

## **Societatea BENTA AUDIT SRL**

Office: Aleea Posada nr. 4, bl.33, sc.1, ap.10, Sector 5, București, cod poștal 051414

J2015004100401, CIF RO34326053

Tel: 0723.530.139 [adrian@bentaconsult.ro](mailto:adrian@bentaconsult.ro), [www.bentaconsult.ro](http://www.bentaconsult.ro)

---

### **Către asociații societății UZINA DE CONSTRUCTII MAȘINI HIDROENERGETICE SRL**

#### **Raportul auditorului independent**

#### **Raport cu privire la situațiile financiare anuale pentru exercițiul 2025**

#### **Opinie:**

Subsemnatul **BENTA C. CONSTANTIN ADRIAN** Auditor Financiar, Consultant fiscal, membru în Camera Auditorilor Financiari din România, nr carnet 4831, în numele societății **BENTA AUDIT SRL**, membră în Camera Auditorilor Financiari din România, având autorizația nr 1364, sediul social în București, Sector 5, Aleea Posada, Nr 4, Bl 33, Ap 10, am auditat situațiile financiare anuale cu data de **31.12.2025** pentru societatea **UZINA DE CONSTRUCTII MAȘINI HIDROENERGETICE SRL**, având codul fiscal RO49594720, înregistrată la Registrul Comerțului sub numărul J11972024 cu sediul social în Reșița, Str. Golului, nr.1, jud. Caras-Severin, care cuprind bilanțul, contul de profit și pierdere, pentru exercitiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative. Acestea se referă la:

- **Total capitaluri proprii:** **284.667.778 lei**
- **Total venituri:** **116.741.609 lei**
- **Rezultatul net al exercițiului financiar (profit):** **38.253.531 lei**

**În opinia noastră**, situațiile financiare prezintă o imagine fidelă a societății la **31 decembrie 2025**, pentru anul încheiat, sub toate aspectele semnificative, în conformitate **Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, privind contabilitatea, armonizată cu directive europene, cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare și a Legii nr 82/1991, privind contabilitatea**, republicată cu modificări.

#### **Baza pentru opinie:**

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA-uri). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare din raportul nostru. Suntem independenți față de Companie, conform cerințelor etice relevante pentru auditul situațiilor financiare din România am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform acestor cerințe. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

## Societatea BENTA AUDIT SRL

Office: Aleea Posada nr. 4, bl.33, sc.1, ap.10, Sector 5, București, cod poștal 051414

J2015004100401, CIF R034326053

Tel: 0723.530.139 [adrian@bentaconsult.ro](mailto:adrian@bentaconsult.ro), [www.bentaconsult.ro](http://www.bentaconsult.ro)

---

### Aspecte cheie de audit:

Societatea **UZINA DE CONSTRUCTII MAȘINI HIDROENERGETICE SRL** a fost înființată în exercițiul anterior, iar în anul 2025 a înregistrat un exercițiu complet de activitate economică facturând venituri către clienți și înregistrând cheltuielile cu activitatea. Societatea înregistrează la data de **31.12.2025** sume semnificative în conturile bancare reprezentând o parte din capitalul social subscris la înființare, dar și sume reprezentând contravaloarea creanțelor încasate de la clienți. Auditorul a depus diligențe suplimentare pentru a se asigura că în situațiile financiare anuale și în evidența contabilă se reflectă cu maximă acuratețe valoarea sumelor aflate în conturile bancare. Acestea au fost auditate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblul său în scopul emiterii opiniei de audit și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

### Alte informatii – raportul administratorilor:

Situațiile financiare pentru anul **2025** ale societății **UZINA DE CONSTRUCTII MAȘINI HIDROENERGETICE SRL** întocmite în concordanță cu **Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, privind contabilitatea, armonizata cu directive europene, cu modificările ulterioare** cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare și a **Legii nr 82/1991, privind contabilitatea**, republicata cu modificări, noi am citit raportul administratorilor atasat situațiilor financiare. Raportul administratorilor nu este parte integrantă a situațiilor financiare. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate. Auditorul nu a identificat incertitudini semnificative care să pună la îndoială capacitatea entității de a-și continua activitatea și implicit aceasta ar putea să fie inaptă să realizeze activele și să execute obligațiile sale în cursul desfășurării normale a activității sale.

### ***Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare***

Conducerea societății răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu **Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, privind contabilitatea, armonizata cu directive europene, cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare și a Legii nr 82/1991, privind contabilitatea, republicata cu modificări**. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare care să nu contină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile

## Societatea BENTA AUDIT SRL

Office: Aleea Posada nr. 4, bl.33, sc.1, ap.10, Sector 5, București, cod poștal 051414

J2015004100401, CIF R034326053

Tel: 0723.530.139 [adrian@bentaconsult.ro](mailto:adrian@bentaconsult.ro), [www.bentaconsult.ro](http://www.bentaconsult.ro)

---

În circumstanțele date.

### **Responsabilitatea auditorului**

Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Auditul a fost efectuat conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financieri din România. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice ale Camerei Auditorilor Financieri, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale organizației pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al organizației. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

### **Alte aspecte:**

Acest raport este întocmit în scopul informării acționarilor societății **UZINA DE CONSTRUCTII MAȘINI HIDROENERGETICE SRL** și după caz, în scopul depunerii acestuia la autoritățile statului. Auditul nostru a fost efectuat și pentru a putea raporta reprezentanților societății, acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri.

**Data: 09.03.2026**

**Bența Audit Srl – nr. autorizație 1364**

**Prin Auditor Financiar,**

**Adrian Bența**

**Înregistrat la Camera Auditorilor Financieri din România**

**Nr. carnet 4831**



**Declarația Administratorilor  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025**

**Declarația Administratorilor**  
SC Uzina de Construcții Mașini Hidroenergetice SRL (UCMH)

Administratorii *Societății* declară, prin prezenta, că își asumă răspunderea pentru întocmirea Situațiilor Financiare anuale la data de 31 decembrie 2025.

Administratorii *Societății* confirmă, în ceea ce privește Situațiile Financiare anuale la data de 31 decembrie 2025, următoarele:

- a) Situațiile Financiare anuale sunt întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014;
- b) Politicile contabile utilizate la întocmirea Situațiilor Financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicate;
- c) Situațiile Financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată;
- d) *Societatea* își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Prezenta declarație este în conformitate cu prevederile art. 30 din Legea Contabilității nr. 82/1991 republicată.

**Administratori:**

Marșavina Liviu

LIVIU  
MARSAVINA  
Digitally signed by LIVIU  
MARSAVINA  
Date: 2026.04.29 04:07:32  
+03'00'

Sarbu Anca

Anca Sarbu  
Digitally signed by Anca  
Sarbu  
Date: 2026.04.27 14:13:54  
+03'00'

Braniște Felix Florin

Felix-Florin  
Braniste  
Digitally signed by  
Felix-Florin Braniste  
Date: 2026.04.30  
10:44:20 +03'00'

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |               |                                                                                       |        |                                                                                                         |            |                                                                                                                                                                                                                                     |  |  |  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                       |  |  |  |  |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|
| <div>Bifati numai dacă este cazul:</div> <div><input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti</div> <div><input type="checkbox"/> Sucursala</div> <div><input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic</div> <div><input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris</div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |               | S1002_A1.0.0 / 11.02.2026                                                             |        | Tip situație financiară : BL                                                                            |            |                                                                                                                                                                                                                                     |  |  |  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                       |  |  |  |  |  |
| <div>Versiuni</div> <div>Atenție !</div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |               | <div><input checked="" type="radio"/> An <input type="radio"/> Semestru</div>         |        | <div>Anul</div> <div>2025</div>                                                                         |            |                                                                                                                                                                                                                                     |  |  |  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                       |  |  |  |  |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |               |                                                                                       |        | <div>Precizări MFP</div>                                                                                |            |                                                                                                                                                                                                                                     |  |  |  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                       |  |  |  |  |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |               | Suma de control                                                                       |        | 244.650.000                                                                                             |            |                                                                                                                                                                                                                                     |  |  |  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                       |  |  |  |  |  |
| EntitateaUZINA DE CONSTRUCTII MASINI HIDROENERGETICE S.R.L.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |               |                                                                                       |        |                                                                                                         |            |                                                                                                                                                                                                                                     |  |  |  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                       |  |  |  |  |  |
| Adresa                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Județ         |                                                                                       | Sector |                                                                                                         | Localitate |                                                                                                                                                                                                                                     |  |  |  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                       |  |  |  |  |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Caras-Severin |                                                                                       |        |                                                                                                         | RESITA     |                                                                                                                                                                                                                                     |  |  |  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                       |  |  |  |  |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Strada        |                                                                                       | Nr.    | Bloc                                                                                                    | Scara      |                                                                                                                                                                                                                                     |  |  |  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                       |  |  |  |  |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | GOLULUI       |                                                                                       | 1      |                                                                                                         |            |                                                                                                                                                                                                                                     |  |  |  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                       |  |  |  |  |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |               |                                                                                       | Ap.    | Telefon                                                                                                 |            |                                                                                                                                                                                                                                     |  |  |  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                       |  |  |  |  |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |               |                                                                                       |        | 0255217111                                                                                              |            |                                                                                                                                                                                                                                     |  |  |  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                       |  |  |  |  |  |
| Număr din registrul comerțului                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |               | J2024000097110                                                                        |        | Cod unic de inregistrare                                                                                |            |                                                                                                                                                                                                                                     |  |  |  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                       |  |  |  |  |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |               |                                                                                       |        | 49594720                                                                                                |            |                                                                                                                                                                                                                                     |  |  |  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                       |  |  |  |  |  |
| Forma de proprietate                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |               | 29--Filiale ale unor soc.cu capital de stat de peste 50% ...                          |        | Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)                                                   |            |                                                                                                                                                                                                                                     |  |  |  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                       |  |  |  |  |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |               | <div><input type="radio"/> CAEN 2024 <input checked="" type="radio"/> CAEN 2025</div> |        |                                                                                                         |            |                                                                                                                                                                                                                                     |  |  |  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                       |  |  |  |  |  |
| Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |               | Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)            |        |                                                                                                         |            |                                                                                                                                                                                                                                     |  |  |  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                       |  |  |  |  |  |
| 2811--Fabricarea de motoare si turbine (cu exceptia celor pentru avioane, autovehicule si motociclete.)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |               | Alege CAEN                                                                            |        | 2811--Fabricarea de motoare si turbine (cu exceptia celor pentru avioane, autovehicule si motociclete.) |            |                                                                                                                                                                                                                                     |  |  |  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                       |  |  |  |  |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |               | Alege CAEN                                                                            |        |                                                                                                         |            |                                                                                                                                                                                                                                     |  |  |  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                       |  |  |  |  |  |
| <div><div><div><input checked="" type="radio"/> Situatii financiare anuale</div><div>( entitați al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic )</div><div><div><div><input checked="" type="radio"/> Entități mijlocii, mari si entități de interes public</div><div><input type="radio"/> Entități mici</div><div><input type="radio"/> Microentități</div></div><div><div><input type="checkbox"/> Entități de interes public</div><div>?</div></div></div></div><div><div><input type="radio"/> Raportări anuale</div><div>1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991</div><div><input type="checkbox"/> 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii</div><div><input type="checkbox"/> 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European</div><div><input type="checkbox"/> 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European</div><div><input type="checkbox"/> 5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în Români</div></div></div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |               |                                                                                       |        |                                                                                                         |            |                                                                                                                                                                                                                                     |  |  |  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                       |  |  |  |  |  |
| <div>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</div> <div>F10 - BILANT</div> <div>F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE</div> <div>F30 - DATE INFORMATIVE</div> <div>F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE</div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |               |                                                                                       |        |                                                                                                         |            |                                                                                                                                                                                                                                     |  |  |  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                       |  |  |  |  |  |
| <div><div>Instrucțiuni</div><div>Corelatii</div></div> <div><div>Import fisier XML - F10,F20 an precedent</div><div>Import 'balanta.txt'</div><div>Import fisier XML creat cu alte aplicații</div></div> <div><div>VALIDARE</div></div> <div><div>DEBLOCARE</div><div>ANULARE</div><div>LISTARE</div></div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |               |                                                                                       |        |                                                                                                         |            |                                                                                                                                                                                                                                     |  |  |  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                       |  |  |  |  |  |
| <div><div>REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),</div><div>INTOCMIT,</div></div> <div><div>Numele si prenumele</div><div>BRANISTE FELIX FLORIN, MARSAVINA LIVIU, SARBU ANCA</div></div> <div><div>Numele si prenumele</div><div>LUPINCA ANCA</div></div> <div><div>Calitatea</div><div>?</div></div> <div><div>12--CONTABIL SEF</div></div> <div><div>Semnătura</div><div></div></div> <div><div>Semnătura electronica</div><div></div></div> <div><div>Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale?</div><div><input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU</div><div>Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale (L162/ 2017) ?</div><div><input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU</div></div> <div><div>Entitatea are organizată activitate de audit intern, potrivit legii?</div><div><input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU</div><div>Entitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ?</div><div><input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU</div></div> <tr><td colspan="6"><div>AUDITOR</div><div>Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit</div><div>BENTA AUDIT SRL</div><div>Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS</div><div>CIF/ CUI</div><div>4831</div><div>34326053</div></td></tr> <tr><td colspan="6"><div>Anca Lupinca</div><div>Digitally signed by Anca Lupinca</div><div>Date: 2026.05.27 13:24:00 +03'00'</div><div>Semnătura electronica</div><div>Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii</div><div>Formular VALIDAT</div></td></tr> |               |                                                                                       |        |                                                                                                         |            | <div>AUDITOR</div> <div>Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit</div> <div>BENTA AUDIT SRL</div> <div>Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS</div> <div>CIF/ CUI</div> <div>4831</div> <div>34326053</div> |  |  |  |  |  | <div>Anca Lupinca</div> <div>Digitally signed by Anca Lupinca</div> <div>Date: 2026.05.27 13:24:00 +03'00'</div> <div>Semnătura electronica</div> <div>Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii</div> <div>Formular VALIDAT</div> |  |  |  |  |  |
| <div>AUDITOR</div> <div>Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit</div> <div>BENTA AUDIT SRL</div> <div>Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS</div> <div>CIF/ CUI</div> <div>4831</div> <div>34326053</div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |               |                                                                                       |        |                                                                                                         |            |                                                                                                                                                                                                                                     |  |  |  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                       |  |  |  |  |  |
| <div>Anca Lupinca</div> <div>Digitally signed by Anca Lupinca</div> <div>Date: 2026.05.27 13:24:00 +03'00'</div> <div>Semnătura electronica</div> <div>Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii</div> <div>Formular VALIDAT</div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |               |                                                                                       |        |                                                                                                         |            |                                                                                                                                                                                                                                     |  |  |  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                       |  |  |  |  |  |

# BILANT

la data de 31.12.2025

Cod 10

- lei -

| Denumirea elementului<br><br>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)                                                                           | Nr.<br>rd. | Sold la:   |                        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------------------|
|                                                                                                                                                            |            | 01.01.2025 | 31.12.2025             |
| A                                                                                                                                                          | B          | 1          | 2                      |
| <b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>                                                                                                                               |            |            |                        |
| 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         | 17.306.609 17.964.771  |
| 4. Fond comercial (ct.2071-2807)                                                                                                                           | 04         | 04         |                        |
| 5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)                                                                    | 05         | 05         |                        |
| 6. Avansuri (ct.4094 - 4904)                                                                                                                               | 06         | 06         |                        |
| <b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>                                                                                                                                 | 07         | 07         | 17.306.609 17.964.771  |
| II. IMOBILIZĂRI CORPORALE                                                                                                                                  |            |            |                        |
| 1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)                                                                                     | 08         | 08         | 40.979.896 40.253.801  |
| 2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)                                                                                              | 09         | 09         | 23.274.556 24.307.089  |
| 3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)                                                                                      | 10         | 10         | 90.401 121.686         |
| 4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)                                                                                                           | 11         | 11         |                        |
| 5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)                                                                                                | 12         | 12         | 4.468.961              |
| 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         | 2.480.907              |
| <b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>                                                                                                                                | 17         | 17         | 64.344.853 71.632.444  |
| 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. Acțiunile deținute la entitățile asociate si la entitățile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)                                                     | 20         | 20         |                        |
| 4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)                                                   | 21         | 21         |                        |
| 5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)                                                                                                               | 22         | 22         |                        |
| 6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)                                                                             | 23         | 23         | 4.426.859 12.730.795   |
| <b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>                                                                                                                                | 24         | 24         | 4.426.859 12.730.795   |
| <b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>                                                                                                       | 25         | 25         | 86.078.321 102.328.010 |
| <b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>                                                                                                                                |            |            |                        |

|                                                                                                                                                                                                          |    |           |             |             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-----------|-------------|-------------|
| 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        | 2.297.895   | 14.965.466  |
| 2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)                                                                                                                      | 27 | 27        | 10.862.149  | 19.826.543  |
| 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        | 993.027     | 1.781.876   |
| 4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)                                                                                                                                                                            | 29 | 29        | 1.652.729   | 1.476.488   |
| <b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>                                                                                                                                                                              | 30 | 30        | 15.805.800  | 38.050.373  |
| II. CREANȚE                                                                                                                                                                                              |    |           |             |             |
| 1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)                                                                                       | 31 | 31        | 32.578.209  | 21.208.508  |
| 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        | 387.529     | 2.881.365   |
| 5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)                                                                                                                                                         | 35 | 35        |             |             |
| 6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)                                                                                                                 | 36 | 35a (301) |             |             |
| <b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>                                                                                                                                                                         | 37 | 36        | 32.965.738  | 24.089.873  |
| 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        |             |             |
| <b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>                                                                                                                                                                               | 40 | 39        |             |             |
| IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI                                                                                                                                                                             |    |           |             |             |
| (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)                                                                                                                                                     | 41 | 40        | 153.793.399 | 159.589.460 |
| <b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>                                                                                                                                                 | 42 | 41        | 202.564.937 | 221.729.706 |
| 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        | 6.224       | 116.913     |
| 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        |             |             |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)                                                                                                                                                      | 48 | 47        |             |             |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)                                                                                                                                                  | 49 | 48        | 3.979.858   | 4.810.545   |
| 5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)                                                                                                                                                            | 50 | 49        |             |             |
| 6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)                                                                                                                                  | 51 | 50        |             |             |
| 7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)                                                                                               | 52 | 51        |             |             |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |    |    |             |             |    |           |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----|----|-------------|-------------|----|-----------|-----------|
| 8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197) |  |    |    |             | 53          | 52 | 8.682.778 | 7.576.753 |
| <b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  | 54 | 53 | 12.662.636  | 12.387.298  |    |           |           |
| <b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  | 55 | 54 | 189.895.685 | 209.446.258 |    |           |           |
| <b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  | 56 | 55 | 275.974.006 | 311.774.268 |    |           |           |
| <b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |    |    |             |             |    |           |           |
| 1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)                                                                                                                                                                                                                    |  | 57 | 56 |             |             |    |           |           |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)                                                                                                                                                                                                                                                           |  | 58 | 57 |             |             |    |           |           |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  | 59 | 58 |             |             |    |           |           |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  | 60 | 59 |             |             |    |           |           |
| 5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  | 61 | 60 |             |             |    |           |           |
| 6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  | 62 | 61 |             |             |    |           |           |
| 7. Sume datorate entităților asociate 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 | 9.129       | 144.885     |    |           |           |
| <b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  | 65 | 64 | 9.129       | 144.885     |    |           |           |
| <b>H. PROVIZIOANE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |    |    |             |             |    |           |           |
| 1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515+1517)                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  | 66 | 65 | 3.264.768   | 3.052.091   |    |           |           |
| 2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  | 67 | 66 |             |             |    |           |           |
| 3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  | 68 | 67 |             |             |    |           |           |
| <b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  | 69 | 68 | 3.264.768   | 3.052.091   |    |           |           |
| <b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |    |    |             |             |    |           |           |
| 1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  | 70 | 69 |             |             |    |           |           |
| 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 |             |             |    |           |           |
| 2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  | 73 | 72 | 12.840      | 13.063      |    |           |           |
| Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  | 74 | 73 | 12.840      | 13.063      |    |           |           |
| 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)( <b>rd.76+77</b> )                                                                                                                                                                                                                                                              |  | 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 |             |             |    |           |           |
| <b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  | 79 | 78 | 24.793.624  | 23.909.514  |    |           |           |
| <b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  | 80 | 79 | 24.806.464  | 23.922.577  |    |           |           |
| <b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |    |    |             |             |    |           |           |
| <b>I. CAPITAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |    |    |             |             |    |           |           |
| 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  | 81 | 80 | 244.650.000 | 244.650.000 |    |           |           |

|                                                                             |     |     |             |             |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----|-----|-------------|-------------|
| 2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)                                     | 82  | 81  |             |             |
| 3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)                                            | 83  | 82  |             |             |
| 4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)    | 84  | 83  |             |             |
| 5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)                               | 85  | 84  |             |             |
| <b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>                                                 | 86  | 85  | 244.650.000 | 244.650.000 |
| <b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)                                       | 87  | 86  |             |             |
| <b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)                                | 88  | 87  |             |             |
| <b>IV. REZERVE</b>                                                          |     |     |             |             |
| 1. Rezerve legale (ct. 1061)                                                | 89  | 88  | 223.686     | 2.486.440   |
| 2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)                            | 90  | 89  |             |             |
| 3. Alte rezerve (ct. 1068)                                                  | 91  | 90  |             |             |
| <b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>                                                 | 92  | 91  | 223.686     | 2.486.440   |
| Acțiuni proprii (ct. 109)                                                   | 93  | 92  |             |             |
| Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)           | 94  | 93  |             |             |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)            | 95  | 94  |             |             |
| <b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b> <b>SOLD C</b> (ct. 117)        | 96  | 95  |             | 1.540.561   |
| <b>SOLD D</b> (ct. 117)                                                     | 97  | 96  |             | 0           |
| <b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>                    |     |     |             |             |
| <b>SOLD C</b> (ct. 121)                                                     | 98  | 97  | 3.256.485   | 38.253.531  |
| <b>SOLD D</b> (ct. 121)                                                     | 99  | 98  | 0           | 0           |
| Repartizarea profitului (ct. 129)                                           | 100 | 99  | 223.686     | 2.262.754   |
| <b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b> | 101 | 100 | 247.906.485 | 284.667.778 |
| Patrimoniul public (ct. 1016)                                               | 102 | 101 |             |             |
| Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)                                            | 103 | 102 |             |             |
| <b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>        | 104 | 103 | 247.906.485 | 284.667.778 |

\*) 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

BRANISTE FELIX FLORIN, MARSAVINA LIVIU, SARBU ANCA

Numele si prenumele

LUPINCA ANCA

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

# CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

| Denumirea indicatorilor                                                                                                                              | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | Exercițiul financiar |             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------|----------------------|-------------|
|                                                                                                                                                      |                                   |              | 2024                 | 2025        |
| (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)                                                                                                  |                                   |              |                      |             |
| <b>A</b>                                                                                                                                             |                                   | <b>B</b>     | <b>1</b>             | <b>2</b>    |
| 1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)                                                                                                           | 01                                | 01           | 53.284.441           | 96.843.878  |
| - din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate                                                      | 02                                | 01a<br>(301) | 53.224.207           | 96.843.878  |
| <del>— din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național</del>                                             |                                   | 01b<br>(318) |                      |             |
| Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)                                                                                                   | 03                                | 02           | 53.284.441           | 96.843.878  |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)                                                                                                           | 04                                | 03           |                      |             |
| Reduceri comerciale acordate (ct. 709)                                                                                                               | 05                                | 04           |                      |             |
| <del>— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766*)</del> |                                   | 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           | 3.214.225            | 9.753.243   |
| Sold D                                                                                                                                               | 08                                | 08           | 0                    | 0           |
| 3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)                                                                      | 09                                | 09           |                      | 591.063     |
| 4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)                                                                                       | 10                                | 10           |                      |             |
| 5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)                                                                                         | 11                                | 11           |                      |             |
| 6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)                                                         | 12                                | 12           |                      |             |
| 7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)                                                                                                    | 13                                | 13           | 951.090              | 925.803     |
| -din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)                                                                                        | 14                                | 14           |                      |             |
| -din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)                                                                                           | 15                                | 15           | 934.284              | 884.110     |
| <b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>                                                                                 | 16                                | 16           | 57.449.756           | 108.113.987 |
| 8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)                                                                          | 17                                | 17           | 10.621.938           | 14.348.294  |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)                                                                                                       | 18                                | 18           | 1.341.315            | 1.143.576   |
| b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:                                                                                                | 19                                | 19           | 3.089.622            | 5.280.568   |
| - cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)                                                                                                  | 20                                | 19a<br>(302) | 2.352.504            | 3.876.363   |
| - cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)                                                                                            | 21                                | 19b<br>(303) | 216.773              | 885.245     |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)                                                                                                             | 22                                | 20           |                      |             |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609)                                                                                                                | 23                                | 21           | 38.209               | 5.510       |
| 9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)                                                                                                              | 24                                | 22           | 27.585.677           | 37.921.922  |
| a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)                                                                                                      | 25                                | 23           | 26.814.248           | 36.847.804  |

|                                                                                                                                                                                     |    |           |            |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-----------|------------|------------|
|                                                                                                                                                                                     |    |           |            |            |
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)                                                                                                                      | 26 | 24        | 771.429    | 1.074.118  |
| 10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)                                                                                        | 27 | 25        | 2.464.474  | 3.521.724  |
| a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)                                                                                                         | 28 | 25a (306) | 2.464.474  | 3.521.724  |
| a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)                                                                                                                               | 29 | 26        |            |            |
| a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)                                                                                                                                               | 30 | 27        |            |            |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)                                                                                                                    | 31 | 28        |            |            |
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)                                                                                                                                         | 32 | 29        |            |            |
| b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)                                                                                                                                           | 33 | 30        |            |            |
| 11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)                                                                                                           | 34 | 31        | 6.811.215  | 9.448.503  |
| 11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)                                                                                  | 35 | 32        | 4.743.337  | 7.530.371  |
| 11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:                                                                                             | 36 | 33        | 56.197     | 190.865    |
| - cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)                                                                                                                                                | 37 | 33a (307) | 25         |            |
| - cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)                                                                                                                                    | 38 | 33b (308) |            |            |
| - cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)                                                                                                                                                 | 39 | 33c (309) | 56.172     |            |
| 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) | 483.379    | 807.526    |
| - 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) | 300.573    | 861.842    |
| 11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)                                                                                                                       | 47 | 34        | 1.300      | 3.478      |
| 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        | 1.226.429  | 54.421     |
| —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        | 3.264.768  | -212.677   |
| - Cheltuieli (ct.6812)                                                                                                                                                              | 52 | 40        | 3.264.768  | 3.052.091  |
| - Venituri (ct.7812)                                                                                                                                                                | 53 | 41        |            | 3.264.768  |
| <b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>                                                                                                      | 54 | 42        | 55.140.800 | 71.446.400 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:                                                                                                                                              |    |           |            |            |
| - Profit (rd. 16 - 42)                                                                                                                                                              | 55 | 43        | 2.308.956  | 36.667.587 |
| - 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           | 2.187.833  | 8.583.131   |
| - 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           | 969        | 44.491      |
| - din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)                                                                                                                                                    | 63 | 51           |            |             |
| <b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>                                                                                                                                                                | 64 | 52           | 2.188.802  | 8.627.622   |
| 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           |            |             |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate                                                                                                                                                          | 69 | 57           |            |             |
| 19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)                                                                                                                                                             | 70 | 58           | 24.029     | 40.132      |
| <b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>                                                                                                                                                                 | 71 | 59           | 24.029     | 40.132      |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>                                                                                                                                                                         |    |              |            |             |
| - Profit (rd. 52 - 59)                                                                                                                                                                                              | 72 | 60           | 2.164.773  | 8.587.490   |
| - Pierdere (rd. 59 - 52)                                                                                                                                                                                            | 73 | 61           | 0          | 0           |
| <b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>                                                                                                                                                                                | 74 | 62           | 59.638.558 | 116.741.609 |
| <b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>                                                                                                                                                                              | 75 | 63           | 55.164.829 | 71.486.532  |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>                                                                                                                                                                              |    |              |            |             |
| - Profit (rd. 62 - 63)                                                                                                                                                                                              | 76 | 64           | 4.473.729  | 45.255.077  |
| - Pierdere (rd. 63 - 62)                                                                                                                                                                                            | 77 | 65           | 0          | 0           |
| 20. Impozitul pe profit (ct.691)                                                                                                                                                                                    | 78 | 66           | 1.208.115  | 6.910.303   |
| 21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694) | 79 | 66a<br>(304) |            |             |
| 22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794) | 80 | 66b<br>(305) |            |             |
| — Impozitul specific unor activități (ct. 695)                                                                                                                                                                      |    | 67           |            |             |
| 23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)                                                                                                                    | 81 | 67a<br>(317) |            |             |
| 24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)                                                                                                                                                    | 82 | 68           | 9.129      | 91.243      |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>                                                                                                                                                      |    |              |            |             |
| - Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68 )                                                                                                                                                          | 83 | 69           | 3.256.485  | 38.253.531  |
| - 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

BRANISTE FELIX FLORIN, MARSAVINA LIVIU, SARBU ANCA

Numele si prenumele

LUPINCA ANCA

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

- lei -

| I. Date privind rezultatul inregistrat                                                                                   | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036<br>/ 2025 | Nr.<br>rd.   | Nr.unitati                         |                                  | Sume                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------|------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------|
| A                                                                                                                        |                                    | B            | 1                                  |                                  | 2                                      |
| Unitați care au inregistrat profit                                                                                       | 01                                 | 01           | 1                                  |                                  | 38.253.531                             |
| Unitați care au inregistrat pierdere                                                                                     | 02                                 | 02           |                                    |                                  |                                        |
| Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere                                                                | 03                                 | 03           |                                    |                                  |                                        |
| II Date privind platile restante                                                                                         | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036<br>/ 2025 | Nr.<br>rd.   | Total,<br>din care:                | Pentru<br>activitatea<br>curenta | Pentru<br>activitatea de<br>investitii |
| A                                                                                                                        |                                    | B            | 1=2+3                              | 2                                | 3                                      |
| Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)                                                                      | 04                                 | 04           |                                    |                                  |                                        |
| Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)                                                                                | 05                                 | 05           |                                    |                                  |                                        |
| - peste 30 de zile                                                                                                       | 06                                 | 06           |                                    |                                  |                                        |
| - peste 90 de zile                                                                                                       | 07                                 | 07           |                                    |                                  |                                        |
| - peste 1 an                                                                                                             | 08                                 | 08           |                                    |                                  |                                        |
| Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)                                             | 09                                 | 09           |                                    |                                  |                                        |
| - contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate              | 10                                 | 10           |                                    |                                  |                                        |
| - contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate                                                             | 11                                 | 11           |                                    |                                  |                                        |
| - contribuția pentru pensia suplimentară                                                                                 | 12                                 | 12           |                                    |                                  |                                        |
| - contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj                                                                   | 13                                 | 13           |                                    |                                  |                                        |
| - alte datorii sociale                                                                                                   | 14                                 | 14           |                                    |                                  |                                        |
| Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri                                                  | 15                                 | 15           |                                    |                                  |                                        |
| Obligatii restante fata de alti creditorii                                                                               | 16                                 | 16           |                                    |                                  |                                        |
| Impozite, taxe și contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:                               | 17                                 | 17           |                                    |                                  |                                        |
| - contributia asiguratorie pentru munca                                                                                  | 18                                 | 17a<br>(301) |                                    |                                  |                                        |
| Impozite și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale                                                       | 19                                 | 18           |                                    |                                  |                                        |
| III. Numar mediu de salariați                                                                                            | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036<br>/ 2025 | Nr.<br>rd.   | 31.12.2024                         |                                  | 31.12.2025                             |
| A                                                                                                                        |                                    | B            | 1                                  |                                  | 2                                      |
| Numar mediu de salariați                                                                                                 | 20                                 | 19           | 406                                |                                  | 412                                    |
| Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie                         | 21                                 | 20           | 444                                |                                  | 412                                    |
| IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante                           |                                    |              | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036<br>/ 2025 | Nr.<br>rd.                       | Sume (lei)                             |
| A                                                                                                                        |                                    |              |                                    | B                                | 1                                      |
| Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care: |                                    |              | 22                                 | 21                               |                                        |
| - redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat                                               |                                    |              | 23                                 | 22                               |                                        |
| Redevență minieră plătită la bugetul de stat                                                                             |                                    |              | 24                                 | 23                               |                                        |

F30 - pag. 2

|                                                                                                                                                                       |                                    |              |                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------|----------------------|
| Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat                                                                                                                       | 25                                 | 24           |                      |
| Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)                                                                                                    | 26                                 | 25           |                      |
| Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:                                                                                             | 27                                 | 26           |                      |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                | 28                                 | 27           |                      |
| Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:                                                     | 29                                 | 28           |                      |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                | 30                                 | 29           |                      |
| Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:                                                                                                        | 31                                 | 30           |                      |
| - subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor                                                                                              | 32                                 | 31           |                      |
| - subvenții aferente veniturilor, din care:                                                                                                                           | 33                                 | 32           |                      |
| - subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)                                                                                                             | 34                                 | 33           |                      |
| - subvenții pentru energie din surse regenerabile                                                                                                                     | 35                                 | 33a<br>(316) |                      |
| - subvenții pentru combustibili fosili                                                                                                                                | 36                                 | 33b<br>(317) |                      |
| Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:                          | 37                                 | 34           | 146.812              |
| - creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat                                                                                         | 38                                 | 35           | 142.596              |
| - creanțe restante de la entități din sectorul privat                                                                                                                 | 39                                 | 36           | 4.216                |
| V. Tichete acordate salariaților                                                                                                                                      | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036<br>/ 2025 | Nr.<br>rd.   | Sume (lei)           |
| A                                                                                                                                                                     |                                    | B            | 1                    |
| Contravaloarea tichetelor acordate salariaților                                                                                                                       | 40                                 | 37           | 3.535.480            |
| Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii                                                                             | 41                                 | 37a<br>(302) |                      |
| VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)                                                                                             | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036/<br>2025  | Nr.<br>rd.   | 31.12.202431.12.2025 |
| A                                                                                                                                                                     |                                    | B            | 12                   |
| Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :                                                                                                                                | 42                                 | 38           |                      |
| - din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile | 43                                 | 38a<br>(318) |                      |
| - dupa surse de finantare (rd. 40+41)                                                                                                                                 | 44                                 | 39           | 00                   |
| - din fonduri publice                                                                                                                                                 | 45                                 | 40           |                      |
| - din fonduri private                                                                                                                                                 | 46                                 | 41           |                      |
| - dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)                                                                                                                               | 47                                 | 42           | 00                   |
| - cheltuieli curente                                                                                                                                                  | 48                                 | 43           |                      |
| - cheltuieli de capital                                                                                                                                               | 49                                 | 44           |                      |
| VII. Cheltuieli de inovare ***)                                                                                                                                       | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036/<br>2025  | Nr.<br>rd.   | 31.12.202431.12.2025 |
| A                                                                                                                                                                     |                                    | B            | 12                   |
| Cheltuieli de inovare                                                                                                                                                 | 50                                 | 45           |                      |
| - din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile | 51                                 | 45a<br>(319) |                      |
| VIII. Alte informații                                                                                                                                                 | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036/<br>2025  | Nr.<br>rd.   | 31.12.202431.12.2025 |
| A                                                                                                                                                                     |                                    | B            | 12                   |
| Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:                                                                                                | 52                                 | 46           |                      |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |    |              |            |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------|------------|------------|
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)                                                                                                                                                                                                                                                              | 53 | 46a<br>(303) |            |            |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)                                                                                                                                                                                                                                                                | 54 | 46b<br>(304) |            |            |
| Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 55 | 47           |            |            |
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)                                                                                                                                                                                                                                                                | 56 | 47a<br>(305) |            |            |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)                                                                                                                                                                                                                                                                  | 57 | 47b<br>(306) |            |            |
| Imobilizări financiare, în sume brute <b>(rd. 49+54)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 58 | 48           | 4.426.859  | 12.730.795 |
| Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>                                                                                                                                                                                                           | 59 | 49           |            |            |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 60 | 50           |            |            |
| - părți sociale emise de rezidenți                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 61 | 51           |            |            |
| - acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 62 | 52           |            |            |
| - dețineri de cel puțin 10%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 63 | 52a<br>(307) |            |            |
| - obligațiuni emise de nerezidenți                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 64 | 53           |            |            |
| Creanțe imobilizate, în sume brute <b>(rd. 55+56)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 65 | 54           | 4.426.859  | 12.730.795 |
| - creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)                                                                                                                                                                                                                                        | 66 | 55           | 4.426.859  | 12.730.795 |
| - 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), <b>din care:</b>                                                                                                                                  | 68 | 57           | 33.882.863 | 25.099.055 |
| - 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           | 702.357    | 682.311    |
| - creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)       | 70 | 58a<br>(308) |            |            |
| Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)                                                                                                                                                                                                                                                                 | 71 | 59           | 231.927    | 146.812    |
| 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) , <b>(rd.62 la 66)</b>                                                                                                                                                                                        | 73 | 61           | 385.424    | 450.515    |
| - creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 74 | 62           | 156.091    | 142.596    |
| - creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 75 | 63           | 229.333    | 272.400    |
| - subvenții de încasat(ct.445)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 76 | 64           |            |            |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 77 | 65           |            |            |
| - alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 78 | 66           |            | 35.519     |
| Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                               | 79 | 67           |            |            |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                               |     |              |             |             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------|-------------|-------------|
| - creanțe cu entități afiliate nerezidente<br>(din ct. 451), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                                 | 80  | 68           |             |             |
| - creanțe comerciale cu entități afiliate<br>nerezidente (din ct. 451)                                                                                                                                                                                                                        | 81  | 69           |             |             |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul<br>de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct.<br>436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct.<br>4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct.<br>446 + din ct. 447 + din ct. 4482) | 82  | 70           |             |             |
| Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473),<br><b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                             | 83  | 71           | 8.329       | 1.316.688   |
| - decontari privind interesele de participare ,decontari cu<br>actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din<br>operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)                                                                                                                         | 84  | 72           |             |             |
| - alte creante in legatura cu persoanele fizice si<br>persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu<br>institutiile publice (institutiile statului)<br>(din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)                                                                             | 85  | 73           | 8.329       | 1.316.218   |
| - sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie'<br>reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii<br>și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)                                                                                                         | 86  | 74           |             | 470         |
| Dobânzi de încasat (ct. 5187) , <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                                                              | 87  | 75           |             | 1.231.075   |
| - de la nerezidenti                                                                                                                                                                                                                                                                           | 88  | 76           |             |             |
| Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct.<br>4538)                                                                                                                                                                                                                         | 89  | 76a<br>(313) |             |             |
| Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor<br>economici ****)                                                                                                                                                                                                                              | 90  | 77           |             |             |
| Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506<br>+ 507 + din ct.508), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                       | 91  | 78           |             |             |
| - acțiuni necotate emise de rezidenti                                                                                                                                                                                                                                                         | 92  | 79           |             |             |
| - părți sociale emise de rezidenti                                                                                                                                                                                                                                                            | 93  | 80           |             |             |
| - actiuni emise de nerezidenti                                                                                                                                                                                                                                                                | 94  | 81           |             |             |
| - obligatiuni emise de nerezidenti                                                                                                                                                                                                                                                            | 95  | 82           |             |             |
| - dețineri de obligațiuni verzi                                                                                                                                                                                                                                                               | 96  | 82a<br>(320) |             |             |
| Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)                                                                                                                                                                                                                                                      | 97  | 83           |             |             |
| Casa în lei și în valută ( <b>rd.85+86</b> )                                                                                                                                                                                                                                                  | 98  | 84           | 9.912       | 8.270       |
| - în lei (ct. 5311)                                                                                                                                                                                                                                                                           | 99  | 85           | 9.912       | 8.270       |
| - în valută (ct. 5314)                                                                                                                                                                                                                                                                        | 100 | 86           |             |             |
| Conturi curente la bănci în lei și în valută ( <b>rd.88+90</b> )                                                                                                                                                                                                                              | 101 | 87           | 153.783.487 | 159.581.190 |
| - în lei (ct. 5121), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                                                                         | 102 | 88           | 153.778.311 | 159.181.650 |
| - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente                                                                                                                                                                                                                                        | 103 | 89           |             |             |
| - în valută (ct. 5124), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                                                                      | 104 | 90           | 5.176       | 399.540     |
| - conturi curente în valută deschise la bănci<br>nerezidente                                                                                                                                                                                                                                  | 105 | 91           |             |             |
| Alte conturi curente la bănci și acreditive, ( <b>rd.93+94</b> )                                                                                                                                                                                                                              | 106 | 92           |             |             |
| - sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de<br>încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)                                                                                                                                                                                 | 107 | 93           |             |             |
| - sume în curs de decontare și acreditive în valută (din<br>ct. 5125 + 5414)                                                                                                                                                                                                                  | 108 | 94           |             |             |
| Datorii ( <b>rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 +<br/>116 + 119 + 122 + 128</b> )                                                                                                                                                                                                | 109 | 95           | 12.684.604  | 12.545.247  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                |     |               |           |           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|-----------|-----------|
| 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), <b>(rd.97+98)</b>                                                                                             | 110 | 96            |           |           |
| - în lei                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 111 | 97            |           |           |
| - în valută                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 112 | 98            |           |           |
| Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), <b>(rd.100+101)</b>                                                                                  | 113 | 99            |           |           |
| - în lei                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 114 | 100           |           |           |
| - în valută                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 115 | 101           |           |           |
| Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)                                                                                                                                                                                                              | 116 | 102           |           |           |
| Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 104+105)</b>                                                                                                                                                                                                     | 117 | 103           |           |           |
| - în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute                                                                                                                                                                                                       | 118 | 104           |           |           |
| - în valută                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 119 | 105           |           |           |
| Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                                              | 120 | 106           | 13.930    | 12.971    |
| - valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)                                                                                                                                                                                                                                                 | 121 | 107           |           |           |
| - valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate                                                                                                                                                                                                                                              | 122 | 107a<br>(321) |           |           |
| Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), <b>din care:</b>                                                                                                                                          | 123 | 108           | 3.979.858 | 4.810.545 |
| - 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           |           | 499.622   |
| - datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)       | 125 | 109a<br>(309) |           |           |
| Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)                                                                                                                                                                                                | 126 | 110           | 1.070.683 | 1.048.974 |
| Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>                                                                                                                          | 127 | 111           | 7.598.868 | 6.463.355 |
| - datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)                                                                                                                                                                                                                        | 128 | 112           | 958.404   | 994.029   |
| - datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)                                                                                                                                                                                                                | 129 | 113           | 6.617.727 | 5.424.492 |
| - fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)                                                                                                                                                                                                                                     | 130 | 114           | 22.737    | 44.834    |
| - alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)                                                                                                                                                                                                                                        | 131 | 115           |           |           |
| Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                            | 132 | 116           |           |           |
| - datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                                  | 133 | 117           |           |           |
| - cu scadența inițială mai mare de un an                                                                                                                                                                                                                                                       | 134 | 118           |           |           |
| - datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)                                                                                                                                                                                                   | 135 | 118a<br>(310) |           |           |
| Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                                            | 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), <b>din care:</b>                                                                                                   | 139                               | 122           | 21.265            | 209.402           |
| -decontari privind interesele de participare ,<br>decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende<br>si decontari din operatii in participatie<br>(ct.453+456+457+4581+467)                    | 140                               | 123           |                   |                   |
| -alte datorii in legatura cu persoanele fizice si<br>persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu<br>institutiile publice (institutiile statului ) 3)<br>(din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473) | 141                               | 124           | 21.265            | 209.402           |
| - subventii nereluate la venituri (din ct. 472)                                                                                                                                                                | 142                               | 125           |                   |                   |
| - varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare<br>si investitii pe termen scurt (ct.269+509)                                                                                                           | 143                               | 126           |                   |                   |
| - venituri în avans aferente activelor primite prin<br>transfer de la clienți (ct. 478)                                                                                                                        | 144                               | 127           |                   |                   |
| Dobânzi de plătit (ct. 5186), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                 | 145                               | 128           |                   |                   |
| - către nerezidenți                                                                                                                                                                                            | 146                               | 128a<br>(311) |                   |                   |
| Dobânzi de plătit către nerezidenți<br>(din ct. 4518 + din ct. 4538)                                                                                                                                           | 147                               | 128b<br>(314) |                   |                   |
| Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii<br>economici ****)                                                                                                                                            | 148                               | 129           |                   |                   |
| Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:                                                                                                                                                                  | 149                               | 130           | 244.650.000       | 244.650.000       |
| - acțiuni cotate 4)                                                                                                                                                                                            | 150                               | 131           |                   |                   |
| - acțiuni necotate 5)                                                                                                                                                                                          | 151                               | 132           |                   |                   |
| - părți sociale                                                                                                                                                                                                | 152                               | 133           | 244.650.000       | 244.650.000       |
| - capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)                                                                                                                                                        | 153                               | 134           |                   |                   |
| Brevete si licente (din ct.205)                                                                                                                                                                                | 154                               | 135           |                   |                   |
| <b>IX. Informatii privind cheltuielile cu<br/>colaboratorii</b>                                                                                                                                                | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036/<br>2025 | Nr.<br>rd.    | <b>31.12.2024</b> | <b>31.12.2025</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                                                       |                                   | <b>B</b>      | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)                                                                                                                                                                          | 155                               | 136           | 723.822           | 1.208.023         |
| <b>X. Informații privind bunurile din domeniul<br/>public al statului</b>                                                                                                                                      | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036/<br>2025 | Nr.<br>rd.    | <b>31.12.2024</b> | <b>31.12.2025</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                                                       |                                   | <b>B</b>      | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în<br>administrare                                                                                                                                   | 156                               | 137           |                   |                   |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în<br>concesiune                                                                                                                                     | 157                               | 138           |                   |                   |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate                                                                                                                                                  | 158                               | 139           |                   |                   |
| <b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea<br/>privată a statului supuse inventarierii în conf.<br/>cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019,<br/>coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024</b>              | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036/<br>2025 | Nr.<br>rd.    | <b>31.12.2024</b> | <b>31.12.2025</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                                                       |                                   | <b>B</b>      | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)                                                                                                                                                                         | 159                               | 140           |                   |                   |

| F30 - pag 7                                                                                                                                                                                                               |                                    |            |             |        |             |        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------|-------------|--------|-------------|--------|
| XII. Capital social vărsat                                                                                                                                                                                                | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036<br>/ 2025 | Nr.<br>rd. | 31.12.2024  |        | 31.12.2025  |        |
|                                                                                                                                                                                                                           |                                    |            | Suma (lei)  | % 7)   | Suma (lei)  | % 7)   |
| A                                                                                                                                                                                                                         |                                    | B          | Col.1       | Col.2  | Col.3       | Col.4  |
| Capital social vărsat (ct. 1012) 7),<br>(rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)                                                                                                                                           | 160                                | 141        | 244.650.000 | X      | 244.650.000 | 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        | 244.650.000 | 100,00 | 244.650.000 | 100,00 |
| - cu capital integral de stat                                                                                                                                                                                             | 165                                | 146        |             |        |             |        |
| - cu capital majoritar de stat                                                                                                                                                                                            | 166                                | 147        | 244.650.000 | 100,00 | 244.650.000 | 100,00 |
| - cu capital minoritar de stat                                                                                                                                                                                            | 167                                | 148        |             |        |             |        |
| - deținut de regii autonome                                                                                                                                                                                               | 168                                | 149        |             |        |             |        |
| - deținut de societăți cu capital privat                                                                                                                                                                                  | 169                                | 150        |             |        |             |        |
| - deținut de persoane fizice                                                                                                                                                                                              | 170                                | 151        |             |        |             |        |
| - deținut de alte entități                                                                                                                                                                                                | 171                                | 152        |             |        |             |        |
|                                                                                                                                                                                                                           | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036<br>/ 2025 | Nr.<br>rd. | Sume (lei)  |        |             |        |
| A                                                                                                                                                                                                                         |                                    | B          | 2024        | 2025   |             |        |
| XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:       | 172                                | 153        |             |        |             |        |
| - către instituții publice centrale;                                                                                                                                                                                      | 173                                | 154        |             |        |             |        |
| - către instituții publice locale;                                                                                                                                                                                        | 174                                | 155        |             |        |             |        |
| - către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.                                            | 175                                | 156        |             |        |             |        |
|                                                                                                                                                                                                                           | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.2036<br>/ 2025 | Nr.<br>rd. | Sume (lei)  |        |             |        |
| A                                                                                                                                                                                                                         |                                    | B          | 2024        | 2025   |             |        |
| XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care: | 176                                | 157        |             |        |             |        |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:                                                                                                                          | 177                                | 158        |             |        |             |        |
| - către instituții publice centrale                                                                                                                                                                                       | 178                                | 159        |             |        |             |        |
| - către instituții publice locale                                                                                                                                                                                         | 179                                | 160        |             |        |             |        |
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.                                          | 180                                | 161        |             |        |             |        |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:                                                                                                                 | 181                                | 162        |             |        |             |        |
| - către instituții publice centrale                                                                                                                                                                                       | 182                                | 163        |             |        |             |        |

|                                                                                                                                                                                 |                           |            |                   |                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------|-------------------|-------------------|
| - către instituții publice locale                                                                                                                                               | 183                       | 164        |                   |                   |
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora | 184                       | 165        |                   |                   |
| <b>XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>                                                                                                | Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025 | Nr. rd.    | <b>Sume (lei)</b> |                   |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                        |                           | <b>B</b>   | <b>2024</b>       | <b>2025</b>       |
| Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat                                                                                  | 185                       | 165a (312) |                   | 1.516.400         |
| <b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>                                                                                                     | Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025 | Nr. rd.    | <b>Sume (lei)</b> |                   |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                        |                           | <b>B</b>   | <b>2024</b>       | <b>2025</b>       |
| - dividendele interimare repartizate 8)                                                                                                                                         | 186                       | 165b (315) |                   |                   |
| <b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>                                                                                                     | Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025 | Nr. rd.    | <b>Sume (lei)</b> |                   |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                        |                           | <b>B</b>   | <b>31.12.2024</b> | <b>31.12.2025</b> |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), <b>din care:</b>                                                                                | 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), <b>din care:</b>                                                                                | 189                       | 168        |                   |                   |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate                                                                                                              | 190                       | 169        |                   |                   |
| <b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>                                                                                                                  | Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025 | Nr. rd.    | <b>Sume (lei)</b> |                   |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                        |                           | <b>B</b>   | <b>31.12.2024</b> | <b>31.12.2025</b> |
| Venituri obținute din activități agricole                                                                                                                                       | 191                       | 170        |                   |                   |
| <b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), <b>din care:</b></b>                                                                            | 192                       | 170a (322) |                   |                   |
| - inundații                                                                                                                                                                     | 193                       | 170b (323) |                   |                   |
| - secetă                                                                                                                                                                        | 194                       | 170c (324) |                   |                   |
| - alunecări de teren                                                                                                                                                            | 195                       | 170d (325) |                   |                   |

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

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

BRANISTE FELIX FLORIN, MARSAVINA LIVIU, SARBU ANCA

Numele si prenumele

LUPINCA ANCA

Semnatura \_\_\_\_\_

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular  
VALIDAT**

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

| Elemente de<br>imobilizari                                                                                            | Nr.<br>rd. | Valori brute    |                        |                        |                                       |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|
|                                                                                                                       |            | Sold<br>initial | Cresteri <sup>1)</sup> | Reduceri <sup>2)</sup> |                                       | Sold final<br>(col.5=1+2-3) |
|                                                                                                                       |            |                 |                        | Total                  | Din care:<br>dezmembrari<br>si casari |                             |
| A                                                                                                                     | B          | 1               | 2                      | 3                      | 4                                     | 5                           |
| <b>I.Imobilizari necorporale</b>                                                                                      |            |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 1.Cheltuieli de constituire                                                                                           | 01         |                 |                        |                        | X                                     |                             |
| 2.Cheltuieli de dezvoltare                                                                                            | 02         |                 |                        |                        | X                                     |                             |
| 3.Concesiuni,brevete, licente,<br>marci comerciale, drepturi si<br>active similare si alte imobilizari<br>necorporale | 03         | 17.575.789      | 1.158.232              |                        | X                                     | 18.734.021                  |
| 4.Fond comercial                                                                                                      | 04         |                 |                        |                        | X                                     |                             |
| 5.Active necorporale de explorare<br>si evaluare a resurselor minerale                                                | 05         |                 |                        |                        | X                                     |                             |
| 6.Avansuri acordate pentru<br>imobilizari necorporale                                                                 | 06         |                 |                        |                        | X                                     |                             |
| <b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>                                                                                           | 07         | 17.575.789      | 1.158.232              |                        | X                                     | 18.734.021                  |
| <b>II.Imobilizari corporale</b>                                                                                       |            |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 1.Terenuri și amenajări de terenuri                                                                                   | 08         | 13.174.408      |                        |                        | X                                     | 13.174.408                  |
| 2.Constructii                                                                                                         | 09         | 28.350.059      |                        |                        |                                       | 28.350.059                  |
| 3.Instalatii tehnice si masini                                                                                        | 10         | 24.911.195      | 3.302.196              |                        |                                       | 28.213.391                  |
| 4.Alte instalatii , utilaje si mobilier                                                                               | 11         | 104.484         | 57.181                 |                        |                                       | 161.665                     |
| 5.Investitii imobiliare                                                                                               | 12         |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 6.Imobilizari corporale in curs de<br>executie                                                                        | 13         |                 | 4.517.978              | 49.017                 |                                       | 4.468.961                   |
| 7.Investitii imobiliare in curs de<br>executie                                                                        | 14         |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 8.Active corporale de explorare si<br>evaluare a resurselor minerale                                                  | 15         |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 9.Active biologice productive                                                                                         | 16         |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 10.Avansuri acordate pentru<br>imobilizari corporale                                                                  | 17         |                 | 2.480.907              |                        |                                       | 2.480.907                   |
| <b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>                                                                                           | 18         | 66.540.146      | 10.358.262             | 49.017                 |                                       | 76.849.391                  |
| <b>III.Imobilizari financiare</b>                                                                                     | 19         | 4.426.859       | 8.691.788              | 387.852                | X                                     | 12.730.795                  |
| <b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL<br/>(rd.07+18+19)</b>                                                                   | 20         | 88.542.794      | 20.208.282             | 436.869                |                                       | 108.314.207                 |

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

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

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

| Elemente de imobilizari                                                                                      | Nr. rd. | Sold initial | Amortizare in cursul anului <sup>1)</sup> | Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup> | Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| A                                                                                                            | B       | 6            | 7                                         | 8                                                                         | 9                                            |
| <b>I.Imobilizari necorporale</b>                                                                             |         |              |                                           |                                                                           |                                              |
| 1.Cheltuieli de constituire                                                                                  | 21      |              |                                           |                                                                           |                                              |
| 2.Cheltuieli de dezvoltare                                                                                   | 22      |              |                                           |                                                                           |                                              |
| 3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale | 23      | 269.180      | 500.070                                   |                                                                           | 769.250                                      |
| 4.Fond comercial                                                                                             | 24      |              |                                           |                                                                           |                                              |
| 5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale                                          | 25      |              |                                           |                                                                           |                                              |
| TOTAL (rd.21 la 25)                                                                                          | 26      | 269.180      | 500.070                                   |                                                                           | 769.250                                      |
| <b>II.Imobilizari corporale</b>                                                                              |         |              |                                           |                                                                           |                                              |
| 1.Amenajari de terenuri                                                                                      | 27      | 29.745       | 39.659                                    |                                                                           | 69.404                                       |
| 2.Constructii                                                                                                | 28      | 514.826      | 686.436                                   |                                                                           | 1.201.262                                    |
| 3.Instalatii tehnice si masini                                                                               | 29      | 1.636.639    | 2.269.664                                 |                                                                           | 3.906.303                                    |
| 4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier                                                                       | 30      | 14.083       | 25.895                                    |                                                                           | 39.978                                       |
| 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      | 2.195.293    | 3.021.654                                 |                                                                           | 5.216.947                                    |
| AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)                                                                               | 35      | 2.464.473    | 3.521.724                                 |                                                                           | 5.986.197                                    |

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

**Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

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

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BRANISTE FELIX FLORIN, MARSAVINA LIVIU, SARBU ANCA

Numele si prenumele

LUPINCA ANCA

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Formular  
VALIDAT

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

## 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      | <a href="#">Alege cont</a> |      | - |
|        |                            |      | + |

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

**Situația modificării capitalurilor proprii  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**SITUATIA MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31.12.2025**

| Explicatii/Descriere                                            | Capital social     | Rezerve legale   | Rezultatul reportat | Repartizarea profitului | Total              |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|---------------------|-------------------------|--------------------|
| 1                                                               | 2                  | 3                | 4                   | 5                       | 6                  |
| <b>Sold la 31 decembrie 2024</b>                                | <b>244.650.000</b> | <b>223.686</b>   | <b>3.032.799</b>    | <b>-</b>                | <b>247.906.485</b> |
| <b>Modificari ale capitalurilor proprii - 31 decembrie 2025</b> |                    |                  |                     |                         | <b>-</b>           |
| Capital subscris si varsat                                      |                    |                  |                     |                         | <b>-</b>           |
| Rezultatul net al exercitiului curent                           |                    |                  | 38.253.531          |                         | <b>38.253.531</b>  |
| Constituire rezerva legala                                      |                    | 2.262.754        |                     |                         | <b>2.262.754</b>   |
| Repartizarea profitului                                         |                    |                  |                     | (2.262.754)             | <b>(2.262.754)</b> |
| Corectarea erorilor contabile                                   |                    |                  | 24.162              |                         | <b>24.162</b>      |
| Dividende platite                                               |                    |                  | (1.516.400)         |                         | <b>(1.516.400)</b> |
| <b>Sold la 31 decembrie 2025</b>                                | <b>244.650.000</b> | <b>2.486.440</b> | <b>39.794.092</b>   | <b>(2.262.754)</b>      | <b>284.667.778</b> |

Rezervele legale ale Societății, constituite conform prevederilor Legii Societăților Comerciale, la data de 31 decembrie 2025 sunt în sumă de 2.486.440 lei

Rezerva legală a Societății este parțial constituită în conformitate cu prevederile Legii Societăților Comerciale, conform căreia 5% din profitul contabil anual este transferat în cadrul rezervelor legale, până când soldul acestora atinge 20% din capitalul social al Societății.

Administratori :

Marșavina Liviu      LIVIU  
MARSAVINA      Digitally signed by LIVIU  
Date: 2026.04.29 04:06:43  
+03'00'

Sarbu Anca      Anca Sarbu      Digitally signed by Anca  
Sarbu      Date: 2026.04.27  
14:14:58 +03'00'

Braniște Felix Florin

Felix-Florin      Digitally signed by  
Braniste      Felix-Florin Braniste  
Date: 2026.04.30  
10:46:30 +03'00'

**Situația fluxului de trezorerie**  
**pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

| Denumirea elementului                                                                          | Nr<br>rand | Exercitiul financiar incheiat la data de |                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                |            | 31.12.2024                               | 31.12.2025           |
| A                                                                                              | B          | 1                                        | 2                    |
| <b>Sold initial</b>                                                                            | 1          | -                                        | 153,793,399          |
| <b>Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare</b>                                        |            |                                          |                      |
| Incasari de la clienti                                                                         | 2          | 26,910,919                               | 118,091,603          |
| Alte incasari din exploatare                                                                   | 3          | 233,726                                  | 1,158,130            |
| <b>Total incasari din activitatea de exploatare (rd.2 la3)</b>                                 | 4          | <b>27,144,645</b>                        | <b>119,249,733</b>   |
| Plati catre furnizorii de materiale si servicii                                                | 5          | 19,877,128                               | 50,427,647           |
| Plati salarii/indemnizatii/prime/ajutoare cf CCM                                               | 6          | 13,216,328                               | 18,796,526           |
| Alte plati catre personal (deplasari, detasari etc)                                            | 7          | 258,062                                  | 519,399              |
| Plati comisioane, impozite, taxe salarii                                                       | 8          | 10,167,146                               | 15,607,399           |
| Plati retineri din salarii datorate tertilor                                                   | 9          | 116,798                                  | 311,110              |
| Plati impozit profit, TVA, impozite si taxe                                                    | 10         | 2,127,476                                | 19,420,185           |
| Plati alte comisioane, alte impozite si taxe                                                   | 11         | 19,188                                   | 16,053               |
| Alte plati pentru exploatare (comisioane bancare, asigurari, garantii, reevaluari,, burse etc) | 12         | 983,203                                  | 1,243,293            |
| <b>Total plati pentru activitatea de exploatare (rd.5 la 12)</b>                               | 13         | <b>46,765,329</b>                        | <b>106,341,613</b>   |
| <b>Flux net din activitatea de exploatare (rd.4-13)</b>                                        | 14         | <b>- 19,620,684</b>                      | <b>12,908,120</b>    |
| <b>Fluxuri de numerar din activitatea de investitii</b>                                        | 15         |                                          |                      |
| Incasari din vanzarea de imobilizari                                                           | 16         | -                                        | -                    |
| Dobanzi incasate                                                                               | 17         | 2,187,742                                | 7,351,108            |
| Incasare capital social                                                                        | 18         | 244,650,000                              | -                    |
| Incasari din avansuri si imprumuturi                                                           | 19         | -                                        | -                    |
| Incasari dividende                                                                             | 20         | -                                        | -                    |
| <b>Total incasari din activitatea de investitii (rd.16 la 20)</b>                              | 21         | <b>246,837,742</b>                       | <b>7,351,108</b>     |
| Plati pentru achizitionare afacere                                                             | 22         | 67,879,000                               | -                    |
| Alte plati aferente CVC                                                                        | 23         | 5,691,654                                | 2,424,312            |
| Plati pentru furnizorii de investitii                                                          | 24         | 108,199                                  | 7,221,973            |
| Plati de avansuri furnizori si imprumuturi                                                     | 25         | -                                        | 4,184,449            |
| <b>Total plati pentru activitatea de investitii (rd 22 la 25)</b>                              | 26         | <b>73,678,853</b>                        | <b>13,830,734</b>    |
| <b>Flux net din activitatea de investitii (rd 21-26)</b>                                       | 27         | <b>173,158,889</b>                       | <b>( 6,479,627 )</b> |
| <b>Fluxuri de numerar din activitatea de finantare</b>                                         | 28         |                                          |                      |
| Incasari din finantari fonduri europene                                                        | 29         | -                                        | -                    |
| Incasari din imprumuturile pe termen lung                                                      | 30         | -                                        | -                    |
| <b>Total incasari din activitatea de finantare (rd 29 la 30)</b>                               | 31         |                                          | -                    |
| Plati datorii leasing                                                                          | 32         | 20,627                                   | 139,653              |
| Dividende platite                                                                              | 33         | -                                        | 1,516,400            |
| <b>Total plati pentru activitatea de finantare (rd 33 la 33)</b>                               | 34         | <b>20,627</b>                            | <b>1,656,053</b>     |
| <b>Flux net din activitatea de finantare (rd 31-34)</b>                                        | 35         | <b>- 20,627</b>                          | <b>(1,656,053)</b>   |
| <b>Crestere/scadere neta a numerarului si echivalente (rd 14+27+35)</b>                        | 36         | <b>153,517,579</b>                       | <b>4,772,441</b>     |
| <b>Sold disponibilitati (rd 1+36)</b>                                                          | 37         | <b>153,517,579</b>                       | <b>158,565,840</b>   |
| <b>Numerar restrictionat (garantii gestionari, garantii de buna executie clienti)</b>          | 38         | 275,820                                  | 1,023,620            |
| <b>Sold la sfarsitul perioadei (rd 37+38)</b>                                                  | 39         | <b>153,793,399</b>                       | <b>159,589,460</b>   |

Administratori :

Marșavina Liviu

LIVIU  
MARSAVINA  
Digitally signed by LIVIU  
MARSAVINA  
Date: 2025.04.29 04:05:39 +03'00'

Sarbu Anca

Anca  
Sarbu  
Digitally signed by Anca  
Sarbu  
Date: 2025.04.27  
14:15:43 +03'00'

Braniște Felix Florin

Felix-Florin  
Braniste  
Digitally signed by Felix-Florin  
Braniste  
Date: 2025.04.30 10:45:03 +03'00'

**SC UZINA DE CONSTRUCȚII MAȘINI HIDROENERGETICE SRL  
(UCMH)**

**Note explicative la situațiile financiare  
pentru exercițiul financiar încheiat la**

**31 DECEMBRIE 2025**

**Note explicative la situațiile financiare  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

## **1. Entitatea care raportează**

### **Informații generale**

Uzina de Construcții Mașini Hidroenergetice este o societate comercială înființată la data de 14 februarie 2024, ca o societate cu răspundere limitată, având Asociat Unic, Societatea de Producere și Furnizare a Energiei Electrice Hidroelectrica SA. Situațiile financiare individuale conforme cu OMFP 1802/2014 au fost întocmite pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024.

La înființare *Societății* i-a fost atribuit codul unic de înregistrare nr. 49594720, fiind înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J2024000097110.

Domeniul principal în care *Societatea* își desfășoară activitatea, conform Clasificării Activităților din Economia Națională (CAEN), este “fabricarea de echipamente pentru producerea și utilizarea energiei mecanice (cu excepția motoarelor pentru avioane, autovehicule și motociclete) – Cod 281.”

Obiectul principal de activitate al *Societății* îl constituie “fabricarea de motoare și turbine (cu excepția celor pentru avioane, autovehicule și motociclete) – 2811 Cod CAEN”.

*Societatea* furnizează de asemenea și servicii de asistență tehnică reabilitare și îmbunătățire a soluțiilor constructive existente, inginerie specializată pentru domeniile legate de obiectul său principal de activitate.

Principalii clienți sunt din domeniul hidroenergetic: S.P.E.E.H. Hidroelectrica SA și S.S.H HIDROSERV S.A., la care se adaugă ALMET INTERNATIONAL LTD SRL.

Situațiile financiare individuale au fost întocmite pornind de la premiza că *Societatea* își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

## **2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale**

### **2.1 Principii**

*Societatea* a întocmit Situații Financiare Individuale Anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025 în conformitate cu *OMFP 1802/2014*, cu modificările și completările ulterioare.

*OMFP 1802/2014*, cu modificările ulterioare este armonizat cu Directivele Europene IV și VII și diferă de Standardele Internaționale de Raportare Financiară. Ca urmare, aceste situații financiare nu sunt în concordanță cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

Situațiile financiare sunt proprii și nu aparțin unui grup.

În scopul întocmirii acestor situații financiare individuale, în conformitate cu cerințele legislative din România, moneda funcțională a *Societății* este considerată a fi RON („leu românesc”).

**Note explicative la situațiile financiare  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

Prezentele Situații Financiare Individuale au fost supuse auditării.

**Principiile avute în vedere la întocmirea situațiilor financiare sunt:**

**a. Principiul continuității activității.**

Societatea își desfășoară activitatea pe baza principiului continuității activității. Acest principiu presupune faptul că entitatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

**b. Principiul permanenței metodelor.**

Politicile contabile și metodele de evaluare se aplică în mod consecvent. Comparabilitatea cu anul precedent nu poate fi aplicată în primul an de activitate.

**c. Principiul prudenței.**

La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea au fost realizate pe o bază prudentă și, în special:

- i. în contul de profit și pierdere este inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- ii. sunt recunoscute datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- iii. sunt recunoscute deprecierile, indiferent de rezultatul exercițiului financiar

**d. Principiul contabilității de angajamente.**

Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

**e. Principiul intangibilității.**

- i. Bilanțul de deschidere pentru exercițiul financiar precedent corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.
- ii. Nu a fost cazul de modificări ale politicilor contabile.
- iii. Înregistrarea pe seama rezultatului reportat a corectării erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente, precum și a modificării politicilor contabile nu se consideră încălcare a principiului intangibilității.

**f. Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii.**

Componentele elementelor de active și de datorii sunt evaluate separat.

**g. Principiul necompensării.**

**Note explicative la situațiile financiare  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

Compensările între creanțe și datorii față de aceeași societate se efectuează cu respectarea prevederilor legale, au fost înregistrate numai după contabilizarea creanțelor și veniturilor, respectiv a datoriilor și cheltuielilor corespunzătoare.

**h. Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză.**

Înregistrarea în contabilitate și prezentarea în situațiile financiare a operațiunilor economico-financiare reflectă realitatea economică a acestora, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

**i. Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție.**

Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. Cazurile în care nu se folosește costul de achiziție sau costul de producție sunt prezentate separat.

**j. Principiul pragului de semnificație.**

Societatea se poate abate de la cerințele cuprinse în prezentele reglementări referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt nesemnificative.

**2.2 Moneda funcțională și de prezentare**

Elementele incluse în situațiile financiare individuale ale *Societății* sunt evaluate folosind moneda mediului economic în care entitatea operează („moneda funcțională”), adică leul românesc.

Aceste situații financiare individuale sunt prezentate în lei, iar toate informațiile financiare sunt prezentate în lei, rotunjite la 0 zecimale, dacă nu se specifică altfel.

**2.3 Tranzacții în valută**

Tranzacțiile în valută sunt convertite în RON aplicând cursul de schimb de la data tranzacției. Activele și pasivele monetare exprimate în valută sunt reevaluate în RON la cursul de schimb de la data bilanțului.

Pierderile și câștigurile din diferențe de curs valutar, realizate sau nerealizate, sunt înregistrate în contul de profit sau pierdere.

Cursul de schimb valutar la 31 decembrie 2025 este:

| Valuta  | <u>31 decembrie 2025</u> |
|---------|--------------------------|
| RON/EUR | 5,0985                   |
| RON/USD | 4,3417                   |
| RON/GBP | 5,8335                   |

**Note explicative la situațiile financiare  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

RON/CHF

5,4743

**2.4 Bazele evaluării****a) Capital social**

Părțile sociale ale *Societății* sunt prezentate la valori nominale și potrivit Legii Societăților Comerciale (L 31/1990) și a actelor constitutive, valoarea totală a acestora se regăsește în capitalul social.

Dividendele aferente deținerilor de capital, stabilite conform Hotărârii Asociatului Unic, sunt recunoscute ca datorie în perioada în care este aprobată repartizarea lor.

**b) Imobilizări corporale**

*Recunoașterea și evaluarea activelor fixe*

Imobilizările corporale sunt recunoscute potrivit cerințelor *OMFP 1802/2014* și sunt evidențiate în contabilitate la cost, mai puțin amortizarea cumulată și pierderile din depreciere.

La data intrării în entitate, bunurile de natura mijloacelor fixe se evaluează și se înregistrează în contabilitate la valoarea de intrare, care se stabilește astfel:

- la cost de achiziție - pentru bunurile procurate cu titlu oneros;
- la valoarea justă - pentru bunurile incluse în “Linia de afaceri”, obiect al CVC 210/11.03.2024 și pentru bunurile obținute cu titlu gratuit sau constatate plus la inventariere.

*Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații*

Cheltuielile cu reparațiile sau întreținerea mijloacelor fixe sunt efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active și sunt recunoscute în rezultatul global la data efectuării lor, în timp ce cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice sunt capitalizate și amortizate pe perioada rămasă de amortizat a respectivului mijloc fix.

*Amortizarea*

Mijloacele fixe sunt amortizate începând cu luna următoare datei achiziției, sau a datei de punere în funcțiune, după caz, folosind duratele de viață (utilizare) fiscale ale acestora.

Amortizarea este calculată utilizând metoda liniară pe durata de funcționare a mijloacelor fixe și / sau a componentelor lor, care sunt contabilizate separat.

Pentru mijloacele fixe incluse în “Linia de afaceri”, obiect al CVC 210/11.03.2024 duratele de amortizare au fost stabilite prin raport de evaluare.

Terenurile și imobilizările în curs nu se amortizează, iar investițiile în curs se amortizează începând cu data punerii în funcțiune.

**Note explicative la situațiile financiare  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

Duratele de viață estimate și metoda de amortizare se revizuiesc periodic pentru a se asigura că acestea sunt în concordanță cu evoluția estimată a beneficiilor economice generate de imobilizările corporale.

Imobilizările corporale sunt eliminate din bilanț în momentul ieșirii activului din patrimoniu sau atunci când nu se mai așteaptă beneficii din utilizarea activului.

**c) Imobilizări necorporale**

*Recunoașterea și evaluarea*

Imobilizările necorporale achiziționate de *Societate* sunt recunoscute și prezentate la cost, mai puțin amortizarea cumulată și pierderile de valoare.

Imobilizările necorporale incluse în “Linia de afaceri”, obiect al CVC 210/11.03.2024 au fost evaluate la valoare justă, stabilită prin raport de evaluare. Raportul indică și duratele de amortizare ale acestora.

*Amortizarea*

Amortizarea este recunoscută în rezultat pe baza metodei liniare pe perioada de viață (durata de utilizare) estimată a imobilizării necorporale.

**d) Datorii aferente contractelor de leasing**

*Contracte de leasing operațional*

Contractele de leasing în care o parte semnificativă a riscurilor și beneficiilor asociate proprietății sunt asumate de locator sunt clasificate în categoria contractelor de leasing operațional, plățile (cheltuielile) efectuate în cadrul unor asemenea contracte fiind recunoscute în rezultat pe o bază liniară pe durata contractului, bunurile luate în leasing operațional sunt evidențiate în contabilitatea locatarului în conturile din afara bilanțului.

**e) Stocuri**

Stocurile achiziționate sunt înregistrate în contabilitate la data transferului riscurilor și beneficiilor, la valoare de intrare, care de regulă este costul de achiziție.

Stocurile incluse în “Linia de afaceri”, obiect al CVC 210/11.03.2024 au fost evaluate la valoare justă, stabilită prin raport de evaluare.

Valoarea stocurilor, la ieșire, se bazează pe principiul costului mediu ponderat. În cazul stocurilor produse de *Societate* (semifabricate, produse finite, producția în curs), costul include cheltuielile directe atribuibile produselor și o proporție corespunzătoare din cheltuielile indirecte în funcție de organizarea producției și a activității curente.

Metoda de inventariere utilizată este cea a “inventarului permanent”.

Cu ocazia inventarierii anuale a stocurilor *Societatea* identifică stocurile care nu sunt destinate unor contracte de vânzare în curs de derulare sau pentru care nu s-a identificat utilitatea în costurile de fabricație curente sau în proiectele viitoare.

Managementul *Societății* analizează și propune/hotărăște ajustările (deprecierile) stocurilor potrivit politicii contabile aprobate în acest sens și rezultatelor inventarierii.

**Note explicative la situațiile financiare  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

Inventarierea stocurilor se efectuează potrivit procedurii interne și a manualului de inventariere, corelate atât la nevoile *Societății* cât și la legislația în vigoare.

**f) Creanțe**

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea lor nominală mai puțin ajustările pentru deprecierea acestora. Ajustările sunt efectuate în cazul în care există date și informații obiective privind faptul că, *Societatea* nu va fi în măsură să încaseze toate sumele la termen.

**g) Numerar și echivalente de numerar**

Numerarul include banii din casierie și din conturile bancare. Echivalentele de numerar sunt investiții pe termen scurt, foarte lichide, care pot fi repede transformate într-o sumă de bani, având perioada originală de maturitate de maximum trei luni și care au un risc nesemnificativ de modificare a valorii.

Evidența acestora se ține pe bănci, monede (valute), respectiv pe casierii și titulari de avansuri de trezorerie, fiind evaluate în cazul monedelor (valutelor) străine, prin utilizarea cursului de schimb (de referință) a acestora cu moneda națională (leul) comunicat de Banca Națională a României (BNR).

**h) Datorii**

Datoriile sunt inițial înregistrate la valoarea nominală înscrisă în documentele pe baza cărora sunt înregistrate ce aproximează valoarea justă a considerației de plătit. Acestea includ sume de plată pentru bunuri, lucrări și servicii facturate sau nu.

**i) Beneficii ale salariaților**

**Beneficii pe termen scurt:**

*Societatea* contribuie pentru salariații săi prin plata contribuțiilor la Asigurări Sociale (pensii, sănătate), acordând anumite beneficii la pensionarea acestora, în funcție de perioada de muncă în cadrul UCMH SRL și UCM Reșița SA (acordarea unei recompense de 10.800 lei pentru o vechime de peste 25 de ani, 5.400 lei pentru o vechime între 10 și 25 de ani, respectiv 2.700 lei pentru o vechime între 5 și 10 ani). Ele se recunosc ca o cheltuială când sunt prestate serviciile.

Pe lângă ajutoarele și indemnizațiile prevăzute în mod explicit prin lege, *Societatea* acordă salariaților săi următoarele ajutoare:

- acordarea unui ajutor de înmormântare de 10.800 lei pe *Societate* în cazul decesului unui salariat al *Societății* respectiv 2.700 lei în cazul decesului soțului(soției) sau a unei rude de gradul I (părinți, copii)
- acordarea sumei de 5.400 lei pentru nașterea fiecărui copil;
- acordarea sumei de 2.700 lei în cazul concedierii unui salariat pentru care a fost emisă o decizie a organelor competente de expertiză medicală prin care se constată inaptitudinea fizică și/sau psihică a acestuia, fapt ce nu-i permite să își îndeplinească atribuțiile corespunzătoare locului de muncă ocupat;

**Note explicative la situațiile financiare  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

***Beneficii post angajare – plan de pensii:***

*Societatea* nu contribuie la nici un alt plan de pensii în afara obligațiilor legale în vigoare, nu acordă beneficii după pensionare și ca atare nu are nici un fel de alte obligații viitoare de această natură pentru angajații săi.

***j) Impozit pe profit***

Impozitul pe profit curent se calculează în conformitate cu legislația fiscală în vigoare ca procent aplicat la profitul contabil ajustat cu cheltuieli nedeductibile fiscal, respectiv cu venituri neimpozabile, cu elemente similare veniturilor, la o rată de 16% .

***k) Recunoașterea veniturilor și cheltuielilor***

Veniturile realizate din vânzarea bunurilor sunt recunoscute la data la care riscurile și beneficiile asociate proprietății asupra bunurilor respective sunt transferate cumpărătorului, care, în cele mai multe cazuri, coincide cu data facturării (livrării) acestora.

Veniturile realizate din bunurile vândute (livrate) și din serviciile prestate se recunosc pe baza principiului contabilității de angajament, respectiv la data livrării/ prestării (transferului dreptului de proprietate) a acestora către client.

Veniturile se recunosc atunci când nu există incertitudini semnificative cu privire la recuperarea contraprestațiilor datorate și a cheltuielilor asociate sau cu privire la posibile returnări ale bunurilor.

Cheltuielile sunt clasificate și recunoscute potrivit principiului conectării lor la venituri, respectiv a alocării lor pe produsele, serviciile din care se realizează aceste venituri.

Cheltuielile sunt recunoscute la costul lor istoric în perioada în care au fost efectuate.

Costul de producție sau de prelucrare al stocurilor cuprinde cheltuielile directe aferente producției, și anume: materii prime, materiale directe, energie consumată în scopuri tehnologice, manoperă directă și alte cheltuieli directe de producție, costul proiectării produselor, precum și cota cheltuielilor indirecte de producție alocată în mod rațional ca fiind legată de fabricația acestora.

În costul de producție poate fi inclusă o proporție rezonabilă din cheltuielile care sunt atribuibile bunului, în măsura în care acestea sunt legate de perioada de producție.

Regiile generale și costurile de distribuție nu se includ în costurile de producție.

*Societatea* aplică principiul separării exercițiilor financiare pentru recunoașterea veniturilor și cheltuielilor, ce sunt clasificate și recunoscute pe cele trei categorii (exploatare, financiare, excepționale).

***l) Provizioane***

Un provizion este recunoscut atunci când, și numai atunci când *Societatea* are o obligație curentă (legală sau implicită) ca rezultat al unui eveniment trecut și dacă este probabil (există mai multe șanse de a se realiza decât de a nu se realiza) ca o ieșire de resurse încorporând

**Note explicative la situațiile financiare  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

beneficii economice, va fi necesară pentru decontarea obligației, și se poate face o estimare rezonabilă a valorii obligației. Provizioanele sunt revizuite la încheierea fiecărui exercițiu financiar și ajustate pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă.

Când efectul valorii în timp a banilor este semnificativ, valoarea provizionului este valoarea actualizată a cheltuielilor necesare pentru decontarea obligației.

**m) Datorii sau active contingente**

Datoriile contingente nu sunt recunoscute în situațiile financiare. Ele sunt prezentate în note, cu excepția situației în care posibilitatea unei ieșiri de resurse încorporând beneficii economice este foarte mică.

Un activ contingent nu este recunoscut în situațiile financiare, ci prezentat în note atunci când o intrare de beneficii economice este probabilă.

**n) Evenimente ulterioare**

Evenimentele ulterioare datei bilanțului sunt acele evenimente, atât favorabile cât și nefavorabile, care au loc între data bilanțului și data la care situațiile financiare sunt autorizate pentru emitere.

Evenimentele ulterioare datei bilanțului care furnizează informații suplimentare despre poziția *Societății* la data bilanțului sunt evenimente ulterioare care conduc la ajustarea situațiilor financiare.

Evenimentele ulterioare datei bilanțului care oferă indicații despre condițiile apărute ulterior datei bilanțului, nu conduc la ajustarea situațiilor financiare și sunt prezentate în note în cazul în care sunt semnificative.

**o) Părți afiliate**

O parte este considerată afiliată, atunci când, prin proprietate, drepturi contractuale, relații familiale sau oricare alt mod, are puterea de a controla direct sau indirect sau de a influența semnificativ cealaltă parte.

Părțile afiliate includ, de asemenea, persoane fizice cum ar fi principalii proprietari, management și membrii ai Consiliului de Administrație, precum și familiile acestora.

O entitate este afiliată unei entități raportoare dacă întrunește oricare din următoarele condiții:

- Entitatea și entitatea raportoare sunt membre ale aceluiași grup ;
- O entitate este entitatea asociată sau asociere în participație a celeilalte entități ;
- Ambele entități sunt asocieri în participație ale aceluiași terț ;
- O entitate este asociere în participație a unei terțe entități, iar cealaltă este o entitate asociată a terței entități ;
- Entitatea este un plan de beneficii post angajare în beneficiul angajaților entității raportoare sau a unei entități afiliate unității raportoare. În cazul în care chiar entitatea raportoare reprezintă ea însăși un asemenea plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, afiliați entității raportoare ;

**Note explicative la situațiile financiare  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

- O persoană care deține controlul sau controlul comun asupra unității raportoare influențează semnificativ entitatea sau este un membru al personalului cheie din conducerea entității ;
- Entitatea este controlată, sau controlată în comun, de o persoană sau un membru afiliat al familiei persoanei respective dacă acea persoană :
  - Deține controlul sau controlul comun asupra unității raportoare ;
  - Are o influență semnificativă asupra entității raportoare sau
  - Este un membru al personalului cheie din conducerea unității raportoare sau a societății mamă a entității raportoare.

**p) Corectarea erorilor contabile**

Erorile constatate în contabilitate la data întocmirii situațiilor financiare se pot referi fie la exercițiul financiar curent, fie la exercițiile financiare precedente, corectarea acestora efectuându-se la data constatării lor.

Corectarea erorilor aferente exercițiilor financiare precedente nu determină publicarea unor situații financiare anuale revizuite pentru acele exerciții financiare, se efectuează pe seama rezultatului reportat, fără a influența rezultatul exercițiului financiar curent.

Corectarea erorilor aferente exercițiului financiar curent, se efectuează, înainte de aprobarea situațiilor financiare anuale, prin stornarea (înregistrarea în roșu/cu semnul minus sau prin metoda înregistrării inverse) operațiunii contabilizate greșit și, concomitent, înregistrarea corespunzătoare a operațiunii în cauză.

**q) Rezerve**

Societatea constituie rezerve legale potrivit Art.183 din *L 31/1990*, în procent de 5% din profitul brut, anual, pâna atinge limita de 20% din capitalul social

**3. Active imobilizate**

Activele imobilizate ale Societății includ atât activele primite cu ocazia transferului afacerii din data de 11 martie 2024 ca urmare a încheierii Contractului de vânzare-cumpărare nr. 210 încheiat cu UCM Reșița SA, cât și activele achiziționate de către Societate după aceasta perioadă.

Activele din prima categorie au fost nregistrate în contabilitate la valoare justă, stabilită prin evaluare făcută de către un membru corporativ ANEVAR.

La data intrării în entitate, bunurile noi achiziționate, se evaluează și se înregistrează în contabilitate la valoarea de intrare, care pentru bunurile procurate cu titlu oneros , o reprezintă costul de achiziție.

Valorile (brute, nete), amortizarea, componenta și alte aspecte relevante privind mișcarea activelor imobilizate, în cursul exercițiului financiar încheiat la 31.12.2025, sunt prezentate în continuare.

**Note explicative la situațiile financiare  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

### **3.1. Imobilizări necorporale**

Situația mișcărilor și amortizării imobilizărilor necorporale în exercițiul financiar 2025 se prezintă în tabelele nr. 1, 2 și 3 de mai jos.

**Tabelul nr. 1 – Intrările și ieșirile de imobilizări necorporale (valori brute).**

-lei-

| Explicații                                   | 31.12.2024 | Intrări   | Ieșiri | 31.12.2025 |
|----------------------------------------------|------------|-----------|--------|------------|
| 0                                            | 1          | 2         | 3      | 4=1+2-3    |
| Alte imobilizări necorporale din care:       | 17.575.789 | 1.158.232 |        | 18.734.021 |
| Imobilizari necorporale cf. CVC 210/11.03.24 | 17.575.789 | -         | -      | 17.575.789 |
| Imobilizari necorporale achizitionate        | -          | 1.158.232 |        | 1.158.232  |

Cea mai mare parte a imobilizărilor necorporale deținute sunt achiziționate în urma transferul liniei de afaceri conform CVC 210/11.03.2024 și cuprind licențe și desene tehnice pentru hidroagregate. Componenta soldului imobilizărilor necorporale este, în principal, constituită din desenele pentru modele turbine, hidroagregate și SDV-uri evaluate la valoarea justă de 17.541.015 lei. Dintre cele achiziționate în anul 2025, valoarea cea mai mare o reprezintă licențele catia (1.012.625 lei) și un software mastercard 3d wil (129.909 lei).

**Tabelul nr. 2 – Amortizarea cumulată a imobilizărilor necorporale**

-lei-

| Explicații                                   | 31.12.2024 | Cheltuieli cu amortizarea | Amortizarea cumulată aferentă ieșirilor | 31.12.2025 |
|----------------------------------------------|------------|---------------------------|-----------------------------------------|------------|
| 0                                            | 1          | 2                         | 3                                       | 4=1+2-3    |
| Alte imobilizări necorporale din care:       | 269.180    | 500.070                   | -                                       | 769.250    |
| Imobilizari necorporale cf. CVC 210/11.03.24 | 269.180    | 358.860                   | -                                       | 628.040    |
| Imobilizari necorporale achizitionate        | -          | 141.210                   | -                                       | 141.210    |

**Tabelul nr. 3 – Valori nete contabile ale imobilizărilor necorporale**

-lei-

| Explicații                                   | 31.12.2024        | 31.12.2025        |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 0                                            | 1                 | 2                 |
| Alte imobilizări necorporale din care:       | <b>17.306.609</b> | <b>17.964.771</b> |
| Imobilizari necorporale cf. CVC 210/11.03.24 | 17.306.609        | 16.947.749        |
| Imobilizari necorporale achizitionate        | -                 | 1.017.022         |

Duratele de viață utilizate la calculul amortizării imobilizărilor necorporale sunt de 50 ani pentru desenele și proiectele tehnice aferente hidroagregatelor, iar pentru restul imobilizărilor necorporale variaza în funcție de durata normală de utilizare și vârsta efectivă a imobilizărilor.

**Note explicative la situațiile financiare  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

Metoda de amortizare utilizată este cea liniară.

### 3.2. Imobilizări corporale

Situația mișcărilor și amortizării /deprecierii imobilizărilor corporale în exercițiul financiar 2024 se prezintă în tabelele nr. 4, 5 și 6 de mai jos.

**Tabelul nr. 4 – Intrările și ieșirile de imobilizări corporale (valori brute)**

-lei-

| Nr. crt. | Explicații                                                                   | 31.12.2024        | Intrări          | Ieșiri        | 31.12.2025        |
|----------|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|---------------|-------------------|
| 0        | 1                                                                            | 2                 | 3                | 4             | 5=2+3-4           |
| 1.       | Terenuri și amenajări de terenuri din care:                                  | <b>13.174.408</b> | -                | -             | <b>13.174.408</b> |
| 1.1      | - terenuri și amenajări de terenuri cf. CVC 210/11.03.24                     | 13.174.408        | -                | -             | 13.174.408        |
| 1.2      | - terenuri și amenajări de terenuri achiziționate                            | -                 | -                | -             | -                 |
| 2.       | Construcții din care:                                                        | <b>28.350.059</b> | -                | -             | <b>28.350.059</b> |
| 2.1      | - construcții cf. CVC 210/11.03.24                                           | 28.350.059        | -                | -             | 28.350.059        |
| 2.2      | - construcții achiziționate                                                  | -                 | -                | -             | -                 |
| 3.       | Instalații tehnice și mijloace de transport din care:                        | <b>24.911.196</b> | <b>3.302.195</b> | -             | <b>28.213.391</b> |
| 3.1      | - instalații tehnice și mijloace de transport cf. CVC 210/11.03.24           | 24.869.495        | -                | -             | 24.869.495        |
| 3.2      | - instalații tehnice și mijloace de transport achiziționate                  | 41.701            | 3.302.195        | -             | 3.343.896         |
| 4.       | Mobilier, aparatură birotică și alte active corporale din care:              | <b>104.484</b>    | <b>57.180</b>    | -             | <b>161.665</b>    |
| 4.1      | - mobilier, aparatură birotică și alte active corporale cf. CVC 210/11.03.24 | 52.216            | -                | -             | 52.216            |
| 4.2      | - mobilier, aparatură birotică și alte active corporale achiziționate        | 52.268            | 57.180           | -             | 109.449           |
| 5.       | Imobilizări în curs                                                          | -                 | <b>4.517.978</b> | <b>49.017</b> | <b>4.468.961</b>  |
|          | <b>TOTAL<br/>(1+2+3+4+5)</b>                                                 | <b>66.540.147</b> | <b>7.877.353</b> | <b>49.017</b> | <b>74.368.483</b> |

**Tabelul nr. 5 – Amortizarea cumulată a imobilizărilor corporale**

| Nr. crt. | Explicații | 31.12.2024 | Cheltuieli cu amortizarea | Amortizarea cumulată aferentă ieșirilor | 31.12.2025 |
|----------|------------|------------|---------------------------|-----------------------------------------|------------|
|----------|------------|------------|---------------------------|-----------------------------------------|------------|

**Note explicative la situațiile financiare  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

| 0.  | 1                                                                            | 2                | 3                | 4 | 6=2+3-4-5        |
|-----|------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|---|------------------|
| 1.  | Amenajări de terenuri din care:                                              | <b>29.745</b>    | <b>39.659</b>    | - | <b>69.404</b>    |
| 1.1 | - amenajări de terenuri cf. CVC 210/11.03.24                                 | 29.745           | 39.659           | - | 69.404           |
| 1.2 | - amenajări de terenuri achizitionate                                        | -                | -                | - | -                |
| 2.  | Constructii din care:                                                        | <b>514.826</b>   | <b>686.435</b>   | - | <b>1.201.261</b> |
| 2.1 | - constructii cf. CVC 210/11.03.24                                           | 514.826          | 686.435          | - | 1.201.261        |
| 2.2 | - constructii achizitionate                                                  | -                | -                | - | -                |
| 3.  | Instalatii tehnice si mijloace de transport din care:                        | <b>1.636.640</b> | <b>2.269.663</b> | - | <b>3.906.303</b> |
| 3.1 | - instalatii tehnice si mijloace de transport cf. CVC 210/11.03.24           | 1.632.905        | 2.124.390        | - | 3.757.295        |
| 3.2 | - instalatii tehnice si mijloace de transport achizitionate                  | 3.735            | 145.273          | - | 149.008          |
| 4.  | Mobilier, aparatura birotica și alte active corporale din care:              | <b>14.083</b>    | <b>25.896</b>    | - | <b>39.979</b>    |
| 4.1 | - mobilier, aparatura birotica și alte active corporale cf. CVC 210/11.03.24 | 8.594            | 7.346            | - | 15.940           |
| 4.2 | - mobilier, aparatura birotica și alte active corporale achizitionate        | 5.489            | 18.550           | - | 24.039           |
|     | <b>TOTAL (1+2+3+4)</b>                                                       | <b>2.195.294</b> | <b>3.021.653</b> | - | <b>5.216.947</b> |

-lei-

**Tabelul nr. 6 – Valori nete contabile ale imobilizărilor corporale**

-lei-

| Nr. crt. | Explicații                                                                   | 31.12.2024        | 31.12.2025        |
|----------|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 0.       | 1                                                                            | 2                 | 3                 |
| 1.       | Terenuri și amenajări de terenuri din care:                                  | <b>13.144.663</b> | <b>13.105.004</b> |
| 1.1      | - terenuri și amenajări de terenuri cf. CVC 210/11.03.24                     | 13.144.663        | 13.105.004        |
| 1.2      | - terenuri și amenajări de terenuri achizitionate                            | -                 | -                 |
| 2.       | Constructii din care:                                                        | <b>27.835.233</b> | 27.148.797        |
| 2.1      | - constructii cf. CVC 210/11.03.24                                           | 27.835.233        | 27.148.797        |
| 2.2      | - constructii achizitionate                                                  | -                 | -                 |
| 3.       | Instalatii tehnice si mijloace de transport din care:                        | <b>23.274.556</b> | <b>24.307.088</b> |
| 3.1      | - instalatii tehnice si mijloace de transport cf. CVC 210/11.03.24           | 23.236.590        | 21.112.200        |
| 3.2      | - instalatii tehnice si mijloace de transport achizitionate                  | 37.966            | 3.194.888         |
| 4.       | Mobilier, aparatura birotica și alte active corporale din care:              | <b>90.401</b>     | <b>121.686</b>    |
| 4.1      | - mobilier, aparatura birotica și alte active corporale cf. CVC 210/11.03.24 | 43.622            | 36.276            |
| 4.2      | - mobilier, aparatura birotica și alte active corporale achizitionate        | 46.779            | 85.410            |

**Note explicative la situațiile financiare  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

|    |                          |                   |                   |
|----|--------------------------|-------------------|-------------------|
| 5. | Imobilizări în curs      | -                 | 4.468.961         |
|    | <b>TOTAL (1+2+3+4+5)</b> | <b>64.344.853</b> | <b>69.151.536</b> |

Cea mai mare parte a activelor imobilizate sunt dobândite prin CVC nr.210/11.03.2024, încheiat cu UCM Reșița SA. În cursul anului 2025 au mai fost achiziționate echipamente tehnologice în valoare de 3.302.095 lei și aparatură birotică în valoare de 57.180 lei.

Din cadrul echipamentelor tehnologice cumpărate în conformitate cu Planul de investiții al Societății aprobat pentru perioada 2024-2029 se numără: centru vertical cu cnc vigcenter – valoare justă 699.582 lei, 2 strunguri orizontale cu cnc tip victor tachung - valoare justă 685.277 lei fiecare, 65 laptopuri asus – valoare justă cumulată de 168.675 lei, 12 stații de lucru pentru platforma 3D experience varianta cloud adaptată pentru aplicațiile CAD, CAE și NC – valoare justă cumulată 240.209 lei 5 echipamente de sudare – valoare justă cumulată 242.500 lei.

În anul 2025 nu au existat ieșiri de imobilizări corporale.

Metoda de amortizare utilizată este cea liniară.

Societatea deține la 31.12.2025, în principal:

- Terenuri, în suprafață totală de 180.053 mp;
- Clădiri, având suprafața desfășurată de 105.602 mp , suprafața construită la sol de 83.168 mp;
- Utilaje tehnologice specifice industriei constructoare de mașini, în număr de aproximativ 790 repere.

### **Imobilizări corporale gajate și restricționate**

Societatea nu a instituit gajuri sau ipoteci asupra imobilizărilor corporale în cursul anului 2025.

### **3.3 Active financiare**

#### **Alte active financiare**

Garanțiile de bună execuție sunt reținute de clienți, pentru bunurile livrate și serviciile prestate de Societate, acestea urmând a fi restituite după expirarea termenelor, cu condiția respectării tuturor clauzelor contractuale.

O parte din garanțiile de bună execuție se restituie integral la punerea în funcțiune a fiecărei unități tehnice în parte sau grupurilor de unități tehnice din graficul de execuție, în maxim 30 de zile de la postarea facturii în RO-efactura, însoțite de o copie a certificatului de Recepție PIF, iar altele se restituie în două tranșe: 70% din valoarea garanțiilor de bună execuție după încheierea procesului verbal de punere în funcțiune, iar diferența de 30% pe baza procesului verbal de recepție finală.

Garanțiile de bună execuție cu scadență mai mică de un an, în sumă de 66.848 lei sunt incluse în suma creanțelor comerciale (vezi Nota nr. 4).

**Note explicative la situațiile financiare  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

În Tabelul nr.7 este prezentată situația garanțiilor de bună execuție, înregistrate la alte active imobilizate.

**Tabelul nr 7 - Garanții de bună execuție recuperabile într-o perioadă mai mare de 1 an**  
-lei-

| Nr. crt. | Explicații                                                                                   | 31.12.2024       | 31.12.2025        |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| 0.       | 1                                                                                            | 2                | 3                 |
| 1.       | Garanții de bună execuție acordate clienților recuperabile într-o perioadă mai mare de un an | 4.426.859        | 12.730.795        |
| 2.       | Debitori pentru garanții depuse                                                              | -                | -                 |
|          | <b>TOTAL (1+2+3)</b>                                                                         | <b>4,426.859</b> | <b>12.730.795</b> |

Din categoria garanțiilor de bună execuție recuperabile într-o perioadă mai mare de 1 an menționăm garanțiile pentru lucrări de modernizare la obiectivele: CHE Arcești contract nr.57/2024 în valoare de 3.862.015 lei, CHE Remeti contract nr.58/2024 în valoare de 3.533.531 lei și CHE Vaduri contract nr.45/2024 în valoare de 4.891.637 lei.

Valorile cuprind atât reținerile succesive din facturile emise până la sfârșitul anului 2025, împreună cu tranșa de 10% reprezentând rețineri până la punerea în funcțiune a unităților tehnice (conform condițiilor de plată agreeate de părți), cât și cota de 0,5% din prețul contractelor (valoare fără tva) care a fost virată într-un cont comun de garanții, deschis la Trezorerie de către SSH Hidroserv SA, în calitate de lider al asocierii (contractant) pentru beneficiar (SPEEH Hidroelectrică SA), cu valabilitate până la recepția finală.

#### 4. Creanțe

Situația privind principalele creanțe și datorii ale *Societății* se prezintă în continuare.

În Tabelul nr. 8 de mai jos, se prezintă situația creanțelor comerciale și a altor creanțe

**Tabelul nr. 8 – Creanțe**

-lei-

| Nr. crt. | Explicații                                | Sold la 31.12.2024 | Sold la 31.12.2025 | Termen de lichiditate |            |
|----------|-------------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|------------|
|          |                                           |                    |                    | Sub 1 an              | peste 1 an |
| 1        | Creanțe comerciale                        | 87.512             | 116.005            | 116.005               | -          |
| 2        | Creanțe de încasat de la partile afiliate | 32.490.697         | 21.092.503         | 21.092.503            | -          |
| 3        | Alte creanțe                              | 387.529            | 2.881.365          | 2.881.365             | -          |
| 4        | <b>TOTAL VALORI CREANȚE (1+2+3)</b>       | <b>32.965.738</b>  | <b>24.089.873</b>  | <b>24.089.873</b>     | -          |

**Note explicative la situațiile financiare  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

Din totalul creanțelor în lei, cea mai mare parte, în procent de 87,56% o reprezintă creanțele care urmează a fi încasate de la părțile afiliate.

Principalul client de la care Societatea are sume de încasat la sfârșitul anului 2025 sunt S.P.E.E.H. Hidroelectrica SA cu un sold de 19.916.561 lei, respectiv SSH Hidroserv SA cu un sold de 1.175.942 lei. Valorile cuprind atât creanțele comerciale provenite din facturi, cât și garanțiile de bună execuție care urmează să fie încasate într-o perioadă mai mică de un an.

Cea mai mare parte a creanțelor în sold sunt scadente în anul 2026, astfel ca nu s-a impus nici o ajustare pentru deprecierea acestora.

Toate produsele și serviciile Societății sunt livrate/prestate pe piața internă, aceasta depinzând în proporție covârșitoare de un singur client, SPEEH Hidroelectrica SA, deoarece și în cazul contractelor derulate prin SSH Hidroserv SA, beneficiarul final este tot Hidroelectrica SA.

În categoria „Alte creanțe” menționăm suma de 142.596 lei, reprezentând indemnizații de incapacitate de muncă și alte drepturi suportate de bugetul de asigurări de sănătate înregistrate pe parcursul anului 2025 pentru care au fost depuse cereri de plată și documentația aferentă la CJAS Caraș-Severin, neîncasate la 31.12.2025.

## 5. Stocuri

Situația și structura activelor circulante de natura stocurilor se prezintă în tabelul nr.9:

**Tabelul nr. 9 - Stocuri și ajustări de valoare ale acestora**

-lei-

| Nr. crt | Explicații                                               | 31.12.2024        | 31.12.2025        |
|---------|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1       | Materii prime                                            | 2.001.341         | 10.148.768        |
| 2       | Materiale                                                | 200.553           | 311.968           |
| 3       | Obiecte de inventar                                      | 82.647            | 395.968           |
| 4       | Materii prime și materiale în curs de aprovizionare      | 13.354            | 4.108.763         |
| 5       | Producția în curs de execuție                            | 10.862.149        | 19.826.543        |
| 6       | Produse finite                                           | 993.027           | 1.781.876         |
| 7       | Avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor | 1.652.729         | 1.476.487         |
| 8       | <b>Total valoare brută ( 1+2+3+4+5+6+7 )</b>             | <b>15.805.800</b> | <b>38.050.373</b> |

Stocurile de materii prime și materiale sunt aferente, în principal, proiectelor aflate în curs de derulare la 31.12.2025, cu continuitate în anul următor, respectiv CHE Vaduri, CHE Arcești, CHE Remeți, CHE Turnu, CHE Ruieni.

Cele mai importante proiecte în curs de execuție la finele anului 2025 sunt: modernizare HA2 CHE Arcești și înlocuirea sistemului de automatizare și monitorizare HA1, modernizare HA2

**Note explicative la situațiile financiare  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

CHE Vaduri, Stația 110 KV și echipamente mecanice și electrice Centrală și Baraj, modernizare HA2 CHE Remeți, inclusiv a Stației de 110 KV, instalațiilor generale aferente centralei, nodului de presiune și Barajului Drăgan, lucrări de tip LN4 HA1 CHE Ruieni.

În stocul de la 31.12.2025 se regăsesc și produsele în curs de execuție și produsele finite aferente proiectelor CHE Pașcani și CHE Căineni, achiziționate prin CVC 210/11.03.2024 de la UCM Reșița SA, valoarea evaluată a acestora fiind de 7.647.925 lei, respectiv 993.027 lei.

Avansurile acordate furnizorilor pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor pe piața internă sunt de 794.176 lei, iar pe piața externă 682.311 lei.

## 6. Numerar și echivalente de numerar

Situația privind disponibilitățile bănești în tabelul nr.10:

**Tabelul nr. 10 – Disponibilitățile bănești**

| Nr. crt | Explicații                                          | 31.12.2024         | 31.12.2025         |
|---------|-----------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1       | Conturi la bănci în lei                             | 281.880            | 18.972             |
| 2       | Conturi la bănci în valută                          | 5.176              | 399.540            |
| 3       | Numerar în casierie                                 | 9.912              | 8.270              |
| 4       | Avansuri de trezorerie                              | -                  | -                  |
| 5       | Depozite pe termen scurt                            | 153.496.431        | 157.863.238        |
| 6       | Alte valori                                         | -                  | -                  |
| 7       | <b>Total disponibilități bănești (1+2+3+4+5+6 )</b> | <b>153.793.399</b> | <b>158.290.020</b> |
| 8       | Numerar restricționat (garanții în cont)            | 275.820            | 1.299.440          |
| 9       | <b>Total deficit/excedent de cont (7-8)</b>         | <b>153.517.579</b> | <b>159.589.460</b> |

Depozitele bancare pe termen scurt aflate în sold la 31.12.2025, în sumă totală de 159.589.460 lei, cuprind următoarele categorii:

- un depozit overnight (dobândă legată de indicele ROBID ON la care se adaugă marja băncii) în valoare de 17.038.238 lei, suma cuprinzând inclusiv dobânda acordată în ultima zi din an. Constituirea depozitului overnight se realizează automat de către bancă în procesul de închidere a fiecărei zile calendaristice prin transferul soldului pozitiv din contul curent în contul de depozit, cu condiția respectării sumei minime de constituire depozit care este de 100.000 ron.
- două depozite la termen, pe o perioadă de 3 luni, în valoare de 50.000.000 lei fiecare.
- trei depozite la termen, pe o perioadă de 3 luni, după cum urmează : 20.000.000 lei, 15.425.000 lei și 5.400.000 lei.
- un depozit la termen, pe o perioadă de o lună, în valoare de 10.000.000 lei

**Note explicative la situațiile financiare  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

Din suma de 125.000.000 lei, primită în cursul lunii noiembrie 2024 ca urmare a deciziei asociatului unic de majorare a capitalului social al Societății, având ca destinație realizarea Programului de investiții aprobat pentru perioada 2024-2029, au fost achiziționate o parte din bunurile cuprinse în acest plan, iar din valoarea rămasă disponibilă au fost constituite depozite bancare pe perioade consecutive de câte 3 luni.

Suma de 115.425.000 lei a fost plasată în 3 depozite la termen, deschise la băncile care au avut cele mai bune cotații, având în vedere procedura internă privind constituirea depozitelor la termen care prevede că expunerea totală la o singură bancă nu poate depăși 30% din total expunere (conturi curente + depozite + scrisori de garanție bancară primite).

Din dobânzile acumulate aferente acestor depozite în sumă de 5.394.820 lei, conducerea Societății a hotărât constituirea unui nou depozit bancar pe o perioadă de 3 luni.

## 7. Datorii

Situația privind principalele datorii (comerciale, bancare, obligații bugetare și alți creditori) este prezentată în Tabelul nr. 11

**Tabelul nr.11 – Situația centralizatoare a datoriilor**

-lei-

| Nr. crt. | Explicații                                                                        | 31.12.2024        | 31.12.2025        | Exigibilitate     |                |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
|          |                                                                                   |                   |                   | Sub 1 an          | Peste 1 an     |
| 1        | Sume datoarte instituțiilor de credit                                             | -                 | -                 | -                 | -              |
| 2        | Avansuri încasate în contul comenzilor de la clienți                              | -                 | -                 | -                 | -              |
| 3        | Datorii comerciale furnizori                                                      | 3.979.858         | 4.810.545         | 4.810.545         |                |
| 4        | Efecte de comerț de plătit                                                        | -                 | -                 | -                 | -              |
| 5        | Împrumuturi și dobânzi datorate acționarului principal                            | -                 | -                 | -                 | -              |
| 6        | Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale | 8.691.907         | 7.721.638         | 7.485.510         | 236.128        |
|          | <b>TOTAL (1+2...+6)</b>                                                           | <b>12.671.765</b> | <b>12.532.183</b> | <b>12.296.055</b> | <b>236.128</b> |

Datoriile comerciale aflate în sold la 31.12.2025 în valoare de 4.810.545 lei reprezintă sume curente pe care *Societatea* le datorează pentru serviciile și bunurile achiziționate.

Întrucât *Societatea* are suficient numerar își onorează obligațiile financiare la timp, evitând astfel calcularea penalităților și deteriorarea relațiilor cu furnizorii, plățile fiind planificate în funcție de data scadență a fiecărei datorii.

**Note explicative la situațiile financiare  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

Pentru aprovizionările de bunuri și prestările de servicii aferente exercițiului financiar pentru care nu s-au primit facturi până la finele lunii decembrie 2025, *Societatea* a înregistrat datorii către furnizori în valoare totală de 624.585 lei, pentru: furnizare și distribuție energie electrică (482.325 lei, respectiv 25.845 lei), consum gaze naturale (116.415 lei)

Din punct de vedere al valorilor contractelor derulate în cursul anului 2025, principalii furnizori de servicii sunt reprezentați de: SPEEH Hidoelectrica SA București (furnizare energie electrică), Pluxee România SRL București (acordare tichete de masă), UCM Resita SA (refacturare conform Contract de Vanzare-Cumparare privind transferul de afacere către UCMH SRL), Platinum SRL (servicii de pază), Premier Energy Trading SRL (servicii de furnizare gaze naturale), VMG&CO SRL ((prestări servicii-debitare tole), SSH Hidroserv SA (dislocare personal), Aquacaraș SA Reșița (servicii apă și canal). AEM Tehno Consulting SRL (consultanță tehnică), Helliosoly SRL (arhivarea electronică).

În ceea ce privește furnizorii de materii prime, principalii furnizori sunt reprezentați de: Upstream Integrated Co Ltd SRL București, Italinox Romania SRL București, Forja Rotec SRL Buzău, Laromet SA București, Comsysy Electric SRL Bacău, Hidarom SRL Cîlnădie, Digitline SA București, Profiltrade SRL Brăila, Toro SRL Craiova din categoria furnizorilor interni, respectiv Zdas AS Cehia, Les Bronzes D Industrie BP Franța, Isovolta AG Austria, HPW Metall Werk GMBH Austria, Avenarius Agro GMBH Austria, din categoria furnizorilor externi.

La data de 31.12.2025 *Societatea* nu are credite și nu datorează nicio sumă instituțiilor de credit.

Celelalte datorii, inclusiv cele fiscale și pentru asigurări sociale ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an se referă în principal la datoriile curente față de personal în sumă de 1.048.974 lei și datoriile față de bugetul consolidat al statului în sumă de 6.463.355 lei, din care impozit pe profit 2.974.937 lei și tva de plată 2.091.669 lei.

Suma de 236.128 lei, cu exigibilitate mai mare de un an reprezintă obligația ce revine *Societății* privind impozitul minim global, calculat la nivel de grup (91.243 lei) și obligația privind plata primelor de pensionare, eșalonate la plată conform prevederilor legislative în vigoare (144.885 lei).

*Societatea* a declarat și plătit datoriile fiscale în termenele prevăzute de legislația în vigoare.

La data prezentelor Situații financiare nu există împrumuturi acordate acționarului majoritar .

La 31.12.2025 *Societatea* nu are contracte de leasing financiar în derulare.

**Note explicative la situațiile financiare  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

### 8. Provizioane

Situația privind provizioanelor la 31.12.2025 se prezintă în Tabelul nr.12 de mai jos.

**Tabelul nr.12 - Evoluția provizioanelor în exercițiul financiar 2025**

- lei-

| Nr. Crt | Explicații                                          | 31.12.2024       | Creștere         | Diminuare        | 31.12.2025       |
|---------|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1       | Provizioane pentru beneficii angajați la pensionare | 2.040.182        | 1.465.144        | 2.040.182        | 1.465.144        |
| 2       | Provizioane pentru concedii de odihna neefectuate   | 1.224.586        | 1.586.947        | 1.224.586        | 1.586.947        |
|         | <b>TOTAL (1+2)</b>                                  | <b>3.264.768</b> | <b>3.052.091</b> | <b>3.264.768</b> | <b>3.052.091</b> |

La finalul anului 2025 au fost constituite provizioane pentru beneficiile angajaților cu ocazia pensionării, în sumă de 1.465.144 lei, în baza calculului actuarial realizat de Casianis București SRL, precum și provizioane pentru concediul de odihna neefectuat la 31.12.2025, în sumă de 1.586.947 lei.

### 9. Capital si rezerve

La 31.12.2025, capitalul social subscris al UCMH este de 244.650.000 lei, din care 244.650.000 lei, capital vărsat integral în numerar, fiind împărțit în 24.465.000 părți sociale, cu o valoare nominală de 10 lei fiecare, deținute în totalitate de SPEEH Hidroelectrică SA, în calitate de Asociat Unic.

**Tabelul nr. 13 - Structura capitalurilor proprii**

| Nr. crt. | Explicații              | 31.12.2024         | 31.12.2025         |
|----------|-------------------------|--------------------|--------------------|
| 0        | 1                       | 2                  | 3                  |
| 1        | Capital social          | 244.650.000        | 244.650.000        |
| 2        | Rezerve legale          | 223.686            | 2.486.440          |
| 3        | Repartizarea profitului | (223.686)          | (2.262.754)        |
| 4        | Rezultatul reportat     | -                  | 1.540.561          |
| 5        | Profit / (Pierdere)     | 3.256.485          | 38.253.531         |
|          | <b>TOTAL</b>            | <b>247.906.485</b> | <b>284.667.778</b> |

### 10. Venituri din activitatea curentă

Cifra de afaceri aferentă anului 2025 în valoare de 96.843.878 lei și este realizată integral pe piața internă, 98,65% fiind rezultată din tranzacțiile cu societăți afiliate, din care 15.295.840 lei cu SSH HIDROSERV S.A. și 80.243.991 lei cu SPEEH HIDROELECTRICA SA.

**Note explicative la situațiile financiare  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

**Tabelul nr. 14 – Structura veniturilor din activitățile curente ( cifra de afaceri )**  
**-lei-**

| Nr. crt. | Explicații                             | 2024              | 2025              |
|----------|----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1.       | Venituri din vânzare produse finite    | 4.145.645         | 2.463.175         |
| 2.       | Venituri din lucrări și servicii       | 49.038.406        | 94.114.117        |
| 3        | Alte venituri                          | 100.390           | 266.585           |
| 4        | <b>TOTAL cifra de afaceri (1+2 +3)</b> | <b>53.284.441</b> | <b>96.843.878</b> |

### 11. Cheltuieli

Cheltuielile de exploatare ale anului 2025 sunt prezentate în tabelul 15 astfel:

**Tabelul nr. 15**

| Explicații                                | 2024              | 2025              |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Materii prime și materiale                | 11.925.044        | 15.486.359        |
| Utilități                                 | 3.089.622         | 5.280.568         |
| Cheltuieli cu personalul                  | 27.585.677        | 37.921.922        |
| Prestații externe                         | 5.282.913         | 7.721.236         |
| Ajustări de valoare privind imobilizările | 2.464.474         | 3.521.724         |
| Alte cheltuieli                           | 1.528.302         | 1.727.267         |
| Ajustări de valoare privind provizioanele | 3.264.768         | (212.677)         |
| <b>Total cheltuieli</b>                   | <b>55.140.800</b> | <b>71.446.399</b> |

### 12. Impozit pe profit curent și alte impozite similare

Impozitul pe profit înregistrat la 31.12.2025 este de 6.910.303 lei.

Societatea a înregistrat partea din obligația ce îi revine privind impozitul minim global, calculat la nivel de grup în sumă de 91.243 lei, cu exigibilitate mai mare de un an.

### 13. Informații privind salariații, administratorii și directorii

La 31.12.2025, *Societatea* avea structura personalului conform Tabelului nr.16 de mai jos.

**Tabelul nr. 16 - Structura personalului salariat**

| Nr. crt. | Categorie | Număr salariați |            | % |
|----------|-----------|-----------------|------------|---|
|          |           | 31.12.2024      | 31.12.2025 |   |
| 1.       | Muncitori | 287             | 281        |   |
| 2.       | Maiștrii  | 15              | 13         |   |

**Note explicative la situațiile financiare  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

|    |              |            |            |  |
|----|--------------|------------|------------|--|
| 3. | TESA         | 142        | 118        |  |
|    | <b>TOTAL</b> | <b>444</b> | <b>412</b> |  |

Administrarea și reprezentarea Societății se realizează de către 3 Administratori în limitele competenței stabilite de Asociatul Unic, conform dispozițiilor legii.

În anul 2025 funcția de Administratori ai *Societății* a fost deținută de:

- Aurel Băra, până la data de 05.09.2025
- Sebastian Fârtat, până la data de 05.02.2025
- Manuela Tina Feder, până la data de 05.07.2025
- Popa Andrei Nicolae, de la 06.02.2025 până la data de 05.07.2025
- Alexandra Duma, de la 06.07.2025 până la data de 05.09.2025
- Mihail – Silviu Pocora, de la 06.07.2025 până la data de 17.11.2025
- Liviu Marsavina, de la 06.09.2025 până la data de 05.02.2026
- Sebastian Stroe, de la 06.09.2025 până la data de 05.02.2026
- Anca Sarbu, de la 28.11.2025 până la data de 05.02.2026

În raporturile cu terții, *Societatea* este reprezentată prin semnătura conjunctă a oricarei doi dintre Administratori, acționând împreună.

Pe parcursul anului 2025 funcțiile de directori existente în Organigramă au fost ocupate de:

- Aurel Băra – Director Executiv – până în 05.02.2025
- Cosmin URSONIU - Director Tehnic și Comercial – până în 30.07.2025
- Nicoleta Liliana IONETE – Director Economic și Resurse Umane – până în 30.07.2025
- Aurel Pinoșanu – Director Producție și Achiziții – până în 01.11.2025
- Dan Cornel Fara – Director General – din 06.02.2025
- Cosmin Roiban – Director Producție cu delegare – din 01.09.2025.

Urmare a încetării în data de 05.02.2025 a Contractului Individual de Muncă al Directorului Executiv, prin Decizia nr.59/06.02.2025, în conformitate cu prevederile art. 7.5 din Actul Constitutiv, Administratorii au delegat o parte din atribuții către o terță persoană. Astfel, începând din 06.02.2025 d-ul Fara Dan Cornel ocupă funcția de Director General al UCMH. Directorul general este însărcinat să organizeze, să conducă și să gestioneze activitatea Societății, pe baza unor obiective și criterii de performanță stabilite prin contractul de mandat, și care trebuie să dezvolte obiectivele de performanță ale Societății.

La nivelul Societății a fost implementat un amplu proces de restructurare a activității și a personalului, ceea ce a dus la desființarea postului de Director Tehnic și Comercial și a postului de Director Economic și de Resurse Umane. Noua organigramă prevede un post de Director Economic, care până la sfârșitul anului 2025 nu a fost ocupat.

**Note explicative la situațiile financiare  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

La 31.12.2025, *Societatea* nu are angajate obligații de orice natură (credite acordate acestora sau obligații viitoare de natura unor garanții, ș.a.) față de membrii ai organelor de administrație, conducere.

Cheltuielile salariale înregistrate de *Societate* în exercițiul financiar 2025 se prezintă în Tabelul nr. 17 de mai jos.

**Tabelul nr. 17 – Cheltuieli salariale ale exercițiului financiar 2025**

|          |                                                                | -lei-                 |
|----------|----------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Nr. crt. | Explicații                                                     | 01.01.2025-31.12.2025 |
| 1.       | Cheltuieli cu salariile personalului                           | 32.104.301            |
| 2.       | Cheltuieli cu avantajele în natură și tichete de masă          | 3.535.480             |
| 3.       | Cheltuieli cu indemnizațiile administratorilor                 | 1.208.023             |
| 4.       | Contribuția angajatorului la contribuția asiguratorii de muncă | 722.154               |
| 5.       | Alte cheltuieli privind asigurările și protecția socială       | 324.789               |
|          | <b>TOTAL</b>                                                   | <b>37.894.747</b>     |

#### 14. Părți afiliate

În scopul întocmirii acestor situații financiare și prezentării în cadrul acestora a tranzacțiilor cu părțile afiliate (persoane fizice/juridice) terțele părți sunt considerate afiliate dacă una dintre ele are capacitatea de a controla cealaltă parte sau de a exercita o influență semnificativă asupra celeilalte părți, în luarea de decizii privind operațiunile curente cu efecte patrimoniale / financiare .

În evaluarea fiecărei relații/tranzacții posibile cu părțile afiliate, accentul cade pe substanța economică a acestei relații și nu neapărat pe forma sa juridică.

SPEEH Hidroelectrică SA, companie cu capital majoritar de stat este acționar unic la societatea Uzina de Construcții Masini Hidroenergetice SRL și își exercită drepturile și obligațiile conferite de lege care decurg din această calitate. Capitalul social subscris și vărsat al Societății este de 244.650.000 lei, constituit ca aport în numerar adus de către SPEEH Hidroelectrică SA

SSH Hidroserv SA este o societate al cărui capital social este deținut integral de SPEEH Hidroelectrică SA, având astfel calitatea de entitate afiliată a UCMH SRL. Înființată în anul 2013 ca urmare a fuziunii prin contopire a celor opt filiale ale sale, SSH Hidroserv SA furnizează în principal servicii de montaj și mentenanță la agregate energetice.

Situația tranzacțiilor cu părțile afiliate se prezintă în tabelele nr. 18, 19 și 20 de mai jos.

**Tabelul nr. 18 – Vânzări/cumpărări de bunuri/ servicii către și de la părțile afiliate**

-lei-

**Note explicative la situațiile financiare  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

| Nr. crt. | Explicații                             | 2024              | 2025              |
|----------|----------------------------------------|-------------------|-------------------|
|          | <b>Vânzări de bunuri și servicii</b>   |                   |                   |
| 1        | Entități afiliate                      | 21.564.840        | 15.295.840        |
| 2        | Filiale                                | -                 | -                 |
| 3        | Aționar unic                           | 30.952.247        | 80.243.991        |
| 4        | Altele                                 | -                 | -                 |
| 5        | <b>Total vânzări (1+2+3+4)</b>         | <b>52.517.087</b> | <b>95.539.831</b> |
|          | <b>Cumpărări de bunuri și servicii</b> |                   |                   |
| 6        | Entități afiliate                      | -                 | 461.660           |
| 7        | Filiale                                | -                 | -                 |
| 8        | Aționar unic                           | 1.324.529         | 4.653.965         |
| 9        | Altele                                 | -                 | -                 |
| 10       | <b>Total cumpărări (6+7+8+9)</b>       | <b>1.324.529</b>  | <b>5.115.625</b>  |

Valoarea vânzărilor și cumpărărilor către și de la părțile afiliate, nu cuprinde tva-ul aferent tranzacțiilor.

**Tabelul nr. 19 – Creanțele (soldurile debitoare) față de părțile afiliate**

-lei-

| Nr. crt. | Explicații                                  | 31.12.2024        | 31.12.2025        |
|----------|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1.       | Entități afiliate                           | 5.630.446         | 1.978.205         |
| 2.       | Filiale                                     | -                 | -                 |
| 3.       | Aționar unic                                | 31.287.110        | 31.879.483        |
| 4.       | Altele                                      | -                 | -                 |
| 5.       | Avansuri acordate entităților afiliate      | -                 | -                 |
|          | <b>Total creanțe comerciale (1+2+3+4+5)</b> | <b>36.917.556</b> | <b>33.857.688</b> |

Creanțele față de părțile afiliate cuprind sumele care urmează a fi încasate pentru livrări de bunuri și prestări de servicii, inclusiv garanțiile de bună execuție aflate în sold la 31.12.2025.

**Tabelul nr. 20 - Obligațiile (soldurile creditoare) față de părțile afiliate**

-lei-

| Nr. crt. | Explicații                                 | 31.12.2024       | 31.12.2025       |
|----------|--------------------------------------------|------------------|------------------|
| 1        | Aționar unic                               | 1.054.434        | 995.139          |
| 2        | Entități afiliate                          | -                | 297.128          |
| 3        | Avansuri primite de la acționarul unic     | -                | -                |
| 4        | Avansuri primite de la entitățile afiliate | -                | -                |
|          | <b>Total obligații (1+2+3)</b>             | <b>1.504.434</b> | <b>1.292.267</b> |

**Note explicative la situațiile financiare  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

Obligațiile de plată către acționarul unic SPEEH Hidroelectrica SA cuprind sume datorate pentru furnizarea de energie electrică, inclusiv cele pentru care până la data de 31.12.2025 nu au fost întocmite facturi fiscale.

La data de 31.12.2025 nu sunt înregistrate împrumuturi acordate părților afiliate.

### 15. Indicatori economico-financiar

Principalii indicatori economico-financiar se prezintă în tabelul de mai jos:

| Indicator |                                                                        | 2025         |
|-----------|------------------------------------------------------------------------|--------------|
| <b>1</b>  | <b>Indicatori de lichiditate</b>                                       |              |
|           | <i>Indicatorul lichidității curente - în număr de ori</i>              | <b>18,03</b> |
|           | <i>Indicatorul lichidității imediate (test acid) - în număr de ori</i> | <b>14.94</b> |
| <b>2</b>  | <b>Indicatori de activitate</b>                                        |              |
|           | <i>Viteza de rotație a debitelor - clienți - în număr de zile</i>      | <b>87</b>    |
|           | <i>Viteza de rotație a creditelor - furnizori - în număr de zile</i>   | <b>13</b>    |
|           | <i>Viteza de rotație a activelor imobilizate - în număr de ori</i>     | <b>0.96</b>  |
|           | <i>Viteza de rotație a activelor totale - în număr de ori</i>          | <b>0.30</b>  |
| <b>3</b>  | <b>Indicatori de profitabilitate</b>                                   |              |
|           | <i>EBITDA (mil. lei)</i>                                               | <b>39</b>    |
|           | <i>Marja EBITDA</i>                                                    | <b>40%</b>   |

*Indicatorul lichidității curente* privind nivelul capitalului circulant, respectiv indicatorul lichidității imediate (testul acid), exprimă raportul dintre datoriile curente (pe termen scurt) și activele curente (circulante), și respectiv raportul dintre aceste datorii și activele curente mai puțin stocurile.

Valorile actuale ale acestor indicatori se situează la un nivel la care compania are o capacitate mai mare de a-și plăti datoriile curente fără să apeleze la resurse pe termen lung sau la noi împrumuturi.

*Viteza de rotație a debitelor-clienți* arată numărul de zile în limita cărora debitorii (clienții) își achită datoriile către Societate și exprimă astfel eficacitatea acestora privind încasarea creanțelor.

*Viteza de rotație a creditelor-furnizori* exprimă numărul de zile de creditare pe care Societatea îl obține de la furnizorii săi. Societatea are credibilitatea din punct de vedere al capacitații de plată al furnizorilor.

**Note explicative la situațiile financiare  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

*Viteza de rotație a activelor imobilizate* arată eficiența managementului în utilizarea activelor imobilizate, exprimând valoarea cifrei de afaceri generate de exploatarea acestora. Valoarea în creștere arată că există o mai bună eficiență în utilizarea activelor imobilizate.

*Viteza de rotație a activelor totale* arată eficiența managementului în utilizarea tuturor activelor avute la dispoziție, exprimând valoarea cifrei de afaceri generate de acestea. În exercițiul financiar încheiat se constată o creștere a eficienței utilizării activelor Societății.

*EBITDA* este un instrument pentru a estima profitabilitatea unei companii fără a lua în calcul politicile financiare și de investiții ( $EBITDA = \text{profit net} + \text{impozite și taxe} + \text{cheltuieli cu dobânda} + \text{amortizare}$ ).

*Marja EBITDA* este o măsură a eficienței unei companii. Aceasta te poate ajuta să afli dacă valoarea indicelui financiar EBITDA indică faptul că o afacere este profitabilă sau nu. Indicatorul se calculează după următoarea formulă:  $\text{Marja EBITDA} = \text{EBITDA} / \text{Cifra de afaceri} * 100$ . Prin urmare, cu cât marja EBITDA este mai mare, cu atât eficiența companiei este mai bună.

## **16. Litigii**

Cauzele aflate pe rolul instanțelor de judecată în care Societatea are calitatea de parte, detaliind pentru fiecare dosar obiectul, instanța competentă, părțile implicate, stadiul procesual și alte observații relevante, sunt prezentate mai jos:

**1. Dosar nr. 17093/3/2025, aflat pe rolul Tribunalului București – Secția a VII-a Civilă,** având ca obiect contestația formulată de creditorul UCM Reșița S.A., respectiv Serraghis Loan Management LTD împotriva Deciziei emise de AAAS privind înlocuirea lichidatorului judiciar al debitoarei UCM Reșița S.A.

Cauza a fost soluționată la data de 24.06.2025, instanța dispunând respingerea contestației ca neîntemeiată. Hotărârea a fost redactată la data de 06.10.2025, fiind supusă căii de atac a recursului, ce poate fi exercitat în termen de 7 zile de la comunicare.

Calitatea UCMH: creditor, titular al unei creanțe curente în cuantum de 198,20 lei, admisă și înscrisă în tabelul suplimentar al creanțelor debitoarei UCM Reșița S.A.

**2. Dosar nr. 17393/3/2025, aflat pe rolul Tribunalului București – Secția a VII-a Civilă,** având ca obiect contestația formulată de creditorii UCM Reșița S.A. și Divizia Pază Protecție Consulting & Security S.R.L., cu același obiect ca cel al dosarului nr. 17093/3/2025.

Prin hotărârea pronunțată la data de 17.06.2025, instanța a dispus conexarea cauzei la dosarul nr. 17093/3/2025.

Calitatea UCMH: creditor, titular al unei creanțe curente în cuantum de 198,20 lei, admisă și înscrisă în tabelul suplimentar al creanțelor debitoarei UCM Reșița S.A.

Observații: Dosarul se află în procedura de redactare a hotărârii.

**Note explicative la situațiile financiare  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

**3. Dosar nr. 75017/3/2011, aflat pe rolul Tribunalului București – Secția a VII-a Civilă,** având ca obiect cererea de înscriere a creanței în tabelul suplimentar al creanțelor debitoarei UCM Reșița S.A.

Valoarea creanței: 198,20 lei, reprezentând debit restant.

Parte adversă: UCM Reșița S.A.

Stadiu procesual: Cauza se află pe rol (procedura insolvenței UCM Reșița), următorul termen de judecată fiind stabilit la data de 17.03.2026, termen acordat în vederea îndeplinirii măsurilor dispuse prin sentința de deschidere a procedurii falimentului debitoarei.

Observații: Cererea de înscriere a creanței a fost admisă, iar creanța UCMH este deja înscrisă în tabelul suplimentar al creanțelor, document aflat la dosarul cauzei.

**4. Dosar nr. 2147/290/2025, aflat pe rolul Judecătoriei Reșița,** având ca obiect cerere de valoare redusă.

Valoarea cererii: 6.973,98 lei, reprezentând cheltuieli de judecată.

Parte adversă: Voina Ramona Maria.

Stadiu procesual: Cauza a fost înregistrată, primul termen de judecată fiind stabilit la data de 05.11.2025.

Observații: Acțiunea a fost formulată în vederea recuperării cheltuielilor de judecată acordate în dosarul nr. 1509/115/2024 al Tribunalului Caraș-Severin, având ca obiect contestație la decizie de concediere, respinsă definitiv.

Prin hotărârea pronunțată la data de 20.11.2025, instanța a admis cererea și a dispus obligarea pârâtei Voina Ramona Maria la plata către UCMH a sumei de 6.973,98 lei, cu titlu de cheltuieli de judecată efectuate în dosarul nr. 1509/115/2024, constând în onorariu avocat, cheltuieli de transport (inclusiv închiriere autoturism) și cheltuieli de cazare.

Totodată, instanța a obligat pârâta la plata către reclamantă a sumei de 200 lei, reprezentând cheltuieli de judecată în prezentul dosar, constând în taxa judiciară de timbru.

Hotărârea este executorie de drept, chiar dacă poate fi atacată cu apel în termen de 30 de zile de la comunicare, apelul neavând efect suspensiv de executare.

**5. Dosar nr. 1509/115/2024, aflat pe rolul Tribunalului Caraș-Severin,** având ca obiect contestație împotriva deciziei de concediere.

Parte adversă: Voina Ramona Maria.

Stadiu procesual: Cauza a fost definitiv soluționată.

Observații: Prin hotărârea pronunțată, instanța a admis excepția tardivității formulării contestației împotriva Deciziei nr. 2/UCMH/01.04.2024, excepție invocată din oficiu. În consecință, a respins acțiunea formulată de reclamanta Voina Ramona Maria, în contradictoriu cu pârâta S.C. Uzina de Construcții Mașini Hidroenergetice S.R.L.

Totodată, instanța a respins contestația formulată împotriva Deciziei nr. 2/UCMH/01.04.2024 ca tardiv formulată, precum și contestația formulată împotriva Deciziei nr. 15/30.05.2024, emisă de pârâta UCMH.

**Note explicative la situațiile financiare  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

**6. Dosar nr. 1017/107/2025, aflat pe rolul Tribunalului Alba, având ca obiect pretenții comerciale.**

Valoarea pretențiilor:

- 612.664,21 lei, reprezentând contravaloarea facturii fiscale nr. 00780/21.01.2025;
- 22.166,27 lei, reprezentând daune-interese calculate până la data de 12.05.2025;
- daune-interese suplimentare, calculate până la data plății efective.

Pârâți: METALL KUNSTSTOFF TECHNIK AG S.R.L. și MKT METALL KUNSTSTOFF TECHNIK S.R.L.

Stadiu procesual: La primul termen de judecată din data de 08.10.2025, instanța a dispus amânarea judecării cauzei și a stabilit un nou termen la data de 21.01.2026, ca urmare a Hotărârii Adunării Generale a Judecătorilor Tribunalului Alba nr. 3/2025, adoptată în contextul protestului magistraților.

Observații: Obiectul acțiunii îl constituie obligarea pârâților, în solidar, la plata sumelor datorate ca urmare a livrării unor bunuri neconforme.

În cursul procedurii, Biroul Notarului Public Enăchescu Mihai a comunicat informații privind deschiderea succesiunii defunctului Bălaș Ștefan (dosar succesoral nr. 63/06.08.2025), având ca unică moștenitoare pe Bălaș Ștefania Georgiana, succesiunea nefiind dezbătută până în prezent.

Totodată, a fost solicitat și obținut de la Oficiul Național al Registrului Comerțului actul constitutiv al societății Metall Kunststoff Technik AG S.R.L., din analiza căruia a rezultat că defunctul Bălaș Ștefan deținea atât calitatea de asociat, cât și pe cea de administrator al societății.

În aceste condiții, a fost formulată și depusă o cerere de desemnare a unui curator special, în temeiul art. 58 Cod procedură civilă, în vederea reprezentării societăților pârâte până la clarificarea situației administratorului.

De asemenea, a fost formulată și depusă o cerere de introducere în cauză a numitei Bălaș Ștefania Georgiana, în calitate de moștenitoare a defunctului Bălaș Ștefan (asociat în ambele societăți MKT), precum și a numitei Cioară Loredana, în calitate de administrator al MKT-AG Metall Kunststoff Technik S.R.L. la momentul derulării raporturilor comerciale cu U.C.M.H.

Având în vedere protestul magistraților, la primul termen de judecată din data de 08.10.2025 s-a dispus amânarea cauzei pentru termenul din data de 21.01.2026 - moment la care vor fi dezbătute cererile noastre pentru a se stabili cadrul procesual.

Amnarea cauzei pentru 15.04.2026

**17. Evenimente ulterioare**

Până la finalizarea procedurii de selecție a candidaților pentru funcțiile de administratori ai UCMH, procedură publicată pe site-ul Ministerului Energiei în data de 30.01.2025, prin

**Note explicative la situațiile financiare  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

Decizia nr. 2 din 04.02.2026 a Asociatului Unic, a fost numit în funcția de administrator al Societății d-ul Braniște Felix Florin și au fost prelungite mandatele d-lui Marșavina Liviu și d-nei Sârbu Anca.

Durata mandatelor administratorilor este până la data de 05.07.2026 pentru d-ul Braniște Felix Florin, până la 05.04.2026 pentru d-il Marșavina Liviu și până la 27.04.2026 pentru d-na Sârbu Anca, sau până la desemnarea administratorilor selectați potrivit OUG 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări de Legea 111/2016.

Prin decizia nr.198 in data de 5.02.2026 Administratorii UCMH SRL I-au numit pe dl. Fara Dan Cornel in functia de Director General. Contractul de mandat al dl. Fara Dan Cornel a fost încheiat pe o perioadă provizorie de maximum 5 (cinci) luni, începând cu data de 9.02.2026, dar nu mai târziu de finalizarea procedurii de selecție și numire a unui Director General conform O.U.G. nr. 109/2011. Mandatul încetează de drept la expirarea termenului sau mai devreme, la data numirii unui Director General cu mandat de maximum 4 ani.

În luna februarie 2026 Societatea a transmis spre analiză și aprobare, la nivelul Ministerului Energiei, în calitate de autoritate publică tutelară și a Directoratului SPEEH Hidroelectrica SA, în calitate de reprezentant al Asociatului Unic al UCMH, demersul inițierii unui memorandum în conformitate cu prevederile OUG nr. 89/2025 pentru modificarea și completarea Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, precum și pentru reglementarea unor măsuri fiscal-bugetare și modificarea și completarea unor acte normative. Prin acest memorandum s-a propus:

- aprobarea ocupării a 31 posturi vacante și majorarea corespunzătoare a cheltuielilor de natură salarială pentru asigurarea funcționării Societății;
  - aprobarea creșterii numărului de personal al UCMH SRL prin majorarea numărului de posturi cu 106 posturi, ca urmare a dezvoltării activității Societății și a majorării corespunzătoare a cheltuielilor de natură salarială pentru ocuparea acestor posturi.
- Personalul suplimentar propus este necesar pentru extinderea și asigurarea continuității fluxului de producție, prin organizarea schimbului II și reprezintă o măsură obiectivă de dezvoltare a activității societății, strict corelată cu creșterea volumului de lucrări și cu utilizarea eficientă a capacităților existente.
- aprobarea creșterii în anul 2026 a cheltuielilor de natură salarială față de nivelul realizat în anul 2025 cu maximul indicelui mediu de creștere a prețurilor prognozat pentru anul 2026, 6,5%, indice aplicat și acordat salariaților în condițiile legii dialogului social și ale contractului colectiv de muncă încheiat la nivelul UCMH SRL

La începutul lunii martie 2026 Societatea a depus un memorandum prin care se solicită aprobarea unui regim de „dezvoltare” și justificarea exceptării de la anumite cerințe, cu asumarea unor obiective măsurabile și a unui program investițional (CAPEX) până în 2029.

**Note explicative la situațiile financiare  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

În condițiile în care se aprobă exceptarea, UCMH își asumă un set de obiective măsurabile, urmărite periodic, care demonstrează „dezvoltarea” nu ca intenție, ci ca rezultat verificabil.

Până la data întocmirii prezentelor situații financiare Societatea nu a primit vreun răspuns privind memorandumurile transmise.

Anca  
Sarbu

Digitally signed  
by Anca Sarbu  
Date: 2026.04.27  
14:20:06 +03'00'

LIVIU  
MARSAVINA

Digitally signed by  
LIVIU MARSAVINA  
Date: 2026.04.29  
04:04:47 +03'00'

Felix-Florin  
Braniste

Digitally signed by  
Felix-Florin Braniste  
Date: 2026.04.30  
10:49:35 +03'00'