

PROIECT DE FUZIUNE PRIN ABSORBȚIE A SOCIETĂȚILOR

MARESI FOODBROKER S.R.L. (Societate Absorbantă)

Str. 9 Mai nr. 3, Arad, jud. Arad

RO 7010354

J2012000015027

și

MARESI ROMANIA S.R.L. (Societate Absorbită)

Str. 9 Mai nr. 3, Arad, jud. Arad

RO 6519490

J2023019298404

Cuprins

1. Preambul
2. Definiții
3. Elementele de identificare a societăților implicate în fuziune
4. Fundamentarea fuziunii
5. Stabilirea elementelor patrimoniale transferate către societatea Absorbantă
6. Rata de schimb a părților sociale. Majorarea de capital social.
7. Prima de fuziune
8. Situația imobilelor aflate în proprietatea societății absorbite
9. Data de referință
10. Data fuziunii
11. Alte elemente care prezintă interes pentru fuziune
12. Aspecte organizatorice, contabile și fiscale relevante

1.PREAMBUL

1.1. Contextul fuziunii

Prezentul proiect de fuziune este întocmit în baza aprobărilor de principiu a fuziunii dintre Maresi Foodbroker SRL, în calitate de societate absorbantă și Maresi Romania SRL, în calitate de societate absorbită, prin Hotărârea Adunării Generale a Asociaților Maresi Foodbroker SRL din data de 31.07.2026 și Hotărârea Adunării Generale a Asociaților Maresi Romania SRL din data de 31.07.2026.

Maresi Foodbroker SRL și Maresi Romania SRL, denumite în cele ce urmează „Societățile care fuzionează”, au o structură de capital similară implicând aceeași asociați, au aceeași adresă de sediu social și desfășoară activități de

comerț cu ridicata nespecializat de produse nealimentare și alimentare, băuturi și tutun, respectiv comerț cu ridicata nespecializat.

Fuziunea celor două societăți urmărește folosirea în comun a logisticii și resurselor, integrarea proceselor operaționale și a deciziilor, având ca efect optimizarea costurilor.

Fuziunea prin absorbția societății Maresi Romania SRL de către societatea Maresi Foodbroker SRL reprezintă operațiunea prin care Maresi Romania SRL este dizolvată fără a intra în lichidare și transferă totalitatea patrimoniului său către Maresi Foodbroker SRL (toate activele și pasivele, contractele, autorizațiile, licențele și orice alte drepturi și obligații aparținând Societății Absorbite vor fi transmise Societății Absorbante). Societatea Absorbantă va prelua și denumirea Societății Absorbite.

Prezentul proiect de fuziune întocmit de reprezentanții legali ai societăților implicate în fuziune și preaprobat de principii de către asociații ambelor societăți va fi depus la ORC ARAD în vederea realizării publicității cerute de lege iar după expirarea termenului de opoziție, Proiectul de fuziune urmează a fi însoțit de adunările generale ale asociațiilor Societăților Participante.

1.2. Legislația aplicabilă

Prezentul proiect de fuziune a fost întocmit cu respectarea prevederilor legale cuprinse în următoarele acte normative:

- Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată, astfel cum a fost modificată și completată la zi;
- Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, astfel cum a fost modificată și completată la zi;
- Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 897/2015 pentru aprobarea Normelor metodologice privind reflectarea în contabilitate a principalelor operațiuni de fuziune, divizare, dizolvare și lichidare a societăților, precum și de retragere sau excludere a unor asociați din cadrul societăților;
- Ordinul nr. 1802/2014 al Ministrului Finanțelor Publice pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;
- Ordinul nr. 2861/2009 al Ministerului Finanțelor Publice pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii;
- Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, astfel cum a fost republicată și modificată, și Hotărârea Guvernului nr. 1/2016 privind Normele metodologice de aplicare;
- Legea nr. 287/2009 privind Codul civil, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 53/2003 privind Codul muncii, astfel cum a fost republicată și modificată;
- Legea 67/2006 privind protecția drepturilor salariaților în cazul transferului întreprinderii, al unității sau al unor părți ale acestora.
- Legea nr. 265/2022 privind registrul comerțului și pentru modificarea și completarea altor acte normative cu incidență asupra înregistrării în registrul comerțului.

1.3. Publicitate

Proiectul de Fuziune se va publica pe pagina de internet a societății Maresi Foodbroker SRL, respectiv www.maresi.ro și pe pagina de internet a societății Maresi Romania SRL, respectiv www.enigma-trading.ro, în condițiile art.242 alin.(2¹) și (2²) din Legea societăților 31/1990.

După expirarea termenului de 30 de zile de la momentul publicării, dar nu mai târziu de 3 luni de la data aceasta dată, în absența unor opoziții formulate din partea creditorilor, Adunările Generale ale fiecărei societăți participante vor hotărî asupra fuziunii și se va proceda la efectuarea operațiunilor de finalizare a acesteia conform prevederilor legii.

2. DEFINIȚII

În cadrul proiectului de fuziune, termenii și expresiile de mai jos au următoarea semnificație:

a) Proiectul de Fuziune - prezentul document redactat sub coordonarea reprezentanților Maresi Foodbroker SRL și Maresi Romania SRL, întocmit în conformitate cu cadrul juridic aplicabil și hotărârile adunărilor generale a asociațiilor societăților referite anterior, prin care s-a aprobat de principiu fuziunea;

b) Data de Referință a Fuziunii - data situațiilor financiare pe seama cărora a fost întocmit prezentul proiect de fuziune, respectiv 31.12.2025;

c) Data Efectivă a Fuziunii - în conformitate cu prevederile art. 249 lit. b) din Legea societăților, data efectivă a fuziunii prin absorbție a societății Maresi Romania SRL cu societatea Maresi Foodbroker SRL este data de 31 Octombrie

2026, dată de la care patrimoniul Societății Absorbite, precum și toate operațiunile ei, sunt considerate a aparține Societății Absorbante;

d) Fuziune - operațiunea prevăzută la art.238 alin.(1) lit.a) din Legea 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare, prin care o societate este dizolvată fără a intra în lichidare și transferă universalitatea patrimoniului său unei alte societăți în schimbul repartizării către acționarii societății absorbite de părți sociale la societatea Absorbantă;

e) Societate Absorbantă – Maresi Foodbroker SRL - societatea care preia întreg patrimoniul Societății Absorbite, în universalitatea sa, în cadrul procesului de fuziune precum și denumirea Societății Absorbite;

f) Societate Absorbită – Maresi Romania SRL - societatea care transmite întreg patrimoniul său în cadrul procesului de fuziune, urmând a fi dizolvată fără lichidare și radiată din registrul comerțului odată cu perfectarea fuziunii

3. ELEMENTE DE IDENTIFICARE A SOCIETĂȚILOR IMPLICATE ÎN FUZIUNE

a) **Societatea Absorbantă – Maresi Foodbroker SRL**

Element	Detalii
Denumire	Maresi Foodbroker S.R.L.
Formă juridică	Persoană juridică română, societate cu răspundere limitată
Sediul social	Str. 9 Mai nr. 3, Arad, jud. Arad
Nr. ordine registrul comerțului	J2012000015027
Cod unic de înregistrare	7010354
Durata de funcționare	Nelimitată
Obiect principal de activitate	CAEN 4639 – Comerț cu ridicata nespecializat de produse alimentare, băuturi și tutun
Capital social	5.800.000,00 lei
Nr. părți sociale	580.000 părți sociale
Administratori	Mag.Schwaiger Sabine Michaela si Bock Harald
Sedii secundare	București Sectorul 3, str. Nerva Traian nr.3, Spatiul 4 Bucuresti Sectorul 3, b-dul Octavian Goga nr.8, bloc M-24 sc.B, etaj.7, ap.51

Asociați :

Maresi Austria GmbH - 533.600 părți sociale – cota de participare la capitalul social 92%, cota de participare la beneficii și pierderi 85,4%

Bock Harald – 46.400 părți sociale – cota de participare la capitalul social 8%, cota de participare la beneficii și pierderi 14,6 %

b) **Societatea Absorbită – Maresi Romania SRL**

Element	Detalii
Denumire	Maresi Romania S.R.L.
Formă juridică	Persoană juridică română, societate cu răspundere limitată
Sediul social	Str. 9 Mai nr. 3, Arad, jud. Arad
Nr. ordine registrul Comerțului	J2023019298404
Cod unic de înregistrare	6519490
Durata de funcționare	Nelimitată
Obiect principal de Activitate	CAEN 4690 - Comerț cu ridicata nespecializat
Capital social	58.000,00 lei
Nr. părți sociale	5.800 părți sociale

Element	Detalii
Administratori	Mag.Schwaiger Sabine Michaela si Bock Harald
Sedii secundare	București Sectorul 3, str. Nerva Traian nr.3, Spatiul 4
Asociați	
Maresi Austria GmbH	- 5.336 părți sociale - cota de participare la capitalul social 92%, cota de participare la beneficii și pierderi 85,4%
Bock Harald	– 464 părți sociale – cota de participare la capitalul social 8%, cota de participare la beneficii și pierderi 14,6 %

Cotele de participare a asociaților în capitalul social al celor două societăți sunt diferite de cotele de participare la beneficii și pierderi în conformitate cu prevederile celor două acte constitutive. Participarea la beneficii și pierderi în proporție de 85,4 % Maresi Austria și 14,6 % Bock Harald se va păstra în actul constitutiv actualizat al Societății Absorbante.

4. FUNDAMENTAREA FUZIUNII

4.1. Considerații de ordin economic și strategic

Motivația principală a fuziunii este integrarea și optimizarea activității economice a celor două societăți deținute de aceeași doi asociați, având în vedere similaritatea activităților prezente ale celor două societăți și faptul că fac parte din același grup de firme prezent la nivel internațional în 6 țări.

Rațiunile care au stat la baza realizării fuziunii sunt:

- Eliminarea dificultăților operaționale existente în prezent, prin integrarea completă a activității Maresi Romania SRL în structura operativă a Maresi Foodbroker SRL, atât la nivel de infrastructură (unificarea sistemelor informatice utilizate, integrarea procedurilor de primire și execuție a comenzilor de la clienți, unificarea și optimizarea procedurilor de achiziții etc.), cât și la nivel de structură organizatorică și cultură organizațională;
- Necesitatea eficientizării actului de decizie managerial, având în vedere faptul că societățile implicate în fuziune au aceeași asociați și profile de activitate similare, evitându-se astfel paralelisme din cadrul structurilor de conducere;
- Eliminarea unor sarcini administrative redundante care sunt în prezent impuse de funcționarea ca două entități juridice separate: necesitatea întocmirii de situații financiare separate pentru cele două societăți, consolidării situațiilor financiare a celor două societăți cu situațiile financiare ale acționarului majoritar;
- Simplificarea întocmirii raportărilor contabile și fiscale cerute de autoritățile romane, reducerea costurilor cu întocmirea și auditarea acestora;
- Administrarea mai eficientă a fondurilor necesare desfășurării activității;
- Întărirea poziției de piață a Maresi Foodbroker SRL prin extinderea gamei de produse oferite direct clienților.

Ca urmare a evaluării avantajelor prezentate s-a decis fuziunea celor două societăți care se va realiza prin absorbția Maresi Romania SRL de către Maresi Foodbroker SRL, în conformitate cu prevederile cadrului legal mai sus menționat. În urma fuziunii, Societatea Absorbită își va înceta existența și se va dizolva fără lichidare, urmând a fi radiată din registrul comerțului (Societatea Absorbantă preluând și denumirea Societății Absorbite).

Patrimoniul societății absorbite va fi transmis, în universalitatea sa (active și pasive), în starea în care se află la Data Efectivă a Fuziunii, către Societatea Absorbantă. Astfel, Maresi Foodbroker SRL va dobândi toate drepturile și va fi ținută de toate obligațiile aparținând Maresi Romania SRL începând cu Data Efectivă a Fuziunii. Predarea activului și pasivului deținut de Societatea Absorbită către Societatea Absorbantă se va face în baza unui proces-verbal de predare-primire.

4.2. Considerații de ordin juridic

Întreg personalul Societății Absorbite se va transfera, începând cu Data Efectivă a Fuziunii, către Societatea Absorbantă, în aceleași condiții prevăzute de contractele lor de muncă actuale încheiate cu Societatea Absorbită. Societățile care fuzionează nu au încheiate contracte colective de muncă. Drepturile și obligațiile salariaților Maresi Romania SRL ce decurg din contractele individuale de muncă, se vor transfera de drept către Maresi Foodbroker SRL la Data Efectivă a Fuziunii.

Ulterior fuziunii, societatea va păstra obiectul principal de activitate "Comerț cu ridicata nespecializat de produse alimentare, băuturi și tutun" (cod CAEN 4639), iar activitatea sa, precum și toate drepturile și obligațiile sale, privilegiile și autorizațiile deținute vor continua fără a fi afectate de fuziune.

Având în vedere faptul că structura asociativă a celor două societăți participante la fuziune este identică, acestea renunța expres și necondiționat prin prezentul proiect și prin deciziile societare relevante la încheierea următoarelor documente și la îndeplinirea următoarelor formalități:

- a) În temeiul disp. Art 243² alin. (5) din Legea societăților, se renunță la întocmirea de către administratorii societăților participante a raportului prevăzut la art. 243² alin. (1) și comunicarea informațiilor prevăzute la art. 243² alin. (4) din Legea 31/1990 actualizată;
- b) În temeiul disp. Art 243³ alin. (5) din Legea societăților se renunță la examinarea Proiectului de fuziune și la întocmirea raportului scris către asociați privind rata de schimb a părților sociale prevăzut la art.243³ alin.(1);
- c) Se renunță la îndeplinirea cerințelor privind informarea asociaților prevăzute la art. 244 alin. (1) lit. b) și f) din Legea societăților;
- d) În temeiul art. 244 alin. (2) din Legea societăților, întocmirea situațiilor financiare prevăzute la art. 244 alin. (1) lit. d) nu este necesară, asociații societăților participante hotărând acest lucru în conformitate cu articolul menționat anterior.

În legătură cu fuziunea, Societatea Absorbantă se obligă să:

- Informeze partenerii contractuali ai Societății Absorbite cu privire la fuziune și preluarea tuturor drepturilor și obligațiilor acesteia;
- Îndeplinească toate formalitățile necesare față de autoritățile competente;
- Efectueze toate formalitățile necesare în legătură cu salariații Societății Absorbite.

Efectele fuziunii se vor produce în temeiul art. 249 alin. (1) lit. b) din Legea 31/1990 de la Data efectivă a fuziunii.

Contractele comerciale și activele societății absorbite vor fi preluate de către societatea absorbantă, în condițiile legii. Astfel, de la Data Efectivă a Fuziunii, Societatea Absorbantă devine creditoare pentru debitorii Societății Absorbite și debitoare față de creditorii acesteia, inclusiv cu privire la creanțele fiscale către bugetul de stat / bugetele speciale, după caz.

În cadrul procesului de fuziune, Societatea Absorbită își va înceta existența, pierzându-și personalitatea juridică și se va dizolva fără lichidare, urmând a fi radiată din Registrul Comerțului, în timp ce Societatea Absorbantă va continua să existe în forma juridică actuală.

Din punct de vedere contabil, toate tranzacțiile Societății Absorbite se vor considera transferate către Societatea Absorbantă la Data Efectivă a Fuziunii.

În urma fuziunii, Societatea Absorbantă va prelua denumirea Societății Absorbite respectiv Maresi Romania SRL, în momentul în care aceasta din urmă își încetează existența și își pierde personalitatea juridică.

5. STABILIREA ELEMENTELOR PATRIMONIALE TRANSFERATE CĂTRE SOCIETATEA ABSORBANTĂ

Prezentul proiect de fuziune a fost elaborat în baza situațiilor financiare ale celor două societăți implicate în fuziune de la data de 31.12.2025 – Data de Referință a Fuziunii. Acestea reprezintă Anexele nr. 2 și 3 la Proiectul de Fuziune.

Elementele de activ și pasiv din patrimoniile celor două societăți care sunt implicate în fuziune au fost inventariate la 31.12.2025, conform prevederilor Legii contabilității nr. 82/1991, cu modificările și completările ulterioare, iar rezultatele inventarierii au fost înregistrate în contabilitate conform reglementărilor contabile aplicabile.

Conform Ordinului MFP nr. 897/2015, valorile utilizate în cadrul operațiunilor de reorganizare (inclusiv fuziune) pot fi determinate în baza metodei activului net (care are la bază activul net contabil) sau în baza metodei evaluării globale (care are la bază o evaluare a patrimoniilor societăților implicate în fuziune de către un evaluator autorizat). Administratorii societăților implicate în fuziune au propus și asociații societăților au decis utilizarea metodei activului net.

Bilanțurile simplificate la 31.12.2025 ale celor două societăți implicate în fuziune sunt prezentate în tabelul de mai jos:

Activ net contabil la 31.12.2025	Maresi Foodbroker SRL	Maresi Romania SRL
Imobilizări necorporale	0	13.267
Imobilizări corporale	586.022	167.116

Imobilizări financiare	37.078	0
Total active imobilizate	623.100	180.383
Stocuri	20.008.956	11.235.398
Creanțe, din care	17.773.852	27.334.636
Creanțe ale Maresi FB față de Maresi RO/ creanțe ale Maresi RO față de Maresi FB	10.527	42.934
Investiții pe termen scurt	0	0
Casa și conturi în bănci	12.531.681	953.366
Total active circulante	50.314.489	39.523.400
Cheltuieli în avans	101.684	65.650
Total active	51.039.273	39.769.433
Datorii: sume ce trebuie platite într-o perioadă de pana la un an	24.758.071	20.667.350
Datorii ale Maresi FB față de Maresi RO/ datorii ale Maresi RO față de Maresi FB	42.934	10.527
Datorii: sume ce trebuie plătite într-o perioada mai mare de un an	0	0
Provizioane	9.396.051	476.658
Venituri în avans	0	94.290
Activ net	16.885.151	18.531.135
Capital social	5.800.000	58.000
Prime de capital	0	0
Rezerve din reevaluare	0	0
Rezerve	1.214.219	19.157
Rezultatul reportat (inclusiv anul 2025)	9.870.932	18.453.978
Capitaluri proprii (activ net)	16.885.151	18.531.135

Metoda activului net contabil presupune că valorile utilizate în cadrul procesului de fuziune prin absorbție se bazează pe activul net contabil. În acest caz, la operațiunea de fuziune, elementele bilanțiere sunt preluate de către societatea beneficiară Maresi Foodbroker SRL la valoarea la care acestea au fost evidențiate în contabilitatea societății care le cedează, respectiv Maresi Romania SRL.

Astfel, valoarea activului net a fost determinată ca diferență dintre valoarea totală a activelor și valoarea totală a datoriilor fiecărei societăți implicate în fuziune, în conformitate cu prevederile Normelor metodologice aprobate prin Ordinul nr. 897/2015.

Patrimoniul Societatii Absorbite, de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, va fi predat Societății Absorbante de drept, ca efect al fuziunii, pe baza de protocol de predare-primire ulterior hotărârii Adunării Generale a asociaților privind aprobarea finală a fuziunii celor două societăți.

Protocolul de predare-primire va conține și valorile fiscale ale elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii predate Societății Absorbante, precum și atribuțiile fiscale relevante, ca de exemplu: informațiile din Registrul mijloacelor fixe (durata utilă și metoda de amortizare), Registrul bunurilor de capital pentru TVA etc.

6. RATA DE SCHIMB A PĂRȚILOR SOCIALE. MAJORAREA DE CAPITAL SOCIAL.

Societatea Absorbantă și Societatea Absorbită au o structură societară perfect identică a participațiilor asociaților, respectiv Maresi Austria GmbH deține 92% și Bock Harald deține 8%, iar părțile sociale ale ambelor societăți au aceeași valoare nominală, respectiv 10 lei.

6.1 Determinarea ratei de schimb a părților sociale.

Valorile contabile ale părților sociale ale celor două societăți, determinate pe baza activului net contabil de la Data de Referință a fuziunii, calculate ca raport între activul net contabil și numărul de părți sociale, sunt următoarele:

Maresi Foodbroker SRL: $16.885.151 \text{ lei} / 580.000 = 29,11232931 \text{ lei/parte socială}$

Maresi Romania SRL: $18.531.135 / 5.800 = 3.195,02327586 \text{ lei/parte socială}$

Rata de schimb a părților sociale, determinată prin raportarea valorii contabile a unei părți sociale a societății Maresi Romania SRL la valoarea contabilă a unei părți sociale a societății Maresi Foodbroker SRL:

$RS = 3.195,02327586 / 29,11232931 = 109,74811537$

6.2 Numarul de părți sociale noi care trebuie emise de către Maresi Foodbroker SRL:

Numărul de părți sociale noi care trebuie emise de către Maresi Foodbroker SRL, calculat prin înmulțirea numărului de părți sociale ale societății Maresi Romania SRL cu rata de schimb a părților sociale:

$5.800 \times 109,74811537 = 636.539$ părți sociale noi emise – prin rotunjire la cel mai apropiat număr întreg

Determinarea numărului de părți sociale alocate și a rotunjirilor:

- Asociatul MARESI AUSTRIA GmbH:

$636.539 \times 92 \% = 585.615,88$ rotunjit 585.616 părți sociale

- Asociatul BOCK HARALD:

$636.539 \times 8 \% = 50.923,12$ rotunjit 50.923 părți sociale

Data la care sunt dobândite părțile sociale noi emise conferind celor doi asociați dreptul să participe la beneficii este Data Efectivă a fuziunii.

Cota de participare la beneficii și pierderi este: Maresi Austria GmbH - 85,4% și Bock Harald – 14,6 %. Această prevedere va fi înscrisă în actul constitutiv actualizat al Societății Absorbante.

Valoarea sultei:

Diferența rezultată din rotunjirea alocării între asociați este de 0,12 părți sociale, echivalentul valoric fiind de 3,49 lei, calculat prin raportare la valoarea contabilă a unei părți sociale a Societății Absorbante. Având în vedere caracterul nesemnificativ al sumei, asociații convin că nu se acordă sulta în numerar

6.3 Majorarea de capital social

Majorarea capitalului social al societății absorbante este determinată de numărul de părți sociale noi emise multiplicat cu valoarea nominală a unei părți sociale:

$$636.539 \text{ părți sociale} \times 10 \text{ lei/parte socială} = 6.365.390 \text{ lei}$$

Capitalul social al societății Maresi Foodbroker SRL în urma fuziunii este

$$5.800.000 \text{ lei} + 6.365.390 \text{ lei} = 12.165.390 \text{ lei format din } 1.216.539 \text{ părți sociale în valoare de } 10 \text{ lei}$$

Structura capitalului social după fuziune este următoarea:

Asociatul Maresi Austria GmbH:

533.600 + 585.616 = 1.119.216 părți sociale,
cota de participare la capitalul social 92%,
cota de participare la beneficii și pierderi 85,4%

Asociatul Bock Harald:

46.400 + 50.923 = 97.323 părți sociale,
cota de participare la capitalul social 8%,
cota de participare la beneficii și pierderi 14,6 %

Ca efect al fuziunii, societatea absorbantă majorează capitalul social cu suma de 6.365.390 lei, prin emiterea unui număr de 636.539 părți sociale noi, cu valoare nominală de 10 lei fiecare. Parțile sociale nou-emise se alocă asociaților societății absorbite proporțional cu deținerile acestora, respectiv 92% pentru asociatul Maresi Austria GmbH și 8% pentru asociatul Bock Harald, astfel încât structura participațiilor să se mențină și după fuziune.

7. PRIMA DE FUZIUNE

În conformitate cu Ordinul 897/2015, prima de fuziune se calculează ca diferență între aportul net al Societății Absorbite și valoarea nominală totală a părților sociale noi emise de Societatea Absorbantă.

$$18.531.135 \text{ lei} - 6.365.390 \text{ lei} = 12.165.745 \text{ lei}$$

Diferența dintre activul net preluat și valoarea nominală a părților sociale nou-emise, în sumă de 12.165.745 lei, reprezintă prima de fuziune.

8. SITUAȚIA IMOBILELOR AFLATE ÎN PROPRIETATEA SOCIETĂȚII ABSORBITE

În conformitate cu situațiile financiare întocmite pentru exercițiul financiar 2025 Maresi Romania SRL nu are în patrimoniu imobilizări corporale de natura terenurilor și a construcțiilor. Situația este aceeași la data întocmirii prezentului proiect de fuziune.

9. DATA DE REFERINȚĂ

Data de Referință a situațiilor financiare pentru societățile implicate în fuziune este 31.12.2025, conform prevederilor art. 241 din Legea societăților.

10. DATA FUZIUNII

În conformitate cu prevederile art. 249 lit. b) din Legea societăților, Data Efectivă a fuziunii este data de 31 Octombrie 2026.

Data de la care tranzacțiile Societății Absorbite, aferente patrimoniului transferat prin fuziune, sunt considerate din punct de vedere contabil ca aparținând Societății Absorbante este Data Efectivă.

Pentru evitarea oricărui dubiu, societățile participante la fuziune vor continua să existe și să funcționeze separat anterior Datei Efective.

11. ALTE ELEMENTE CARE PREZINTĂ INTERES PENTRU FUZIUNE

11.1. Aprobarea Consiliului Concurenței

Potrivit prevederilor art. 9 alin. (1) lit. a) din Legea Concurenței, „Se realizează o concentrare economică în cazul în care modificarea de durată a controlului rezultă în urma fuzionării a două sau mai multe întreprinderi independente anterior sau părți ale unor întreprinderi”.

Fuziunea dintre cele două societăți reprezintă o operațiune de reorganizare a propriilor activități și, în conformitate cu art. 10 lit. d) din Legea Concurenței, nu constituie o operațiune de concentrare economică în sensul legii.

11.2. Declarație potrivit art. 247 din Legea Societăților

Administratorii Societății Absorbite și ai Societății Absorbante declară în mod expres că fuziunea nu are ca efect mărirea obligațiilor asociaților niciuneia dintre societățile participante la fuziune.

11.3. Modificarea Actului Constitutiv al MARESI FOODBROKER și consecințele fuziunii asupra Societății Absorbite

Societatea Absorbantă își va păstra sediul social și administratorii înregistrați la Registrul Comerțului și va prelua denumirea Societății Absorbite.

Modificările Actului Constitutiv al MARESI FOODBROKER, determinate de modificarea capitalului social, și modificarea denumirii, vor fi înregistrate în mod corespunzător la Registrul Comerțului Arad.

Prin fuziune, societatea MARESI ROMANIA S.R.L. se dizolvă anticipat, fără lichidare, încetând personalitatea sa juridică.

Actul constitutiv actualizat al Societății Absorbante va reflecta noul capital social, noul număr de parti sociale, structura participațiilor, cotele de participare la beneficii și pierderi, precum și noua denumire a societății.

Societatea Absorbită își va îndeplini obligațiile impuse de lege înainte de radiere. Toate obligațiile neîndeplinite de Societatea Absorbită anterior radierii vor fi preluate de Societatea Absorbantă la Data Efectivă.

Transmisiunea universală a activului Societăților Absorbite

În conformitate cu art. 250 alin. (1) lit. a) din Legea Societăților, consecința fuziunii prin absorbție este reprezentată de transferul (atât în raporturile dintre Societatea Absorbită și Societatea Absorbantă, cât și în raporturile cu terții) către Societatea Absorbantă al tuturor activelor și pasivelor Societății Absorbite, cu titlu de exemplu nelimitativ: bunuri mobile, creanțe, active necorporale (orice drepturi de proprietate intelectuală – mărci, licențe, brevete, etc.).

Transferul include, de asemenea, toate drepturile Societății Absorbite, din care enumerăm fără limitare:

- Dreptul de a încasa creanțele exigibile;
- Dreptul de a acționa în justiție (ex. MARESI FOODBROKER va prelua toate drepturile litigioase ale Societății Absorbite);
- Dreptul de executare silită al Societății Absorbite fără necesitatea obținerii altui titlu executoriu;
- Garanții și cauțiuni.

Pentru evitarea oricărui dubiu, în cazul în care orice activ al Societății Absorbite nu este menționat în Proiectul de Fuziune (inclusiv în anexele relevante aferente acestuia) ca urmare a unei erori, omisiuni sau oricărui alt motiv, activul respectiv (inclusiv drepturile și obligațiile corelative) va fi considerat transferat de drept către Societatea Absorbantă prin efectul fuziunii și va intra în patrimoniul acesteia.

De asemenea, dacă un activ al Societății Absorbite a fost dobândit de aceasta între data semnării Proiectului de Fuziune și Data Efectivă, activul respectiv va fi considerat transferat de drept către Societatea Absorbantă prin efectul fuziunii și va intra în patrimoniul Societății Absorbante, chiar dacă nu este menționat în Proiectul de Fuziune sau în anexele aferente.

Transmisiunea universală a pasivului Societății Absorbite

Maresi Foodbroker va fi ținută de toate obligațiile Societății Absorbite, din care enumerăm fără limitare:

- Obligația de a plăti datoriile ajunse la scadență
- Obligații de garanție.

Consecințele fuziunii asupra raporturilor de muncă

Angajații Societății Absorbite își vor continua activitatea în cadrul Societății Absorbante, cu respectarea întocmai a drepturilor lor. Salariații vor fi informați în scris cu minim 30 de zile înainte de Data Efectivă cu privire la transferul contractelor, consecințe și condiții de muncă.

11.4. Consecințele fuziunii asupra contractelor

La Data Efectivă a Fuziunii va opera de drept, prin efectul succesiunii universale, subrogația legală a MARESI FOODBROKER SRL în drepturile MARESI ROMANIA SRL aferente tuturor contractelor, fără nicio altă formalitate, cu excepția publicității prevăzute de Legea Societăților. Obligațiile și drepturile acestora vor fi preluate de drept de către MARESI FOODBROKER SRL, cu respectarea clauzelor contractuale specifice fiecăruia în parte.

Ca atare, nu va fi necesară încheierea unor acte adiționale de novație a părților la contractele Societății Absorbite, cu excepția cazului în care există clauze speciale privind fuziunea în contractele respective.

Consecințe ale fuziunii asupra actelor administrative unilaterale (autorizații) emise de autoritățile publice competente ale Societății Absorbite

Autorizațiile, avizele, permisele și orice certificate emise de autoritățile competente către MARESI ROMANIA SRL se transferă către MARESI FOODBROKER SRL în calitate de succesoare universală. MARESI FOODBROKER SRL va efectua toate formalitățile necesare pentru transferul autorizațiilor și avizelor respective. În cazul în care preluarea diverselor autorizații sau avize nu este posibilă, MARESI FOODBROKER SRL va solicita din nou obținerea acestor avize în nume propriu.

Costuri și cheltuieli

Toate costurile legate de fuziune și de realizarea și derularea acestui proiect de fuziune (inclusiv costuri de notariat, costuri de traducere, onorarii) vor fi suportate de MARESI FOODBROKER SRL.

Arhivarea documentelor

În urma fuziunii, MARESI FOODBROKER SRL va răspunde de păstrarea și arhivarea documentelor justificative și a registrelor de contabilitate ale Societății Absorbite.

Transmiterea calității procesuale

Ca urmare a fuziunii, calitatea de parte a MARESI ROMANIA SRL în litigii se transmite Societății Absorbante.

Clauza de salvagardare

În cazul în care o dispoziție din prezentul Proiect de Fuziune este nevalidă sau neaplicabilă, acest lucru nu va afecta validitatea și aplicabilitatea celorlalte dispoziții. În această situație, societățile participante la fuziune vor depune eforturi pentru a înlocui prevederea nevalidă sau inaplicabilă cu o dispoziție aplicabilă și validă care să reflecte în mod cât mai fidel dispoziția înlocuită. Același sistem se va aplica prin analogie și în cazul existenței unei dispoziții suplimentare sau pentru situația acoperirii unei omisiuni.

Consecințele fuziunii asupra obiectului de activitate al societății

Având în vedere faptul că obiectele de activitate secundare ale Societății Absorbante includ în totalitate obiectele de activitate principal și secundare ale Societății Absorbite, lista codurilor CAEN ale societății în urma fuziunii nu se va extinde.

12. ASPECTE ORGANIZATORICE, CONTABILE ȘI FISCALE RELEVANTE

12.1. Drepturile conferite de către Societatea Absorbantă deținătorilor de părți sociale care conferă drepturi speciale și celor care dețin alte valori mobiliare în afară de părți sociale sau măsurile propuse în privința acestora

Nu este cazul.

12.2. Avantaje speciale acordate experților, membrilor organelor administrative sau de control ale societăților implicate în fuziune

Nu este cazul.

12.3. Aspecte contabile ale fuziunii

Rezultatul realizat de Societatea Absorbită între Data de referință și Data efectivă a fuziunii va fi preluat de Societatea Absorbantă odată cu întregul patrimoniu al Maresi Romania SRL și va fi evidențiat potrivit reglementărilor contabile aplicabile.

Orice modificări ale elementelor de activ, datorii și capitaluri proprii ale Societății Absorbite intervenite între Data de Referință și Data Efectivă a Fuziunii vor fi reflectate în contabilitatea Societății Absorbite până la Data Efectivă și vor fi

preluate de Societatea Absorbantă prin protocolul de predare-primire, fără recalcularea raportului de schimb, având în vedere structura identică a asociaților și menținerea aceluiași cote de participare la capitalul social în ambele societăți, cu excepția cazului în care legea sau hotărârile asociaților impun altfel.

Amortizarea contabilă se calculează în continuare pe baza valorii rămase de recuperat și a duratei de viață utilă rămasă prin menținerea metodei de evaluare.

12.4. Aspecte fiscale ale Fuziunii

În conformitate cu prevederile legislației fiscale în vigoare, elementele de activ, datorii și capitaluri proprii transmise de către Societatea Absorbită către Societatea Absorbantă ca urmare a procesului de fuziune își vor păstra valoarea fiscală existentă la Data Efectivă a fuziunii, astfel cum va fi prevăzută în protocolul de predare - primire a activelor, datoriilor și capitalurilor proprii.

Protocolul de predare-primire a activelor, datoriilor și capitalurilor proprii va conține o situație a provizioanelor constituite pe seama cheltuielilor deductibile fiscal și a rezervelor constituite din sume care nu au fost supuse impozitului pe profit.

În **bilanțul estimativ post-fuziune** al Maresi Foodbroker SRL, întocmit în baza situațiilor financiare de la Data de Referință – Anexa 1 – rezerva legală a societății absorbite în sumă de 11.600 lei se preia prin reclasificarea unei părți din prima de fuziune în contul de rezervă legală a societății absorbante, în scopul menținerii neutralității fiscale. Aceeași conduită se va adopta și în privința altor sume reprezentând rezerve constituite din sume neimpozitate care se găsesc în protocolul de predare – primire a activelor, datoriilor și capitalurilor proprii. La întocmirea bilanțului estimativ post-fuziune, soldurile reciproce dintre Societatea Absorbantă și Societatea Absorbită au fost eliminate.

Societatea Absorbantă va calcula **amortizarea fiscală**, în conformitate cu regulile prevăzute la art. 28 din Codul fiscal, precum și orice câștig sau pierdere aferente activelor, datoriilor și capitalurilor proprii transferate, în concordanță cu dispozițiile care ar fi fost aplicate societății cedente dacă fuziunea nu ar fi avut loc.

Societatea Absorbită nu înregistrează pierderi fiscale reportate la Data de Referință. În cazul în care asemenea pierderi se vor înregistra între data întocmirii Proiectului de Fuziune și Data Efectivă a fuziunii, acestea vor fi preluate pentru a fi recuperate de către Societatea Absorbantă, potrivit Codului fiscal.

De asemenea, cheltuielile reportate de către Societatea Absorbită cu dobânzi și pierderi din diferențe de curs valutar (costuri excedentare ale îndatorării), în conformitate cu prevederile art. 40² din Codul fiscal, dacă este cazul, vor fi transferate către Societatea Absorbantă la Data Efectivă a fuziunii.

În acest sens, la Data Efectivă a fuziunii, Societatea Absorbită va furniza Societății Absorbante, prin protocolul de predare-primire a activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, situația pierderii fiscale efectiv înregistrate la acea dată – dacă va fi cazul și perioada ramasă de recuperat, în conformitate cu prevederile fiscale în vigoare.

Totodată, în acest protocol se vor prezenta informații cu privire la valoarea cheltuielilor cu dobânzile și pierderile din diferențe de curs valutar nedeductibile, dar reportate de către Societatea Absorbită, precum și Registrul mijloacelor fixe și Registrul bunurilor de capital.

Toate titlurile de proprietate, dosarele, arhivele, înregistrările, registrele sau alte documente având legătură cu elementele transferate vor fi predate Societății Absorbante.

Societatea Absorbantă va răspunde pentru păstrarea și arhivarea documentelor justificative și a registrelor de contabilitate ale Societății Absorbite.

Anexele la prezentul Proiect de Fuziune

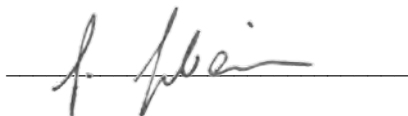
Prezentul Proiect de Fuziune cuprinde un număr de 4 anexe, parte integrantă a acestuia, după cum urmează:

- Anexa 1: Bilanțul estimativ post-fuziune al Societății Absorbante, în baza Situațiilor Financiare de Referință;
 - Anexa 2: Situația financiară la data de 31.12.2025 - MARESI FOODBROKER SRL;
 - Anexa 3: Situația financiară la data de 31.12.2025 - MARESI ROMANIA SRL;
 - Anexa 4: Lista cuprinzând autovehiculele care vor trece în proprietatea societății absorbante la data fuziunii;
- Actul a fost tehnoredactat conform voinței părților semnatare în baza hotărârilor asociaților societăților implicate în fuziune.

Reprezentanti legali ai societăților participante

MARESI FOODBROKER SRL

prin d-na. Sabine Michaela Schwaiger



Si prin dl. Harald Bock



MARESI ROMANIA SRL

prin d-na. Sabine Michaela Schwaiger



Si prin dl. Harald Bock



31.07.2026

**Bilanțul estimativ post-fuziune al Maresi Foodbroker SRL, în baza Situațiilor Financiare întocmite la
Data de Referință – 31.12.2025**

OMFP 1802/2014; OMFP 897/2015

	Maresi Foodbroker SRL
Imobilizări necorporale	13.267
Imobilizări corporale	753.138
Imobilizări financiare	37.078
Total active imobilizate	803.483
Stocuri	31.244.354
Creanțe	45.055.027
Investiții pe termen scurt	0
Casa și conturi în bănci	13.485.047
Total active circulante	89.784.428
Cheltuieli în avans	167.334
Total active	90.755.245
Datorii: sume ce trebuie platite într-o perioadă de până la un an	45.371.960
Datorii: sume ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	0
Provizioane	9.872.709
Venituri în avans	94.290
Activ net	35.416.286
Capital social	12.165.390
Prime de capital (prima de fuziune) diminuată cu rezerva legală	12.154.145
Rezerve din reevaluare	0
Rezerve, din care:	1.225.819
Rezerva legală preluată de la Maresi Romania SRL	11.600
Rezultatul reportat (inclusiv anul 2025)	9.870.932
Capitaluri proprii (activ net)	35.416.286

Lista cuprinzand autovehiculele care vor trece in proprietatea societatii absorbante la data fuziunii

Autovehicul	Nr. inventar	DataAchizitie	Valoare (lei)
FORD Puma Titanium - B 12 EPK	MFI202	05-01-21	70,992.00
FORD Puma Titanium - B 07 EPK	MFI385	03-07-23	89,356.00
FORD Puma Titanium - B 08 EPK	MFI356	27-01-23	105,222.00
FORD Puma Titanium - B 09 EPK	MFI388	21-07-23	88,101.00
FORD Puma Titanium - B 101 EPK	MFI386	03-07-23	88,101.00
FORD Puma Titanium - B 13 EPK	MFI355	27-01-23	105,716.00

Bifati numai dacă este cazul: ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti ☐ Sucursala ☐ GIE - grupuri de interes economic ☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		S1002_A1.0.0 / 27.01.2026		Tip situație financiară : BL	
Versiuni Atenție !		☒ An ☐ Semestru		Anul 2025	
				Precizări MFP	
		Suma de control		5.800.000	
Entitatea MARESI FOODBROKER SRL					
Adresa	Judet Arad		Sector		Localitate ARAD
	Strada 9 MAI		Nr. 3	Bloc	Scara Ap. Telefon 0257281177
Număr din registrul comerțului J2012000015027		Cod unic de inregistrare		7 0 1 0 3 5 4	
Forma de proprietate 35--Societati cu raspundere limitata		Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)			
CAEN 2024 CAEN 2025		Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)		Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)	
4639--Comert cu ridicata nespecializat de produse alimentare, bauturi si tutun		Alege CAEN		4639--Comert cu ridicata nespecializat de produse alimentare, bauturi si tutun	
Alege CAEN					
Situatii financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic) ☒ Entități mijlocii, mari si entități de interes public ☐ Entități mici ☐ Microentități ☐ Entități de interes public ?		Raportări anuale ☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991 ☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii ☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European ☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European ☐ 5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România			
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2025 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic F10 - BILANT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE					
Instrucțiuni Corelatii Import fisier XML - F10,F20 an precedent Import 'balanta.txt' Import fisier XML creat cu alte aplicații VALIDARE DEBLOCARE ANULARE LISTARE					
REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),		INTOCMIT,			
Numele si prenumele		Numele si prenumele			
BOCK HARALD		AGREABIL CONTABILITATE SRL			
Semnătura		Calitatea			
		22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR			
Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?		Nr.de inregistrare in organismul profesional			
☒ DA ☐ NU		190048/2024			
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?		CIF/ CUI membru CECCAR			
☐ DA ☒ NU		4 9 1 8 2 1 1 8			
AUDITOR ?					
Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit					
BDO AUDIT SRL					
Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS					
FA18					
CIF/ CUI					
6 5 4 6 2 2 3					
Entitatea are organizată activitate de audit intern, potrivit legii?					
☒ DA ☐ NU					
Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de catre cenzori ?					
☐ DA ☒ NU					
Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii POP GABRIELA-ANTOANELA Semnat digital de POP GABRIELA-ANTOANELA Data: 2026.02.16 10:47:50 +02'00' Semnătura electronica					
Formular VALIDAT					

BILANT

la data de 31.12.2025

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. Nr.rd. OMF nr 2036/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	31.12.2025
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	907	
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	907	
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	25.044	146.112
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	538.941	309.778
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	60.068	109.184
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	151.331	20.948
6.Investiții imobiliare în curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	775.384	586.022
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 în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	4.794	37.078
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	4.794	37.078
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	781.085	623.100
B. ACTIVE CIRCULANTE				

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	61.963	69.083
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
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	12.291.421	19.939.873
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	12.353.384	20.008.956
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	10.714.477	10.129.158
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	132.543	206.632
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		7.438.062
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	10.847.020	17.773.852
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	13.489.662	12.531.681
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	36.690.066	50.314.489
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	104.233	101.684
Sume de reluat într-o perioadă 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	11.357.543	15.789.050
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	4.307.591	8.969.021
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	15.665.134	24.758.071
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	21.129.165	25.658.102
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	21.910.250	26.281.202
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd. 56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515 + 1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	6.973.234	9.396.051
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	6.973.234	9.396.051
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd. 76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct. 2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	5.800.000	5.800.000

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		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	5.800.000	5.800.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	1.160.000	1.160.000
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	54.219	54.219
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	1.214.219	1.214.219
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95		1.732.246
SOLD D (ct. 117)	97	96		0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	7.923.265	8.138.686
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	468	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	14.937.016	16.885.151
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	14.937.016	16.885.151

*) 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 Predizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

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

Numele si prenumele

BOCK HARALD

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

AGREABIL CONTABILITATE SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Formular VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

190048/2024

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	108.719.595	115.846.966
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	108.719.595	115.846.966
— din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	2.113.484	1.991.346
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	115.090.874	125.151.638
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	8.484.763	11.296.018
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	143.481	58.996
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	108.863.076	115.905.962
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	497.832	166.626
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	18.588	66.615
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	34.788	44.339
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	20.455	25.908
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	12.508	15.007
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	79.189.193	86.278.975
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	807.682	870.614
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	4.162.788	5.148.607
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	3.938.509	4.888.621

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	224.279	259.986
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	331.926	321.165
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	331.926	321.165
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	83.650	-1.351.467
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	163.697	426.462
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	80.047	1.777.929
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	14.264.396	14.440.426
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	12.445.512	12.880.252
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	273.721	290.808
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	273.721	290.808
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)	946.810	741.196
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)	946.810	741.196
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	102.627	89.531
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	495.726	438.639
— 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	1.708.677	2.395.524
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	5.136.341	3.177.658
- Venituri (ct.7812)	53	41	3.427.664	782.134
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	99.484.156	106.640.196
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	9.378.920	9.265.766
- 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	115.247	137.402
- 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	47.429	408.521
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	162.676	545.923
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	99.943	378.428
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	99.943	378.428
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	62.733	167.495
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	109.025.752	116.451.885
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	99.584.099	107.018.624
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	9.441.653	9.433.261
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	1.518.388	1.294.575
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	7.923.265	8.138.686
- 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

BOCK HARALD

Semnătura _____

Numele si prenumele

AGREABIL CONTABILITATE SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

190048/2024

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2025

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unități care au înregistrat profit		01	01	1		8.138.686	
Unități care au înregistrat pierdere		02	02				
Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante		Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05				
- peste 30 de zile		06	06				
- peste 90 de zile		07	07				
- peste 1 an		08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate		10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri		15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16				
Impozite, taxe și contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18				
III. Numar mediu de salariați		Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	19	35		39	
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	36		39	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- 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 (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	266.440	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- dupa surse de finantare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	4.794	37.078
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	4.794	37.078
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	4.794	37.078
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	12.316.012	10.421.873
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	394.391	
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	70.950	33.150
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	40.370	65.036
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	16.166	31.883
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	24.204	33.153
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	125.456	210.130
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	125.456	210.130
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	2.035	1.645
- în lei (ct. 5311)	99	85	2.035	1.645
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	13.487.626	12.530.036
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	4.233.034	9.125.075
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	9.254.592	3.404.961
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	15.665.044	24.758.071

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd. 100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	11.357.543	15.789.050
- 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	10.622.381	12.150.673
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)	592.162	980.466
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	310.140	360.073
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd. 112 la 115)	127	111	1.076.841	1.243.674
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	272.101	297.636
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	804.740	946.038
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	2.920.520	7.365.274
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	2.913.635	7.342.251
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	6.885	23.023
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	5.800.000	5.800.000
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133	5.800.000	5.800.000
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	5.800.000	X	5.800.000	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				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	5.800.000	100,00	5.336.000	92,00
- deținut de persoane fizice	170	151			464.000	8,00
- deținut de alte entități	171	152				
	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2024	2025		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2024	2025		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)	2.913.635	
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BOCK HARALD

Numele si prenumele

AGREABIL CONTABILITATE SRL

Semnatura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

190048/2024

**Formular
VALIDAT**

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	100.908			X	100.908
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	100.908			X	100.908
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09	152.120	151.331			303.451
3.Instalatii tehnice si masini	10	1.911.560	4.318			1.915.878
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	245.142	105.632	22.035		328.739
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	151.332	20.947	172.279		0
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14		20.947			20.947
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	2.460.154	303.175	194.314		2.569.015
III.Imobilizari financiare	19	4.794	32.284		X	37.078
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	2.565.856	335.459	194.314		2.707.001

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 în cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	100.001	907		100.908
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	100.001	907		100.908
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	127.077	30.262		157.339
3.Instalatii tehnice si masini	29	1.372.619	233.791	311	1.606.099
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	185.074	56.516	22.035	219.555
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	1.684.770	320.569	22.346	1.982.993
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	1.784.771	321.476	22.346	2.083.901

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BOCK HARALD

Semnătura _____

Numele si prenumele

AGREABIL CONTABILITATE SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

190048/2024

Formular
VALIDAT

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma
1	Alege cont	
		-
		+

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

Bifati numai dacă este cazul: ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti ☐ Sucursala ☐ GIE - grupuri de interes economic ☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		S1002_A1.0.0 / 27.01.2026		Tip situație financiară : BL	
Versiuni Atenție !		☒ An ☐ Semestru		Anul 2025	
				Precizări MFP	
		Suma de control		58.000	
Entitatea MARESI ROMANIA SRL					
Adresa	Judet Arad		Sector		Localitate Arad
	Strada STR.9 MAI		Nr. 3	Bloc	Scara Ap. Telefon
Număr din registrul comerțului J2023019298404		Cod unic de inregistrare		6 5 1 9 4 9 0	
Forma de proprietate 35--Societati cu raspundere limitata		Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)		5 4 9 3 0 0 N Y 8 S 5 H 2 W 5 C 3 L 6 5	
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN) 4690		Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) 4690			
Situatii financiare anuale (entitati al caror exercitiu financiar coincide cu anul calendaristic) ☒ Entități mijlocii, mari si entități de interes public ☐ Entități mici ☐ Microentități ☐ Entități de interes public ?			Raportări anuale ☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991 ☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii ☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European ☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European ☐ 5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în Români		
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2025 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic F10 - BILANT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE					
Instrucțiuni Corelatii Import fisier XML - F10,F20 an precedent Import 'balanta.txt' Import fisier XML creat cu alte aplicații VALIDARE DEBLOCARE ANULARE LISTARE					
REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),			INTOCMIT,		
Numele si prenumele HARALD BOCK			Numele si prenumele TMF ROMANIA		
Semnătura			Calitatea 22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR		
Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NU			Nr.de inregistrare in organismul profesional 671/2000		
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU			CIF/ CUI membru CECCAR 1 2 3 3 8 8 7 1		
AUDITOR ?					
Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit BDO AUDIT SRL					
Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS FA18					
CIF/ CUI 6 5 4 6 2 2 3					
Entitatea are organizată activitate de audit intern, potrivit legii? ☐ DA ☒ NU					
Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de catre cenzori ? ☐ DA ☒ NU					
Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii Alexandrina Ochea Digitally signed by Alexandrina Ochea Date: 2026.03.26 13:28:34 +02'00' Semnătura electronica					
Formular VALIDAT					

BILANT

la data de 31.12.2025

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2025	31.12.2025
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	0	0
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	0	0
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	19.900	13.267
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	0	0
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	0	0
TOTAL (rd.01 la 06)	07	19.900	13.267
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	0	0
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	289.150	165.833
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	7.063	1.283
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	0	0
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	0	0
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	0	0
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	0	0
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	0	0
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	0	0
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	296.213	167.116
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	0	0
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	0	0
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate si la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	0	0
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	0	0
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	0	0
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	0	0
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	0	0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	316.113	180.383
B. ACTIVE CIRCULANTE			

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	329.079	352.776
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	0	0
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	8.128.440	10.674.895
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	89.158	207.727
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	8.546.677	11.235.398
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	21.350.028	20.169.726
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	0	0
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33	0	0
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	729.198	511.995
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35	0	0
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)	0	6.652.915
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	22.079.226	27.334.636
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37	0	0
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	0	0
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	0	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	1.247.684	953.366
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	31.873.587	39.523.400
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	67.002	64.467
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	2.017	1.183
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	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	7.829.814	2.210.021
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	11.706.461	11.024.812
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	0	0
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51	0	0

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	3.525.694	7.432.517
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	23.061.969	20.667.350
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	8.811.010	18.826.227
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	9.129.140	19.007.793
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd. 56 la 63)	65	64	0	0
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515 + 1517)	66	65	0	0
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	56.848	38.851
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	506.600	437.807
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	563.448	476.658
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	3.000	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	3.000	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	0	0
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	73	72	64.610	94.290
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	64.610	94.290
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd. 76+77)	76	75	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77	0	0
Fond comercial negativ (ct. 2075)	79	78	0	0
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	67.610	94.290
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	58.000	58.000

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84	0	0
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	58.000	58.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	0	0
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	11.600	11.600
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89	0	0
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	7.557	7.557
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	19.157	19.157
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92	0	0
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94	0	0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	20.000	8.488.535
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	8.468.935	9.965.443
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	400	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	8.565.692	18.531.135
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101	0	0
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102	0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	8.565.692	18.531.135

*) 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 Predizărilor 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

HARALD BOCK

Numele si prenumele

TMF ROMANIA

Semnătura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

671/2000

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	90.380.982	87.446.824
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	90.251.762	87.336.504
— din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	129.220	110.320
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	94.452.853	91.663.789
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	4.201.091	4.327.285
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	0
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	84.543	38.776
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	90.465.525	87.485.600
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	81.034	77.659
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	341.547	121.343
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	15.958	29.891
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	15.958	29.891
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	0	0
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	40.071.792	39.414.584
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	81.122	66.240
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	3.167.757	2.516.711
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	2.983.838	2.373.717

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	183.919	142.994
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	149.652	135.731
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	149.652	135.731
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	0	0
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	1.088.000	-54.000
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	1.088.000	-54.000
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	34.280.922	33.850.338
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	32.992.822	32.771.956
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	217.569	214.889
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	0	0
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)	0	0
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	217.569	214.889
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)	417.914	316.943
- 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)	3.999	7.088
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	189.829	206.260
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	458.789	333.202
— 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	534.185	-86.790
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	534.185	-86.790
- Venituri (ct.7812)	53	41	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	79.649.725	75.939.227
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	10.815.800	11.546.373
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46	0	0

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	479	1.533
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48	0	0
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49	0	0
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	232.356	532.873
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	232.835	534.406
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	0	0
- Venituri (ct.786)	67	55	0	0
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	600.834	244.367
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57	0	0
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	462.205	539.495
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	1.063.039	783.862
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	830.204	249.456
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	90.698.360	88.020.006
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	80.712.764	76.723.089
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	9.985.596	11.296.917
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	1.516.661	1.331.474
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)	0	0
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)	0	0
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)	0	0
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	8.468.935	9.965.443
- 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

HARALD BOCK

Numele si prenumele

TMF ROMANIA

Semnătura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

671/2000

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2025

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unități care au înregistrat profit		01	01	1		9.965.443	
Unități care au înregistrat pierdere		02	02				
Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante		Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	0	0	0	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	0	0	0	
- peste 30 de zile		06	06	0	0	0	
- peste 90 de zile		07	07	0	0	0	
- peste 1 an		08	08	0	0	0	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09	0	0	0	
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate		10	10	0	0	0	
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11	0	0	0	
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12	0	0	0	
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13	0	0	0	
- alte datorii sociale		14	14	0	0	0	
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri		15	15	0	0	0	
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16	0	0	0	
Impozite, taxe și contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17	0	0	0	
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)	0	0	0	
Impozite și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18	0	0	0	
III. Numar mediu de salariați		Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	19	18		16	
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	18		14	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26	426.853	
- 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	288.330	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	1.642.193	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	0	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	1.642.193	
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	130.775	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii	41	37a (302)	0	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- dupa surse de finantare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	0	0

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)	0	0
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	0	0
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	0	0
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	0	0
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56	0	0
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	21.443.181	20.381.448
- 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	85.158	0
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)	0	0
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	0	0
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	728.974	511.767
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	122.639	297.703
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	183.364	205.493
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	0	0
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65	0	0
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	422.971	8.571
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	0	0

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68	0	0
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	0	0
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	69.243	65.879
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	0	0
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	69.243	65.879
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentand avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii si nedecontate pana la data de raportare (din ct. 461)	86	74	0	0
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75	0	0
- de la nerezidenti	88	76	0	0
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)	0	0
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79	0	0
- părți sociale emise de rezidenti	93	80	0	0
- actiuni emise de nerezidenti	94	81	0	0
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82	0	0
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)	0	0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	0	0
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	403	283
- în lei (ct. 5311)	99	85	403	283
- în valută (ct. 5314)	100	86	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.247.280	953.083
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.245.702	951.498
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	1.578	1.585
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91	0	0
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	0	0
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	0	0
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94	0	0
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	15.496.239	18.544.995

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96	0	0
- în lei	111	97	0	0
- în valută	112	98	0	0
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd. 100+101)	113	99	0	0
- în lei	114	100	0	0
- în valută	115	101	0	0
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102	0	0
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	0	0
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	118	104	0	0
- în valută	119	105	0	0
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	0	0
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107	0	0
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)	0	0
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	11.706.461	11.024.811
- 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	5.530.080	0
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)	0	0
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	116.029	91.856
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd. 112 la 115)	127	111	695.702	766.820
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	116.153	82.212
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	579.549	684.608
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	0	0
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	0	0
Datoriile entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	0	0
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117	0	0
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118	0	0
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)	0	0
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119	0	0

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	0	0
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121	0	0
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	2.935.991	6.661.508
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	2.871.381	6.567.218
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	64.610	94.290
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125	0	0
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126	0	0
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127	0	0
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128	42.056	0
- către nerezidenți	146	128a (311)	0	0
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)	0	0
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	58.000	58.000
- acțiuni cotate 4)	150	131	0	0
- acțiuni necotate 5)	151	132	0	0
- părți sociale	152	133	0	0
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134	53.360	53.360
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	8.062	5.250
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	0	0
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	58.000	X	58.000	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				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	53.360	92,00	53.360	92,00
- deținut de persoane fizice	170	151	4.640	8,00	4.640	8,00
- deținut de alte entități	171	152	0	0,00	0	0,00
	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2024	2025		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2024	2025		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157		6.652.915		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		6.652.915
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)	0	0
- 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

HARALD BOCK

Numele si prenumele

TMF ROMANIA

Semnatura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

671/2000

**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 cooperației.

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01	0	0	0	X	0
2.Cheltuieli de dezvoltare	02	0	0	0	X	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	67.118	0	2.812	X	64.306
4.Fond comercial	04	0	0	0	X	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05	0	0	0	X	0
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06	0	0	0	X	0
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	67.118	0	2.812	X	64.306
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	0	0	0	X	0
2.Constructii	09	0	0	0		0
3.Instalatii tehnice si masini	10	649.883	0	21.749		628.134
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	131.222	0	80.851		50.371
5.Investitii imobiliare	12	0	0	0		0
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	0	0	0		0
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0		0
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15	0	0	0		0
9.Active biologice productive	16	0	0	0		0
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	0	0	0		0
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	781.105	0	102.600		678.505
III.Imobilizari financiare	19	0	0	0	X	0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	848.223	0	105.412		742.811

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 în cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21	0	0	0	0
2.Cheltuieli de dezvoltare	22	0	0	0	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	47.218	6.633	2.812	51.039
4.Fond comercial	24	0	0	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25	0	0	0	0
TOTAL (rd.21 la 25)	26	47.218	6.633	2.812	51.039
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	0	0	0	0
2.Constructii	28	0	0	0	0
3.Instalatii tehnice si masini	29	360.733	123.317	21.750	462.300
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	124.159	5.781	80.851	49.089
5.Investitii imobiliare	31	0	0	0	0
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32	0	0	0	0
7.Active biologice productive	33	0	0	0	0
TOTAL (rd.27 la 33)	34	484.892	129.098	102.601	511.389
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	532.110	135.731	105.413	562.428

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36	0	0	0	0
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37	0	0	0	0
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38	0	0	0	0
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39	0	0	0	0
TOTAL (rd.36 la 39)	40	0	0	0	0
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41	0	0	0	0
2.Constructii	42	0	0	0	0
3.Instalatii tehnice si masini	43	0	0	0	0
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44	0	0	0	0
5.Investitii imobiliare	45	0	0	0	0
6.Investitii corporale in curs de executie	46	0	0	0	0
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47	0	0	0	0
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48	0	0	0	0
9.Active biologice productive	49	0	0	0	0
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50	0	0	0	0
TOTAL (rd. 41 la 50)	51	0	0	0	0
III.Imobilizari financiare	52	0	0	0	0
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	0	0	0	0

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

HARALD BOCK

Numele si prenumele

TMF ROMANIA

Semnătura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Formular
VALIDAT

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

671/2000

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma
1	Alege cont	
		-
		+

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate