune stocuri semnificative de materii prime/coloranți și auxiliari chimici/semifabricate/produse finite și, ca urmare,

Transilana S.A. are un grad mare de îndatorare din cauza datoriilor comerciale și a creditelor bancare contractate. Menționăm că societatea nu înregistrează credite și dobânzi restante la



bănci, onorându-și la scadență în toată perioada anului obligațiile de plată, inclusiv către toți furnizorii.

Managementul societății, prin actul de conducere executivă, realizează programul de investiții aprobat și asigură încadrarea cheltuielilor de producție în prevederile BVC-ului pe 2025, ținând cont de contextul economic actual caracterizat de creșteri aproape fără precedent ale costurilor cu energia și ale anumitor materii prime și materiale auxiliare.

1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea emitentului

Realizarea programului de investiții propus pentru anul 2026 va consolida nivelul de calitate necesar pe piețele tinta și va asigura eficiența afacerii în condiții de presiune ridicată a costurilor.

Prin prevederile BVC pe 2026 se estimează o valoare totală a veniturilor de 30.000.000 lei, acestea bazându-se pe comenzile/rezervările contractuale existente și preconizate pentru anul curent.

2. Activele corporale ale emitentului.

Societatea deține dreptul de proprietate asupra terenului, clădirilor și dotărilor tehnice aflate la sediul societății în Ghimbav, Jud. Brașov.

Toate construcțiile sunt în stare bună de funcționare și amplasamentul are toate facilitățile necesare funcționării eficiente (acces, parcare, utilități: apă, curent electric, sistem de încălzire centrală, linii telefonice, etc).

3. Piața valorilor mobiliare emise de emitent

Acțiunile S.C. Transilana S.A. se tranzacționează pe piața AeRO- sistemul alternativ de tranzacționare administrat de Bursa de Valori București.

Având în vedere necesitatea menținerii parametrilor tehnici și a capacităților de producție în condiții de concurență AGA a hotărât să nu se acorde dividende și profitul realizat în 2025, să fie repartizat pentru surse proprii de finanțare. Dotarea tehnică este modernizată și dezvoltată prin achiziții de noi utilaje.

4. Conducerea societății comerciale

Lista administratorilor societății comerciale:

- TĂRAȘ ADRIAN, vârsta 56 ani, președinte al Consiliului de administrație, vechimea în funcție 20,3 ani.
- MERA AGUSTIN, vârsta 65 ani, vicepreședinte al Consiliului de administrație, vechimea în funcție 25,3 ani.
- CASA S.A. reprezentată de Apostica Daniel Constantin, membra al Consiliului de administrație, vechimea în funcție 6 ani.
- AVRAM AURELIAN, vârsta 62 ani, membru al Consiliului de administrație, vechimea în funcție 3 ani.
- GHEORGHE DANIEL CORNEL, vârsta 49 ani, membru al Consiliului de administrație, vechimea în funcție 16,3 ani.



- ILIEȘ DANIEL, vârsta 49 ani, membru al Consiliului de administrație, vechimea în funcție 16,3 ani.
- PĂLTÂNEA SORIN, vârsta 71 ani, membru al Consiliului de administrație, vechimea în funcție 28 ani.

Participarea administratorilor la capitalul societății comerciale:

Tăraș Adrian	7.000 acțiuni
Mera Agustin	30.050 acțiuni
Avram Aurelian	7.000 acțiuni
Gheorghe Daniel Cornel	9.935.130 acțiuni
Ilieș Daniel	0 acțiuni
Păltânea Sorin	6.825 acțiuni
Casa S.A.	7.352.083 acțiuni

Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății comerciale:

Tăraș Adrian, director general.

Data alegerii în funcție: 27.12.2007, pe perioadă nedeterminată.

Mera Augustin, director Service.

Data numirii în funcție: 31.03.1999, pe perioadă nedeterminată.

5. Situația financiar – contabilă

Activele imobilizate la 31.12.2025 au scăzut cu 16,18 % față de anul 2024. Activele circulante la 31.12.2025 au crescut cu 34.58% față de 2024 datorita creșterii stocurilor aferente producției în curs de execuție. Datoriile societății au scăzut cu 2.80% față de anul precedent, iar societatea nu înregistrează datorii bancare restante.

Raportând patrimoniul net în valoare de 8.717.739 lei la numărul de acțiuni deținute de societate, rezultă valoarea netă a activelor pe acțiune, care este în valoare de 0,1788 lei/acțiune, față de valoarea nominală a unei acțiuni care este de 0,1000 lei/acțiune, reprezentând o situație economică favorabilă.

Pe baza programului de investiții pe anul 2026, AGAO a hotărât să nu se acorde dividende din profitul înregistrat în anul 2025, acesta fiind repartizat pentru surse proprii de finanțare.

6. Semnături

Președinte Consiliu de Administrație
Director General,
TĂRAȘ ADRIAN



Economist,
MIGLES ISABELLA DANA





Declaratie privind Principiile de Guvernanta Corporativa

Indicativ	Prevederi care trebuie respectate	Respecta		Motivarea neconformitatii
		Da	Nu/partial	
A.1.	Toate societatile trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului care include termenii de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie sa fie prevazuta in regulamentul Consiliului.		PARTIAL	Nu s-a optat pentru o decizie in acest sens. Consiliul de administratie isi desfasoara activitatea pe baza actului constitutiv al societatii si in conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990.
A.2.	Orice alte angajamente si obligatii profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.	DA		
A.3.	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	DA		
A.4.	Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.		NU	Nu s-a optat pentru o decizie in acest sens.
A.5.	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti, care va cuprinde cel putin urmatoarele:	DA		
A.5.1.	Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat.	DA		
A.5.2.	Frecventa intalnirilor cu Consultatul Autorizat, care va fi cel putin odata pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat.		PARTIAL	Se pastreaza legatura cu Consultantul Autorizat pe masura ce se identifica aspecte care necesita opinia acestuia.
A.5.3.	Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul	DA		



	Autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor care ii revin.			
A.5.4.	Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat.	DA		
B.1.	Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.		NU	Societatea nu detine filiale.

Indicativ	Prevederi care trebuie repectate	Respectat		Motivarea neconformitatii
		Da	Nu/partial	
B.2.	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar in cadrul societatii ii va raporta direct Directorului General.	DA		
C.1.	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului 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 pricipiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.		PARTIAL	Veniturile se regasesc in situatiile financiare anuale.
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:		PARTIAL	Se are in vedere publicarea de informatii care sa largeasca volumul informatiilor furnizate.
D.1.1.	Principalele regulamente ale societatii, in particular Actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare.		NU	Se are in vedere publicarea acestora pe pagina de internet a societatii.
D.1.2.	CV-urile membrilor organelor statutare.		NU	Nu s-a optat pentru o decizie in acest sens.
D.1.3.	Rapoartele curente si rapoartele periodice.	DA		
D.1.4.	Informatii cu privire la Adunarile Generale ale actionarilor: ordinea de zi si materiale aferente; hotararile Adunarilor Generale.	DA		
D.1.5.	Informatii cu privire la evenimete corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile	DA		Cand este cazul.



	unui 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 Market Maker.	DA		Cand este cazul.
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.		PARTIAL	Se are in vedere dezvoltarea sectiunii specifice pe pagina de internet a societatii.
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.		NU	Politica de dividend a societatii se stabileste cand este cazul, de Adunarea Generala a Actionarilor.

Indicativ	Prevederi care trebuie repectate	Respectat		Motivarea neconformitatii
		Da	Nu/partial	
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.		NU	Se va avea in vedere.
D.4.	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei Adunari generale, astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	DA		
D.5.	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		PARTIAL	Rapoartele financiare cuprind informatii doar in limba romana. Nu s-a optat pentru o decizie in a prezenta aceste informatii si in limba engleza.



D.6.	Societatea va organiza cel puțin o intalnire/conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/conferinte telefonice.		NU	Nu a fost cazul pana in prezent. Se va avea in vedere acest aspect.
------	--	--	----	---

Presedinte al Consiliului de Administratie,

Director General,

Taras Adrian



DECLARATIE PE PROPRIE RASPUNDERE

Subsemnatul Taras Adrian, director general si presedinte al Consiliului de Administratie al Transilana S.A., imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare incheiate la data de 31.12.2025 si confirm ca:

- a) politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile;
- b) situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata;
- c) Transilana S.A. isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Director General,

Presedinte al Consiliului de Administratie,

Taras Adrian

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		4.875.513	
Entitatea TRANSILANA SA					
Adresa	Județ Brasov		Sector		Localitate GHIMBAV
	Strada FABRICILOR		Nr. 44	Bloc	Scara Ap. Telefon
Număr din registrul comerțului		J08/15/1991		Cod unic de inregistrare	
Forma de proprietate		34--Societati pe actiuni		Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)	
		☒ CAEN 2024 ☐ CAEN 2025			
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)		Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)			
1310--Preg.fibrelor si filarea fibrelor textile		1310--Preg.fibrelor si filarea fibrelor textile			
☒ Situatii financiare anuale (entitați al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic) ☒ Entități mijlocii, mari si entități de interes public ☐ Entități mici ☐ Microentități ☐ Entități de interes public ? ☐ Raportări anuale 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991 ☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii ☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European ☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European ☐ 5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România					
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2025 de către entitățile de interes public 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 8.211.239 4.875.513 9.426					
REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII), Numele si prenumele TARAS ADRIAN Semnătura ADRIAN TARAS Digitally signed by ADRIAN TARAS Date: 2026.03.19 14:47:31 +02'00' Semnătura electronica INTOCMIT, Numele si prenumele MIGLES ISABELLA DANA Calitatea 13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, ANGAJATA POTRIVIT LEGII					
Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NU Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale (L162/ 2017) ? ☐ DA ☒ NU Entitatea are organizată activitate de audit intern, potrivit legii? ☐ DA ☒ NU Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de catre cenzori ? ☐ DA ☒ NU					
AUDITOR Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit MORFINEX SRL Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS CIF/ CUI 11708186 Semnătura Semnătura electronica Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii Formular VALIDAT					

BILANT

la data de 31.12.2025

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. 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	22.235	11.315
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	22.235	11.315
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	3.486.591	3.154.695
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	5.055.502	4.015.516
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	35.313	17.656
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	8.203	8.203
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		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	8.585.609	7.196.070
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile 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		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	3.445	3.445
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	3.445	3.445
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	8.611.289	7.210.830
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	2.691.831	3.232.857
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	2.279.557	3.141.142
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	4.608.079	6.589.294
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	54.254	2.372
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	9.633.721	12.965.665
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	4.866.123	3.575.574
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	153.320	365.794
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	5.019.443	3.941.368
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	1.607.914	253.239
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	16.261.078	17.160.272
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
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	11.392.063	11.392.063
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		28.116
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	3.580.894	3.782.093
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

F10 - pag. 3				
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	472.437	451.091
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	15.445.394	15.653.363
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	815.684	1.506.909
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	9.426.973	8.717.739
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	943.415	218.811
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	111.277	166.033
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	1.054.692	384.844
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	13.104	13.104
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	13.104	13.104
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	157.364	108.552
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	157.364	108.552
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	74	73		
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	157.364	108.552
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	4.875.513	4.875.513

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	4.875.513	4.875.513
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	398.712	398.712
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	214.843	216.471
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	1.856.417	1.856.417
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	2.071.260	2.072.888
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93	13.978	13.978
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	731.967	842.350
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	118.379	9.426
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	7.996	1.628
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	8.201.813	8.211.239
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	8.201.813	8.211.239

*) 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

TARAS ADRIAN

Numele si prenumele

MIGLES ISABELLA DANA

Semnătura _____

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, ANGAJATA POTRIVIT LEGII

Semnătura  _____Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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	26.348.957	22.016.847
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	26.348.957	22.016.846
— 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	26.237.603	21.822.009
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	111.354	194.838
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in 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	1.763.795	2.918.616
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	21.817	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	206.348	207.677
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	48.812	48.812
-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	28.340.917	25.143.140
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	12.068.128	9.284.482
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	34.355	25.263
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	1.649.898	2.172.666
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	598.094	1.055.823
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	1.048.508	1.116.843
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	51.102	77.266
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	9.693.110	9.269.174
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	9.312.342	9.008.559

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	380.768	260.615
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	1.605.574	1.624.882
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	1.605.574	1.624.882
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	70.865	6.196
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	141.730	6.196
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	70.865	
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	2.123.237	1.975.421
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	1.704.916	1.540.915
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	83.535	84.620
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	83.535	84.620
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)	279.292	276.100
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	55.494	73.786
—Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	27.296.269	24.435.350
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	1.044.648	707.790
- 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	113	21
- 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	48.044	147.252
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	48.157	147.273
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	775.609	588.624
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	157.260	233.862
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	932.869	822.486
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	884.712	675.213
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	28.389.074	25.290.413
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	28.229.138	25.257.836
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	159.936	32.577
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	41.557	23.151
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	118.379	9.426
- 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

TARAS ADRIAN

Semnătura _____

Numele si prenumele

MIGLES ISABELLA DANA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, ANGAJATA POTRIVIT LEGII

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		9.426
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, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	133		126
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	142		109
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)
A				B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26	687	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	95	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	1.129.624	
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		
- 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	3.445	3.445
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	3.445	3.445
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	3.445	3.445
- 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	4.920.377	3.577.946
- 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	4.033.840	2.969.007
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	153.308	253.577
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	142.115	83.965
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	11.193	169.612
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele 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	12	112.214
- 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	12	112.214
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	2.053	3.292
- în lei (ct. 5311)	99	85	2.053	3.292
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.605.861	249.947
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	32.303	58.527
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	1.573.558	191.420
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	4.164.609	4.427.333

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	111.277	166.033
- 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	3.580.894	3.810.209
- 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	2.719.132	2.679.023
- 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	139.723	141.890
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	332.715	309.201
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	249.572	227.532
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	75.101	64.419
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	8.042	17.250
- 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		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124		
- 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	4.875.513	4.875.513
- acțiuni cotate 4)	150	131	4.875.513	4.875.513
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	66.651	129.248
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	35.404	15.372
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	4.875.513	X	4.875.513	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	2.768.575	56,79	2.768.576	56,79
- deținut de persoane fizice	170	151	2.106.938	43,21	2.106.937	43,21
- 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		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TARAS ADRIAN

Numele si prenumele

MIGLES ISABELLA DANA

Semnatura _____

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, ANGAJATA POTRIVIT LEGII

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 completeaza 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	66.651	62.597		X	129.248
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	66.651	62.597		X	129.248
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	1.181.274			X	1.181.274
2.Constructii	09	11.455.690				11.455.690
3.Instalatii tehnice si masini	10	19.765.667	161.826	9.122	9.122	19.918.371
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	143.734				143.734
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	8.203				8.203
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	32.554.568	161.826	9.122	9.122	32.707.272
III.Imobilizari financiare	19	3.445			X	3.445
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	32.624.664	224.423	9.122	9.122	32.839.965

¹⁾ se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri²⁾ 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	44.416	73.517		117.933
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	44.416	73.517		117.933
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	9.150.373	331.896		9.482.269
3.Instalatii tehnice si masini	29	14.710.165	1.201.812	9.122	15.902.855
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	108.421	17.657		126.078
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	23.968.959	1.551.365	9.122	25.511.202
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	24.013.375	1.624.882	9.122	25.629.135

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

TARAS ADRIAN

Numele si prenumele

MIGLES ISABELLA DANA

Semnătura _____

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA ANGAJATA POTRIVIT LEGII

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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

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

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+



TRANSILANA SA
RO1132417

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31 decembrie 2025

Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie
		Total din care	Prin transfer	Total din care	Prin transfer	
Capital subscris	4875513	0	0	0	0	4875513
Prime de capital	0	0	0	0		0
Rezerve din reevaluare	398712	0	0	0	0	398712
Rezerve legale	214843	1628	0	0	0	216471
Reezerve pentru actiuni proprii	0	0	0	0	0	0
Rezerve statutare sau contractuale	0	0	0	0	0	0
Alte rezerve	1856417	0	0	0	0	1856417
Alte fonduri	0	0	0	0	0	0
Castiguri legate de anularea actiunilor	13978	0	0	0	0	13978
Rezerve din conversie	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat	0	0	0	0	0	0
Sold creditor	355073	110383	0	0	0	465456
Sold debitor	0	0	0	0	0	0
Profit nerepartizat	0	0	0	0	0	0
Pierdere neacoperita	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat, cu exceptia rezultatului reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS mai putin IAS 29	0	0	0	0	0	0
Sold creditor	131189	0	0	0	0	131189
Sold debitor	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat provenit din modificarile politicilor contabile		0	0	0	0	0
Sold creditor	163803	0	0	0	0	163803
Sold debitor	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare		0	0	0	0	0
Sold creditor	81902	0	0	0	0	81902
Sold debitor	0	0	0	0	0	0
Rezultatul exercitiului financiar		0	0	0	0	0
Sold creditor	118379	9426	0	118379	0	9426
Sold debitor	0	0	0	0	0	0
Repartizarea profitului	7996	1628	0	7996	0	1628
TOTAL	8201813	119809	0	110383	0	8211239

Preşedinte al Consiliului de Administraţie,
Director General,
Taras Adrian





TRANSILANA SA
RO1132417

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
la data de 31 decembrie 2025

Metoda indirecta

Denumirea indicatorilor	Nr. Crt.	Exercitiul financiar		Variatii
		Precedent	Incheiat	
A	B	1	2	3 = 2-1
Activități de exploatare				
Profitul net	1	118 379	9 426	-108 953
Amortizare	2	24 013 376	25 629 135	1 615 759
Cheltuiala cu impozitul pe profit	3	41 557	23 151	-18 406
Flux de numerar din exploatare înaintea modificărilor capitalurilor proprii (1+2+3)	4	24 173 312	25 661 569	1 488 257
(Crestere)/Descresterea creantelor	5	666 210	1 078 218	412 008
(Crestere)/Descresterea stocurilor	6	-1 344 391	-3 331 944	-1 987 553
Cresterea/(descrestere) datorii comerciale si alte datorii	7	14 561	212 221	197 660
Numerar generat din exploatare (4+5+6+7)	8	23 509 692	23 620 064	110 372
Repartizare profit	9	-52 710	-58 981	-6 271
Impozit pe profit platit	10	-31 388	-17 234	14 154
Numerar net din activități de exploatare (9+10)	11	-84 098	-76 215	7 883
Activități de investiții				
Achizițiile de imobilizari corporale	12	-23 080 974	-24 121 664	-1 040 690
Achizițiile de imobilizari necorporale	13	-51 858	-107 012	-55 154
Numerar net utilizat în activități de investiții (12+13)	14	-23 132 832	-24 228 676	-1 095 844
Activități de finanțare				
Incasari din cresterea capitalului social	15	0	0	0
Incasari din imprumuturi	16	557 902	-669 848	-1 227 750
Numerar net din activități de finanțare (15+16)	17	557 902	-669 848	-1 227 750
Cresterea numerarului si echivalentului de numerar	18	850 664	-1 354 675	-2 205 339
Numerar si echivalent de numerar la inceputul perioadei	19	757 250	1 607 914	850 664
Numerar si echivalent de numerar la sfarsitul perioadei	20	1 607 914	253 239	-1 354 675

Președinte al Consiliului de Administrație,
Director General,
Taras Adrian





Nota 1

**NOTA EXPLICATIVA
PRIVIND ELEMENTELE SEMNIFICATIVE DIN SITUAȚIA
“ACTIVE IMOBILIZATE” LA TRANSILANA S.A.**

În anul 2025 valoarea netă a activelor imobilizate a scăzut față de anul precedent, s-au făcut investiții în diverse mijloace fixe: achiziție autoturism Toyota Proace City Van, două calculatoare și totodată casare mașina de uscat textile.

Președinte al Consiliului de Administrație,
Director General,
Taras Adrian



BALANTA IMOBILIZARILOR CORPORALE

- RON -

Denumirea elementului de imobilizare corporala	Sold la 01.01.2025	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31.12.2025	Sold la 01.01.2025	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31.12.2025
Active necorporale	66.651	62.597	0	129.248	44.416	73.517	0	117.933
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
Terenuri	1.181.274	0	0	1.181.274	0	0	0	0
Constructii	11.455.690	0	0	11.455.690	9.150.373	331.896	0	9.482.269
Instalatii tehnice si masini	19.765.667	161.826	9.122	19.918.371	14.710.165	1.201.812	9.122	15.902.855
Alte instalatii, utilaje si mobilier	143.734	0	0	143.734	108.421	17.657	0	126.078
Avansuri si imobilizari corporale in curs	8.203	0	0	8.203	0	0	0	0
Imobilizari financiare	3.445	0	0	3.445	0	0	0	0
TOTAL	32.624.664	224.423	9.122	32.939.965	24.013.375	1.624.882	9.122	25.629.135

Presedinte al Consiliului de Administratie,

Director General,

Taras Adrian





Nota 2

PROVIZIOANE

Nu este cazul

- RON

Denumirea provizionului *	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri **		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
	-	-	-	-

* Provizioanele prezentate in bilant la „Alte provizioane” trebuie descrise in notele explicative, daca acestea sunt semnificative.

** Cu explicatia naturii, sursei sau destinatiei acestora.

Presedinte al Consiliului de Administratie,

Director General,

Taras Adrian



• Nota 3

**NOTA EXPLICATIVA
PRIVIND „REPARTIZAREA PROFITULUI”
LA TRANSILANA S.A.**

Profitul de repartizat, in sumă de 11.054,11 RON se reduce conform Legii nr. 31/1990 cu suma de 1.628 RON, reprezentand 5% pentru constituirea rezervelor legale.

Pentru diferenta de 9.426,11 RON, A.G.A propune repartizarea în luna martie 2026 astfel:

- suma de 9.426,11 RON profit nerepartizat.

REPARTIZAREA PROFITULUI *

- RON -

Destinatia	Suma
Profit net de repartizat:	11.054,11
• Rezerva legala	1.628
• Dividende etc.	0
Profit nerepartizat	9.426,11

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

Presedinte al Consiliului de Administratie,

Director General,

Taras Adrian



• Nota 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

- RON -

Nr. crt.	Indicatorul	Exercițiul precedent	Exercițiul curent
1	Cifra de afaceri netă	26.348.957	22.016.847
2	Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	17.171.213	14.345.916
3	Cheltuielile activității de bază	16.314.810	13.520.771
4	Cheltuielile activităților auxiliare	85.782	84.620
5	Cheltuieli indirecte de producție	770.621	740.525
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	9.177.744	7.670.931
7	Cheltuieli de desfacere	-	-
8	Cheltuieli generale de administrație	10.125.056	10.089.434
9	Alte venituri din exploatare + variația producției ct.711	1.991.960	3.126.293
10	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	1.044.648	707.790

Director General,

Presedinte al Consiliului de Administratie,

Taras Adrian



• Nota 5

NOTA EXPLICATIVA PRIVIND SITUAȚIA CREANTELOR SI DATORIILOR SOCIETATII TRANSILANA S.A.

Creantele si datoriile pe termene de scadenta se prezinta astfel:

Valoarea totală a datoriilor de 16.038.207 RON reprezinta:

- datorii cu termen de exigibilitate sub un an: 15.653.363 RON
- datorii cu termen de exigibilitate peste un an: 384.844 RON

Plafonul limitei de creditare a fost garantat cu ipoteci imobiliare, echipamente tehnologice si stocuri în valoare de 6.386.388 Euro (aprox. 32.560.999 RON).

Rata dobanzii pentru creditele utilizate în anul 2024, s-a mentinut între 4,31% si 5.09 %.

Datoriile de natura fiscala reprezinta datorii curente in cadrul termenului de scadenta.

SITUAȚIA CREANTELOR SI DATORIILOR

- RON -

• Creante	Sold la 31.12 (col.2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total, din care:	3.941.368	3.941.368	-

- RON -

• Datorii	Sold la 31.12 (col.2+3+4)	• Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	între 1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total din care:	16.038.207	15.653.363	384.844	-

* Se vor mentiona urmatoarele informatii:

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

Presedinte al Consiliului de Administratie,
Director General,
Taras Adrian





- Nota 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE LA TRANSILANA S.A.

In anul 2025 nu au avut loc modificări ale politicilor contabile.

In anul 2025 situatiile financiare au fost incheiate in conformitate cu OMFP nr. 5394/2023 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale.

In anul 2025 au fost inventariate toate posturile de activ si pasiv ale societatii.

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu Legea Contabilitatii nr. 82/1991 republicata cu modificarile ulterioare si cu reglementarile contabile actuale.

Politicile contabile mentionate in Manualul de proceduri contabile sunt proprii societatii Transilana S.A. si nu sunt aceleasi cu ale societatilor de grup, neefectuandu-se consolidarea conturilor.

Presedinte al Consiliului de Administratie,

Director General,

Taras Adrian



• Nota 7

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

- a. Capitalul social in suma de 4.875.513 RON , subscris si varsat in totalitate, este compus din actiuni cu valoare nominala de 0,1 RON.

Societatea nu a emis actiuni in anul 2025.

Structura actionariatului, la data de 31.12.2025 este urmatoarea:

	Nr.actiuni	Procent
P.A.S. "Filatoarea" Ghimbav	19.830.860	40,6744%
Alti actionari	11.637.055	23,8684%
Gheorghe Daniel-Cornel	9.935.130	20,3776%
CASA S.A. Bacau	7.352.083	15,0796%
Total	48.755.128	100%

- b. Societatea nu a emis obligatiuni in anul 2025.

Presedinte al Consiliului de Administratie,

Director General,

Taras Adrian



Nota 8

**INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR
DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI DE SUPRAVEGHERE**

a. Salarizarea administratorilor, directorilor si auditorilor s-a efectuat cu respectarea prevederilor actului constitutiv aprobat de A.G.A. si a prevederilor legale.

Nu s-au prevazut prin actul constitutiv, obligatii ale societatii cu privire la plata pensiilor catre fostii directori si administratori, prin urmare nu s-au efectuat astfel de cheltuieli.

Nu s-au acordat avansuri sau credite directorilor sau administratorilor.

b. Detalii privind salariatii:

- numarul mediu de salariatii in anul 2025 a fost de 126;
- numarul mediu de salariatii plecati din societate a fost de 40;
- numarul mediu de salariatii angajati in acest an a fost de 7;
- valoarea salariilor platite in anul 2025 a fost de 7.878.935 RON;
- cheltuielile privind contributia asiguratorie pentru munca a fost de 176.213 RON;
- societatea nu a suportat cheltuieli reprezentand contributii pentru pensia salariatilor.

c. Date privind societatea:

- Forma juridica: Societate pe actiuni cu capital privat;
- Obiectul principal de activitate: Pregatirea fibrelor si prelucrarea in fire.

Societatea nu detine actiuni la alte societati comerciale.

Presedinte al Consiliului de Administratie,

Director General,

Taras Adrian



Nota 9

ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

		2024	2025
1. Indicatori de lichiditate			
1.1 Indicatorul lichiditatii curente			
Active curente	$\frac{16.261.078}{15.445.394} = 1,05$	1,05	1,09
Datorii curente	$\frac{17.160.272}{15.653.363} = 1,09$		
1.2 Indicatorul lichiditatii imediate			
Active curente – stocuri	$\frac{16.261.078 - 9.633.721}{15.445.394} = 0,43$	0,43	0,27
Datorii curente	$\frac{17.160.272 - 12.965.665}{15.653.363} = 0,27$		
2. Indicatori de risc			
2.1 Indicatorul gradului de indatorare			
Capital imprumutat	$\frac{1.054.692}{8.201.813} \times 100 = 12,86\%$	12,86	4,69
Capital propriu	$\frac{384.844}{8.211.239} \times 100 = 4,69\%$		
sau			
Capital imprumutat	$\frac{1.054.692}{1.054.692 + 8.201.813} \times 100 = 11,39\%$	11,39	4,48
Capital angajat	$\frac{384.844}{384.844 + 8.211.239} \times 100 = 4,48\%$		
2.2 Indicatorul privind acoperirea dobanzilor			
Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit			
Cheltuieli cu dobanda	$\frac{775.609 + 159.936}{775.609} = 1,21 \text{ ori}$	1,21	1,05
	$\frac{588.623 + 32.577}{588.623} = 1,05 \text{ ori}$		



3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

3.1 Viteza de rotatie a stocurilor

Costul vanzarilor	$\frac{17.171.213}{9.633.721} = 1,78 \text{ ori}$	1,78	1,11
Stocul mediu	$\frac{14.345.916}{12.965.665} = 1,11 \text{ ori}$		

3.2 Numar de zile de stocare

Stoc mediu	$\frac{9.633.721}{17.171.213} \times 365 = 204,78 \text{ zile}$	204,7	329,8
Costul vanzarilor	$\frac{12.965.665}{14.345.916} \times 365 = 329,88 \text{ zile}$		

3.3 Viteza de rotatie a debitelor - clienti

Sold mediu clienti	$\frac{4.866.123}{26.348.957} \times 365 = 67,41 \text{ zile}$	67,41	59,27
Cifra de afaceri	$\frac{3.575.574}{22.016.847} \times 365 = 59,27 \text{ zile}$		

3.4 Viteza de rotatie a creditelor - furnizori

Sold mediu furnizori	$\frac{3.580.894}{12.499.388} \times 365 = 104,57 \text{ zile}$	104,5	137,3
Achizitii de bunuri (fara servicii)	$\frac{3.782.093}{10.054.968} \times 365 = 137,29 \text{ zile}$		

3.5 Viteza de rotatie a activelor imobilizate

Cifra de afaceri	$\frac{26.348.957}{8.611.289} = 3,06 \text{ ori}$	3,06	3,05
Active imobilizate	$\frac{22.016.847}{7.210.830} = 3,05 \text{ ori}$		

3.6 Viteza de rotatie a activelor totale

Cifra de afaceri	$\frac{26.348.957}{24.872.367} = 1,06 \text{ ori}$	1,06	0,90
Total active	$\frac{22.016.847}{24.371.102} = 0,90 \text{ ori}$		



4. Indicatori de profitabilitate

4.1 Rentabilitatea capitalului angajat

Profit inaintea platii dobanzii si impozitului

Capitalul angajat

$$\frac{775.609 + 159.936}{9.256.505} = 0,10 \quad 0,10 \quad 0,07$$

$$\frac{588.623 + 32.577}{8.596.083} = 0,07$$

4.2 Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profit brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 \quad \frac{1.044.648}{26.348.957} \times 100 = 3,96\% \quad 3,96 \quad 3,21$$

$$\frac{707.790}{22.016.847} \times 100 = 3,21\%$$

Presedinte al Consiliului de Administratie,

Director General,

Taras Adrian



Nota 10

ALTE INFORMATII

In anul financiar 2025 s-a realizat o cifra de afaceri in valoare de 22.016.847 RON.

Activitatea de baza a societatii este producerea si comercializarea firelor tip lâna pieptanata si aceasta activitate se realizeaza in proportie de 100 % din cifra de afaceri, respectiv valoarea de 22.016.847 RON.

Din total vanzari, valoarea de 15.744.628 RON reprezinta livrari intracomunitare in Uniunea Europeana, valoarea de 3.664.371 RON exporturi in afara U.E. si valoarea de 2.607.848 RON reprezinta livrari catre piata interna.

Reconcilierea efectuata intre rezultatul brut si rezultatul fiscal pentru anul 2025, prin influenta cheltuielilor nedeductibile fiscal stabilite conform Codului Fiscal au determinat calcularea unui impozit pe profit in suma de 23.151 RON.

Valoarea cheltuielilor nedeductibile fiscal, altele decat impozitul pe profit si cheltuieli cu amortizarea contabila, este de 95.067 RON.

Impozitul pe profit aferent anului 2025 a fost achitat in totalitate de catre Transilana S.A.

Presedinte al Consiliului de Administratie,

Director General,

Taras Adrian



RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE PENTRU ANUL FINANCIAR 2025

Sediul social: 507075 Ghimbav (BV), str. Fabricilor nr. 44
Telefon / Fax: +40 268 475 448 / 0268 258 422
CUI: RO 1132417
RC: J08/15/1991
Domeniul de activitate principal: CAEN 1310 – Pregătirea fibrelor și filarea fibrelor textile
Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare: Piata AeRo administrata de Bursa de Valori Bucuresti
Capitalul social: 4.875.513 RON
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise: 48.755.128 actiuni cu o valoare nominala de 0,10 RON/actiune

In anul financiar 2025 Consiliul de Administratie a functionat in urmatoarea componenta:

Taras Adrian	presedinte
Mera Agustin	vicepresedinte
Paltanea Sorin	membru
Casa SA reprezentata de dl. Apostica Daniel-Constantin	membru
Avram Aurelian Florin	membru
Gheorghe Daniel-Cornel	membru
Ilies Daniel	membru

Structura actionariatului, la data de 31.12.2025 este urmatoarea:

	Nr.actiuni	Procent
P.A.S. "Filatoarea" Ghimbav	19.830.860	40,6744%
Alti actionari	11.637.055	23,8684%
Gheorghe Daniel-Cornel	9.935.130	20,3776%
CASA S.A. Bacau	7.352.083	15,0796%
Total	48.755.128	100%

ACTIVITATEA CONSILIULUI

Consiliul de Administratie al societatii Transilana S.A., societate cu capital integral privat, si-a desfasurat activitatea in sedinte lunare, cu participarea on-line si fizica a membrilor, in care a fost analizata activitatea curenta si s-au stabilit masuri in vederea obtinerii unor rezultate economice cat mai bune. Membrii Consiliului de Administratie au urmarit utilizarea rationala a resurselor societatii pentru imbunatatirea rezultatelor financiare, optimizarea activitatii principale (consolidarea pozitiei



pe piata, eficientizarea proceselor interne si asigurarea calitatii productiei) si reducerea impactului asupra mediului inconjurator.

In cursul anului 2025 Consiliul de Administratie a analizat si aprobat, dupa caz:

- urmarirea mentinerii si respectarii sistemului de management al calitatii ISO 9001/2000;
- politicile societatii legate de activitatea principala (marketing, vanzari si achizitii, productie, resurse umane, economic);
- oportunitatile de a contracta fonduri europene prin programe operationale;
- realizarea programului de investitii pe anul 2025, astfel cum a fost aprobat prin hotarirea adunarii generale ordinare;
- evaluarea posturilor de activ si pasiv din patrimoniul societatii la sfarsitul anului financiar;
- imputernicirea acordata presedintelui Consiliului de Administratie, in calitatea sa si de director general al societatii in vederea identificarii potentialilor parteneri comerciali interni si externi si incheierea relatiilor contractuale cu acestia;
- organizarea schemei de personal, aprobarea organigramei societatii, decizia de reorganizare a personalului societatii in vederea optimizarii activitatii;
- evaluarea riscului comercial, limite si conditii de creditare;
- contractarea de credite pentru finantarea activitatii curente: aprovizionarea cu materii prime si materiale necesare desfasurarii procesului de productie in vederea realizarii comenzilor primite, precum si constituirea de garantii aferente acestor credite, cu bunuri din patrimoniul societatii, in limitele solicitate de institutiile bancare. In anul 2025 societatea a avut relatii contractuale cu sucursalele din Brasov ale urmatoarelor banci: Unicredit Bank si Banca Transilvania;
- scoaterea din functiune si casarea a unor mijloace fixe si imobilizari necorporale pentru care perioada de amortizare a fost implinita, urmata de valorificarea acestora prin vanzare;
- evaluarea posturilor de activ si pasiv din patrimoniul societatii la sfarsitul anului financiar prin inventariere;
- cereri ale angajatilor, inclusiv rezolvarea unor probleme sociale ale acestora;
- actiuni de intreprins legate de desfasurarea litigiilor in care este implicata societatea;
- negocierea contractelor de inchiriere spatii disponibile.

ANALIZA BILANTULUI CONTABIL

In conformitate cu legislatia aplicabila pentru inchiderea exercitiului financiar, in anul 2025 s-a intocmit bilantul contabil si contul de profit si pierdere la data de 31.12.2025.

Situatia activelor imobilizate se prezinta dupa cum urmeaza:

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2025</u>
Imobilizari necorporale	22.235	11.315
Imobilizari corporale	8.585.609	7.196.070
Imobilizari financiare	3.445	3.445
Total active imobilizate	8.611.289	7.210.830



Activele imobilizate la 31.12.2025 in valoare de 7.210.830 lei, au scazut cu 16,26 % fata de anul precedent, datorita scoaterii din evidenta prin casare a unei imobilizari amortizate integral si amortizarii mijloacelor fixe.

Situatia patrimoniala a societatii in anul 2025 se prezinta dupa cum urmeaza:

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2025</u>
Active circulante	16.261.078	17.160.272
Total datorii sub un an	15.445.394	15.653.363
Active circulante nete	815.684	1.506.909
Total active nete	9.426.973	8.717.739
Capitaluri proprii	8.201.813	8.211.239

Din datele prezentate rezulta ca activele circulante ale societatii au crescut cu 5,53 % datorita cresterii stocurilor aferente productiei neterminate. Valoarea creantelor comerciale a scazut, de asemenea, cu 26,52% datorita scaderii soldului contului 4111 clienti.

Datoriile totale ale societatii sub un an au inregistrat o crestere cu 1,34 %, in anul 2025 s-au achitat la scadenta datoriile fata de furnizori si au scazut achizitiile. Datoriile catre bugetele de stat si ale asigurarilor sociale, cat si cele la bugetul local s-au achitat la scadenta.

Pe baza evolutiei acestor posturi de bilant, activele nete ale societatii in anul 2025 inregistreaza o scadere fata de anul precedent cu 709.234 lei.

Raportand patrimoniul net in valoare de 8.717.739 lei la numarul de actiuni detinute de societate, respectiv 48.755.128 actiuni, rezulta valoarea neta a activelor pe actiune de 0,1788 lei fata de valoarea nominala a unei actiuni de 0,1000 lei.

Capitalurile proprii la 31.12.2025 in valoare de 8.211.239 lei au crescut cu 0,11% pe seama soldului contului de profit si pierdere si a celui de rezerve legale.

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

In anul 2025 consiliul de administratie, prin masurile tehnice si organizatorice pe care le-a intreprins, a asigurat mentinerea pietei de desfacere, ceea ce a determinat realizarea principalilor indicatori dupa cum urmeaza:

Denumirea indicatorilor	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2025</u>
Cifra de afaceri	26.348.957	22.016.847
Venituri din exploatare	28.340.917	25.143.140
Cheltuieli din exploatare	27.296.269	24.435.350
Rezultatul din exploatare	1.044.648	707.790



Venituri financiare	48.157	147.273
---------------------	--------	---------

Denumirea indicatorilor	31.12.2024	31.12.2025
Cheltuieli financiare	932.869	822.486
Rezultatul financiar	-884.712	-675.213
Venituri totale	28.389.074	25.290.413
Cheltuieli totale	28.229.138	25.257.836
Rezultatul brut	159.936	32.577

Rezulta din datele prezentate ca cifra de afaceri in anul 2025 a scazut fata de anul 2024 cu 16,44%, ca urmare a scaderii cererii atat de pe piata externa cat si de pe piata interna.

Iar veniturile din exploatare in anul 2025 au scazut cu 11,28% cu un procent mai mic decat cifra de afaceri datorita productiei stocate, respectiv cresterii stocurilor productie neeterminata fata de anul 2024.

S-a realizat o valoare a productiei de export de 13.950.495 lei comparativ cu 16.000.474 lei cat a fost realizat in anul 2024, iar valoarea obtinuta din vanzari la export a fost de 19.408.998 lei fata de 22.603.415 lei in 2024.

In anul 2025 livrarile productiei de export au reprezentat 88,16 % din total livrari.

In decursul anului, din activitatea de exploatare s-a obtinut un profit de 707.790 lei, reprezentand 3,21% din cifra de afaceri , dar din cauza pierderilor financiare in valoare de 675.213 lei, s-a obtinut un profit brut de 32.577 lei ceea ce reprezinta 0,15 % din cifra de afaceri.

In ceea ce priveste realizarea BVC aprobat pentru anul 2025 , mentionam ca fata de veniturile prevazute in valoare de 33.000.000 lei s-au realizat venituri in valoare de 25.290.413 lei.

Structura cheltuielilor de productie aprobata in BVC a fost realizata dupa cum urmeaza:

	BVC	realizat	+ %	- %
Cheltuieli totale din care:	31.075.000	25.257.836		18,72
1. cheltuieli de exploatare din care :	30.175.000	24.435.350		19,02
• materii prime	11.550.000	7.763.628		32,78
• materiale consumabile (coloranti, chimicale)	2.350.000	1.520.854		35,28
• energie electrica, gaz metan, apa, combustibili	1.830.000	2.172.666	18.72	
• alte cheltuieli materiale	230.000	102.259		55,54
• cheltuieli de personal	10.280.000	9.269.174		9.83
• amortizare	1.850.000	1.624.882		12,17



• alte cheltuieli de exploatare	2.085.000	1.981.887	4,94
2. cheltuieli financiare	900.000	822.486	8,61

SITUATIA LITIGIILOR

Litigii in care societatea are calitatea de reclamanta:

Nr. crt.	Nr. dosar	Instanta	Obiect	Partea adversa	Status
1	3930/62/2025	Judecatoria Brasov	Litigii de muncă, anulare act	Pagu Costel	Termen de judecata la data de 04.03.2026

Litigii in care societatea are calitate de parata:

Nr. crt.	Nr. dosar	Instanta	Obiect	Partea adversa	Status
1	7952/197/2017	Judecatoria Brasov	Lamurirea intelesului, intinderii si aplicarii sentintei civile nr.11790/14.10.2010, dosar nr.52/197/2010	Ilie Valentina, Ilie Romica si altii	Termen de judecata la data de 29.01.2026
2	4785/62/2015	Tribunalul Brasov	Procedura insolventei	AGETAPS SRL	Termen de judecata la data de 11.06.2026
3	3585/197/2024	Judecatoria Brasov	Prestatie tabulara	Plesa Livius si Plesa Georgeta	Termen de judecata la data de 06.03.2026
4	754/197/2005	Tribunalul Brasov	Prestatie tabulara	Plesa Georgeta si altii	Termen de judecata la data de 04.02.2025
5	18875/197/2025	Judecatoria Brasov	cerere de valoare redusă	SC A&C SPEEDLINE SRL	Termen de judecata la data de 10.03.2026

REALIZARI INVESTITII 2025

Punerile in functiune si modernizarile la sfarsitul anului 2025 au fost dupa cum urmeaza:

I.	CONSTRUCTII (MODERNIZARI, SECURITATEA CONSTRUCTIILOR)	0	Lei
II.	UTILAJE TEHNOLOGICE SI LABORATOR	156.511	Lei
III.	UTILAJE AUXILIARE	0	Lei
IV.	PROTECTIA MEDIULUI	0	Lei
V.	TEHNICA DE CALCUL	5.315	Lei



VI. INVESTITII FONDURI NERAMBURSABILE

0 Lei

Total: 161.826 Lei

Propunerea pentru planul de investitii pentru anul 2026:

I. CONSTRUCTII (MODERNIZARI, SECURITATEA CONSTRUCTIILOR)

Nr.crt.	INVESTITIA		cost euro	cost lei	OBS.
1	Reparatii cai de acces, platforma betonata, guri de canalizare		20 000	101 800	
2	Reparatii structura cladiri, Castel Apa, zugraveli, reconditionari pardoseli, stalpi, seduri, fatade, hidroizolatii		65 000	330 850	
total			85 000	432 650	

II. UTILAJ TEHNOLOGIC SI LABORATOR

Nr.crt.	INVESTITIA		cost euro	cost lei	OBS.
3	Instalatie de facut gheme		48 000	244 320	
total			48 000	244 320	

III. UTILAJ AUXILIAR

Nr.crt.	INVESTITIA		cost euro	cost lei	OBS.
4	Protectia contra incendiilor		15 000	76 350	
5	Modernizare iluminat exterior		7 000	35 630	
6	Reabilitari posturi de transformare, TG de distributie, gestiune EE		15 000	76 350	
7	Diverse clima, inst. termice si izolatiile lor, gestiune si tratare apa		15 000	76 350	
8	Modernizare instalatie de aer comprimat		15 000	76 350	
9	Innoire parc auto		14 000	71 260	
total			81 000	412 290	

IV. PROTECTIA MEDIULUI

Nr.crt.	INVESTITIA		cost euro	cost lei	OBS.
10	Modernizare sistem aerare statie de epurare	1 buc	15 000	76 350	
total			15 000	76 350	

V. TEHNICA DE CALCUL

Nr.crt.	INVESTITIA		cost euro	cost lei	OBS.
11	Sisteme ,retea , programe , sisteme securitate pontaj		45 000	229 050	
total			45 000	229 050	

VI. INVESTITII FONDURI NERAMBURSABILE

Nr.crt.	INVESTITIA		cost euro	cost lei	OBS.
12	Modernizare ateliere productie; Gestiunea energiei si producere energie electrica cogenerare/fotovoltaica (40% contributia TRANSILANA)		400 000	2 036 000	Funcție de oportunitati
total			400 000	2 036 000	

(1euro=5.09 lei)

total	674 000	3 430 660
-------	----------------	-----------



FINANTARE:

Punctul: 12 – (40% / 60% nerambursabil) in functie de lansarea de cereri de proiecte cu fonduri nerambursabile. Consiliul de Administratie va evalua si hotari oportunitatea implementarii acestor proiecte fara a mai fi necesara o noua aprobare AGA. Restul punctelor finantate din surse proprii.

REPARTIZAREA PROFITULUI

Rezultatul brut al exercitiului financiar al anului 2025 in valoare de 32.577 lei se compune din:

- profit brut realizat din activitatea de exploatare in valoare de 707.790 lei;
- pierdere rezultata din activitatea financiara in valoare de 675.213 lei.

Pierdere din activitatea financiara provine din cheltuielile cu diferentele de curs valutar si din cheltuielile cu dobanzile bancare generate de creditele pe care societatea le-a contractat.

Avand in vedere prevederile Legii nr. 31/1990 republicata, din profitul realizat s-a constituit rezerva legala in procent de 5%, avand valoarea de 1.628 lei.

In baza programului de investitii pentru anul 2025 , prin care se asigura modernizarea cladirilor si a capacitatilor de productie, propunem adunarii generale a actionarilor ca profitul net in valoare de 9.426 lei sa fie repartizat astfel:

- 9.426 lei ca surse proprii de finantare.

BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI

Pentru anul 2026, pe baza contractelor si rezervarilor de productie, a fost intocmit proiectul BVC in care se prevede pentru acest an a se realiza o productie in valoare de 30.000.000 lei, in conditiile realizarii unui profit brut de 75.000 lei.

Anexam prezentului raport proiectul de BVC pentru anul 2026.

Presedintele Consiliului de Administratie
Director general,
Taras Adrian





Buget de venituri si cheltuieli 2026

Nr. crt.	Explicatii	2025 - RON -	%
1	2	3	4
1	Venituri totale	30,000,000	100.00%
2	Cheltuieli totale, din care:	29,925,000	99.75%
2.1	Cheltuieli de exploatare, din care:	29,040,000	96.80%
a	Materii prime	10,500,000	35.00%
b	Materiale consumabile (col, chimicale, ambalaje, etc.)	1,800,000	6.00%
c	Energie electrica, gaz metan, combustibili, etc.	2,250,000	7.50%
d	Alte cheltuieli materiale	135,000	0.45%
e	Cheltuieli cu personalul	10,500,000	35.00%
f	Amortizare	1,755,000	5.85%
g	Alte cheltuieli de exploatare (taxe si terti)	2,100,000	7.00%
2.2	Cheltuieli financiare (dobanzi, comisioane, dif. c.valutar)	885,000	2.95%
3	Profit brut	75,000	0.25%

%=cheltuieli/venituri totale

Preşedinte al Consiliului de Administraţie,

Director General,

Taras Adrian

MORFINEX SRL CABINET DE CONTABILITATE SI AUDIT FINANCIAR,	
CIF: 11708186 Telefon: 0745590021	Sanpetru, str Primaverii nr 327 - judBrașov email: matei.morar2004@gmail.com

Raportul auditorului independent

Către:

Actionarii TRANSILANA S.A.

Opinia - Opinie fara rezerve.

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

În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a TRANSILANA S.A la data de 31 decembrie 2025, performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Standardul Internațional de Audit ISA 701, cu respectarea prevederilor cuprinse în Legea contabilitatii, nr 82/1991, respectiv Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 1802/2014.

2.Situațiile financiare individuale la data de 31 decembrie 2025 se identifica astfel:

Total capitaluri proprii:	8.211.239 lei
Rezultatul net al exercițiului financiar (profit):	9.426 lei

3.În opinia noastră, situațiile financiare oferă o imagine fidelă și justă a poziției financiare a entității la data de 31 decembrie 2025 a performanței financiare pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu reglementările legale în vigoare.

Baza pentru opinie

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

Evidențierea unor aspecte

5. Atragem atenția asupra unui aspect din situațiile financiare (Nota 5), document care prezintă „Situația creanțelor comparativ cu cea a datoriilor,, la finele exercitiului financiar 2025.

Luând nota de faptul că volumul valoric al datoriilor de orice fel, care trebuie achitate în exercitiul financiar curent, este cu mult mai mare decât al creanțelor de încasat, auditorul analizează cu atenție situația fragilă a echilibrului dintre încasări și plăți, respectiv a posibilității în care societatea auditată, va putea continua în mod normal funcționarea fără a intra în incapacitate de plată sau reducere semnificativă a activității, principiu reglementat de Standardul Internațional de Audit ISA 570.

În opinia noastră, pentru derularea activității sale în exercitiul financiar curent, societatea comercială auditată va fi nevoită să depindă în continuare de disponibilitățile bănești ale societăților bancare, diminuându-și astfel rezultatele financiare curente cu costul acestor credite.

Auditorul, a analizat acest aspect pe întreaga perioadă a exercitiului financiar 2025, iar managementul entității TRANSILANA SA, ne-a asigurat de faptul că este implicat în luarea celor mai adecvate măsuri care să asigure sporirea capacității entității în a-și desfășura activitatea curentă în condiții de eficiență economică și de îmbunătățirea performanțelor sale operaționale.

Alte informații – Raportul Administratorilor

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

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

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

Pe baza standardului de audit nr.720 am procedat la verificarea informațiilor cuprinse în raportul administratorilor, rezultând faptul că aceste informații corespund celor din situațiile financiare întocmite pentru exercițiul financiar 2025 și pe această bază raportăm că:

- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;
- b) raportul administratorilor identificat mai sus, include în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 privind situațiile financiare anuale individuale;
- c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar 2025 (perioada 01.01.2025-31.12.2025) cu privire la entitatea auditată și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Din materialele care ne-au fost puse la dispoziție de către conducerea entității, cât și din situațiile întocmite de către auditorul intern și prezentate în ședințele de Consiliu de Administrație, nu am identificat situații de management defectuos.

În opinia noastră, considerăm că pe ansamblul activității a existat o preocupare a conducerii entității, de a asigura contractarea, executarea și livrarea către beneficiari a producției realizate pe tot parcursul exercițiului financiar 2025, deținere sub control a cheltuielilor de orice fel, în condițiile specifice în care s-a derulat activitatea economică pe toată durata exercițiului financiar auditat.

Responsabilitățile conducerii

7. Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu Legea contabilității, nr. 82/1991 și Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității entității de a continua activitatea în baza principiului, „**continuității activității**”.

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

Responsabilitățile Auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare

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

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al entității;
- 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 probele de audit obținute până la data raportului auditorului.

Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina entitatea auditata, sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii;

- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora, intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

Data intocmirii raportului : 09.04.2026

In numele

MORFINEX SRL

Sediul social: Sanpetru, str Primaverii, nr 327, jud Brasov.

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România
cu numărul 520/2004

Înregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publica
a Activitatii de Audit Statutar-viza cu nr.141669

Auditor:

Morar Matei

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România
cu numărul 669

Înregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publica
a Activitatii de Audit Statutar cu nr.142023



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Morar Matei", written over the circular stamp.