



Anul - 2025

S.C. VES S.A. Sighișoara

Aprilie, 2026

Raport anual întocmit conform
Regulamentului nr.5/2018 al ASF, Anexa nr. 14

RAPORT ANUAL 2025

Raportul anual conform Anexei 14 la Regulamentul ASF nr.5/2018

Data raportului: 02.04.2026

Denumirea societății comerciale: S.C. VES S.A. Sighișoara

Sediul social: Loc. Sighișoara, Jud. Mureș; str. Mihai Viteazul, nr.102

Numărul de telefon: 0365 – 808.884

Număr de fax: 0265 – 779.710

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: 1223604

Număr de ordine în Registrul Comerțului: J 26/2/1991

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: BVB, categoria a II-a, sistemul tehnic BVB – ARENA - REGS

Capitalul social subscris și vărsat: 19.908.309 Lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială: acțiuni nominative ordinare.

1. Situația economico-financiară

1.1. Prezentarea unei analize a situației economico-financiare actuale comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut

Prezentul raport al administratorilor este însoțit de situațiile financiare ale societății și a fost întocmit pe baza acestora.

Elemente de evaluare generală a activității S.C. VES S.A. în anul 2025:

	2024	2025
Cifra de Afaceri	437,014	485,536
Cheltuieli din exploatare	3,281,614	775,626
EBITDA	-1,760,796	-154,564
Amortizare	967,808	66,774
Venituri din exploatare	553,010	554,288
Profit Net / Pierdere	-2,728,604	-221,338
Active imobilizate	12,626,509	12,559,735
Total Active	24,363,748	24,363,752
Total datorii	69,599,364	69,820,707
Capitaluri proprii	-45,235,616	-45,456,955
Indicatori		
Rentabilitatea capitalurilor proprii (ROE)	6.03%	0.49%
Rentabilitatea activelor totale (ROA)	-11.20%	-0.91%
Marja profitului net	624.37%	45.59%
Levierul financiar	-1.54	-1.54

Cifra de afaceri înregistrată în anul 2025 este în creștere față de perioada similară a anului anterior cu 10%, iar veniturile din exploatare ale societății înregistrează o creștere de 0,23% fata de 2024.

Scaderea abrupta a cifrei de afaceri a fost generată de 2 evenimente semnificative care au dus finalmente la decizia de solicitare a procedurii de insolventa:

- decizia de intrare în procedura de concordat a fost luată ca măsură de prevenire a insolvenței, insa vânzarea unor active fixe care sa asigure finanțarea activitatii curente nu a reușit iar furnizorii nu au mai oferit credit companiei. Acționarul principal a mai oferit o finanțare pe termen scurt dar nu la nivelul solicitat de noua nevoie de capital de lucru generată de retragerea încrederii furnizorilor.
- Gama Email de Sighișoara nu a mai fost cerută de marile rețele de magazine după ce plafonarea adaosului comercial pt bunurile esențiale a condus la o presiune pe

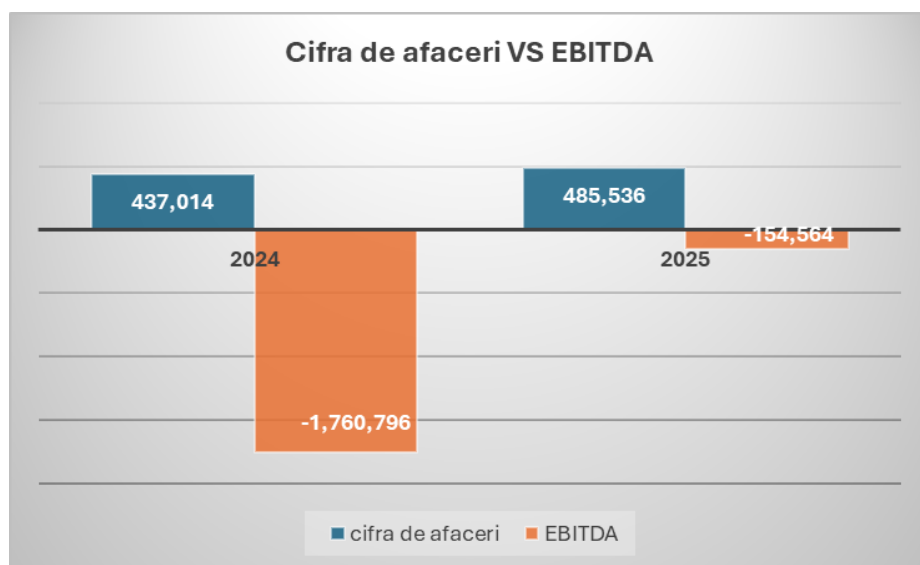
prețul de achiziție a bunurilor neesențiale și astfel gama noastră nu a mai fost competitivă.

Cheltuielile din exploatare au scăzut în anul 2025, acest lucru datorându-se în principal încetării activității.

Conform **Rezultatului net** înregistrat la finele anului 2025 compania a înregistrat o pierdere de 2221,338 lei, înregistrând o scădere a acesteia cu 2,507,266 lei față de perioada similară a anului trecut când s-a înregistrat o pierdere de 2,728,604 lei.

Activele imobilizate înregistrează o scădere de 66,774 valoarea amortizării înregistrată în anul 2025.

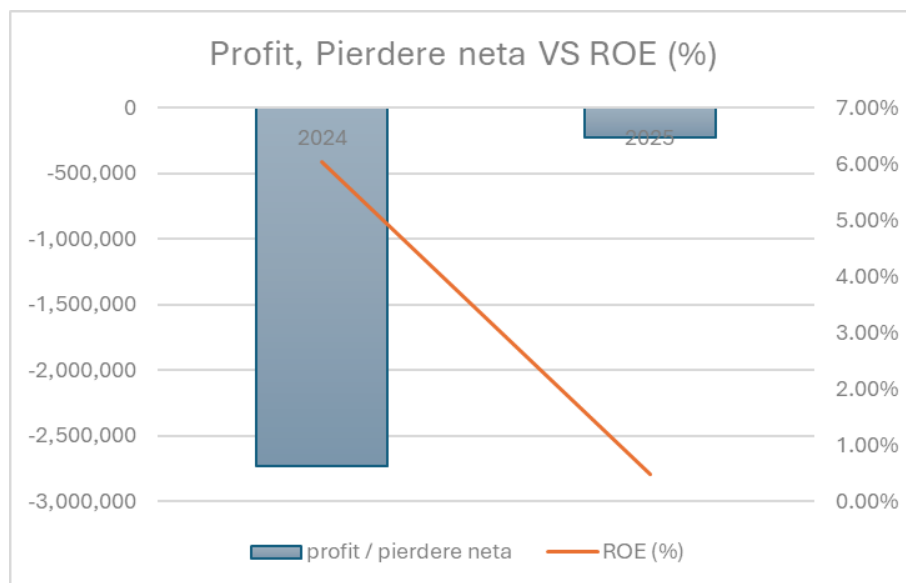
Graficul următor prezintă situația comparativă a **cifrei de afaceri și EBITDA**, în exercițiile financiare 2024 și 2025:



EBITDA (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) a înregistrat o valoare negativă, de -154.564 lei în anul 2025, societatea înregistrând o pierdere din exploatare de -221.338 lei.

Rezultatul net al exercitiului înregistrat de S.C. VES S.A. la finele anului 2025 este de -221.338 lei. Astfel negativ, rezultatul net înregistrat de societate a atras un nivel al rentabilității capitalurilor proprii (ROE - Return on Equity) a societății de 0,49% față de 6,03 % indicat în anul trecut.

Graficul următor prezintă situația comparativă a rezultatului net și a ROE, al exercițiilor financiare 2024 și 2025:



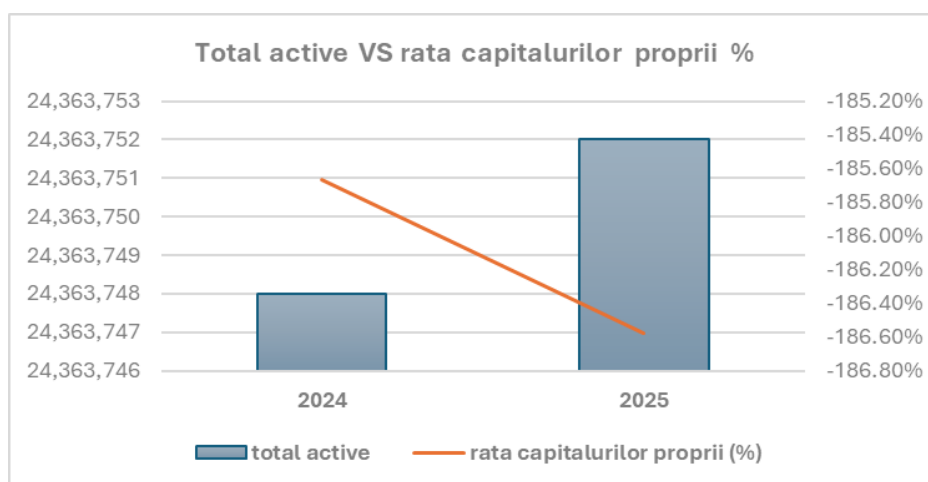
2. Elemente de bilant

Lei	2024	2025
TOTAL ACTIV	24,363,748	24,363,752
Active Imobilizate, total, din care:	12,626,509	12,559,735
Imobilizari necorporale	0	0
Imobilizari corporale	12,626,484	12,559,710
Imobilizari financiare	25	25
Active Circulante, total, din care:	11,673,281	11,724,274
Stocuri	3,107,357	3,177,352
Creante	8,537,978	8,539,796
Investitii pe termen scurt	0	0
Casa si conturi la banci	27,946	7,126
Cheltuieli in avans	63,958	79,743
TOTAL PASIV	24,363,748	24,363,752
Datorii pe termen scurt	69,599,364	69,820,707
Datorii pe termen lung	0	0
Provizioane	0	0
Venituri in avans	0	0
Capital	19,908,309	19,908,309
Prime de capital	0	0
Rezerve din reevaluare	17,215,123	17,215,123
Rezerve	7,586,124	7,586,124
Rezultatul reportat+rezultat net	-89,945,172	-90,166,511

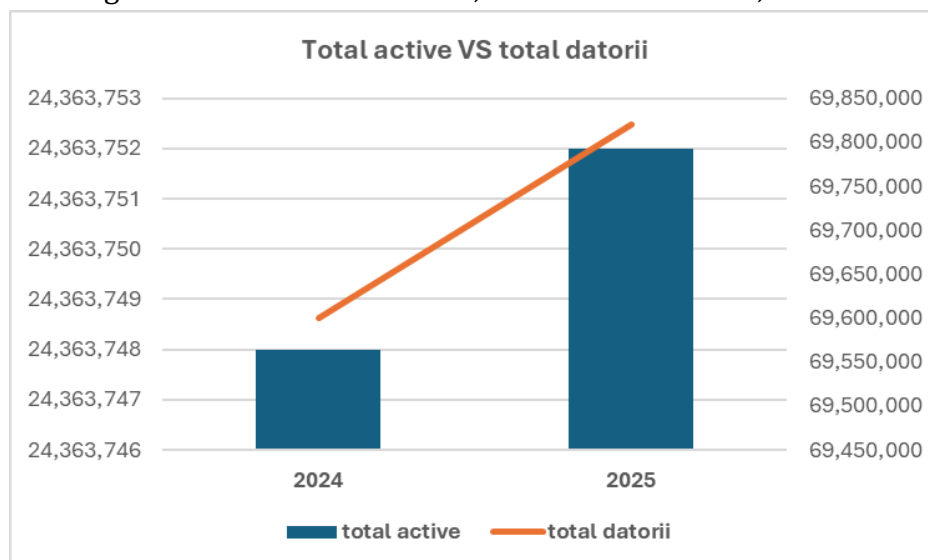
Capitaluri - Total	-45,235,616	-45,456,955
--------------------	-------------	-------------

Activele firmei, sunt constituite, in anul 2025, din active imobilizate in valoare de 12,559,735 lei, din active circulante in valoare de 11,724,274 lei și cheltuieli în avans in valoare de 79,743 lei. **Activele totale** ale firmei sunt fara modificari considerabile in anul 2025 fata de anul 2024.

Graficul urmator prezinta situatia comparativa a **activelor totale** si a **ratei capitalurilor proprii** anul 2025 vs 2024.

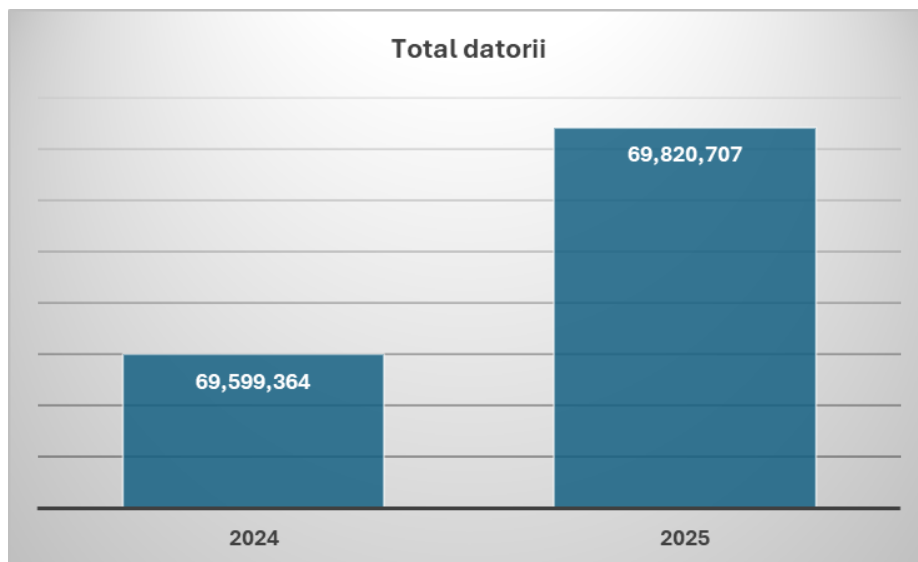


Ponderea **datoriilor in total active** a crescut intre cele două perioade de comparație cu 0,91% (a fost inregistrata o crestere de la 285,67% din 2024 la 286,58% în anul 2025).



Ca si valori absolute, datoriile totale sunt cu 221.343 lei mai mari în 2025 față de anul 2024, ceea ce reprezintă o crestere de 0,32% a acestora.

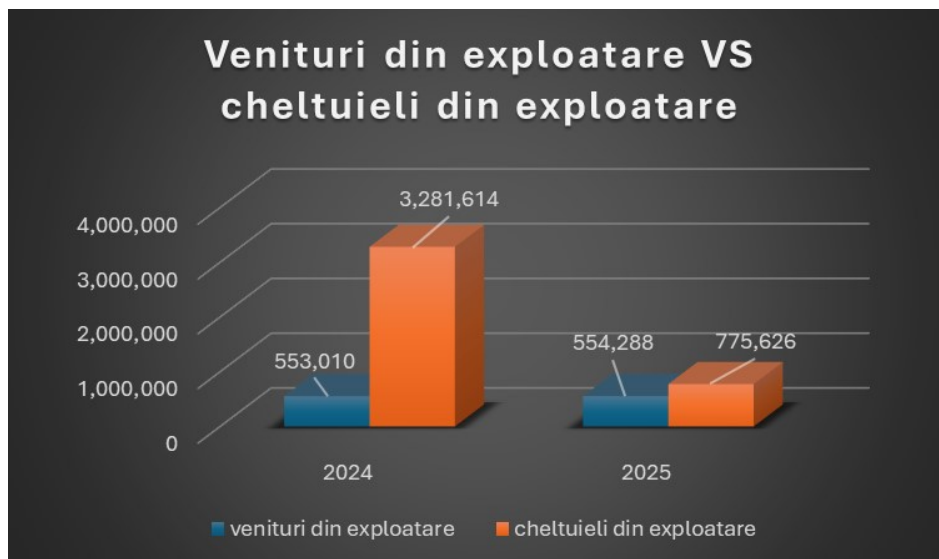
Graficul urmator prezintă situația comparativă a **datoriilor totale**, în exercițiile financiare 2024 și 2025:



3. Elementele contului de profit si pierdere

Lei	2024	2025
Cifra de afaceri	437,014	485,536
Productia vanduta	437,014	485,536
Venituri din exploatare - Total	553,010	554,288
Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	29,474	2,353
Alte cheltuieli materiale	401	1,955
Alte cheltuieli externe	53,463	68,810
Cheltuieli privind marfurile	0	-56
Cheltuieli cu personalul	452,454	270,712
Cheltuieli cu amortizarea	967,808	66,774
Ajustari de valoare privind activele circulante	0	0
Alte cheltuieli din exploatare	1,778,014	380,097
Cheltuieli din exploatare - Total	3,281,614	775,626
Venituri financiare	0	0
Cheltuieli Financiare	0	0
Rezultatul Brut al exercitiului	-2,728,604	-221,338
Impozitul pe profit	0	0
Rezultatul Net al exercitiului	-2,728,604	-221,338

Graficul următor prezintă situația comparativă a **veniturilor din exploatare** și a **cheltuielilor din exploatare**, în exercițiile financiare 2024 și 2025:



În anul 2025 ponderea **cheltuielilor din exploatare** în totalul veniturilor din exploatare este de 45,59% față de 593,41% în anul 2024. Conform situațiilor financiare, **veniturile din exploatare** înregistrează o creștere cu 0,23% în anul 2025, față de anul 2024.

Structura cheltuielilor din exploatare	2024	% în total cheltuieli exploatare	2025	% în total cheltuieli exploatare
Cheltuieli cu materii prime și materiale	29,474	0.90%	-12,666	-1.63%
Alte cheltuieli materiale	401	0.01%	1,955	0.25%
Alte cheltuieli externe (energie și apă)	53,463	1.63%	68,810	8.87%
Cheltuieli cu marfurile	0	0.00%	-56	-0.01%
Cheltuieli cu personalul	452,454	13.79%	270,712	34.90%
Amortizare	967,808	29.49%	66,774	8.61%
Ajustări de valoare privind activele circulante	0	0.00%	0	0.00%
Alte cheltuieli din exploatare	1,778,014	54.18%	380,097	49.01%
Total Cheltuieli Exploatare	3,281,614	100.00%	775,626	100.00%

Indicatori de lichiditate, solvabilitate, rentabilitate

	2024	2025
Lichiditate		
Rata lichidității curente = active curente / datorii curente	0.17	0.17
Solvabilitate		
Rata solvabilității patrimoniale = capital propriu / total pasiv	-1.86	-1.87
Rata solvabilității financiare = total active / datorii totale	0.35	0.35
Rentabilitate		
Rata rentabilității economice = profit net / active totale *100	-11.20%	-0.91%
Rata rentabilității financiare = profit net / capital propriu * 100	6.03%	0.49%

4. Analiza activității societății comerciale

4.1. Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale.

Compania a solicitat deschiderea procedurii de insolvență cu scopul de a-și reproiecta modelul de afaceri și pentru vânzarea unor active cu scopul de a finanța noul model de afaceri și de a restructura datoriile.

Opțiunile pe care le evaluează compania sunt:

- producție de vase în sistem lohn. În cadrul acestui model compania are în vedere vânzarea de capacități de producție pe baza de contract și într-un model de cost open book.
- externalizarea producției de Email de Sighișoara și alocarea de resurse pt magazinul on line propriu și listarea în magazinele on line .
- producție de sobe în site lohn având în vedere cererea potențială dinspre Ucraina.

Există o serie de factori de incertitudine care pot genera riscuri pentru oricare din cele 3 opțiuni de continuare a activității.

- Neaprobarea de către creditorii a planului de restructurare. Acest risc estimăm ca este scăzut având în vedere poziția majoritară a acționarului principal în tabelul creditorilor.

- Nereusita nici uneia din cele 3 opțiuni. Riscul cel mai scăzut de implementare este pt opțiunea 2, continuarea cu activitatii comerciale pt gama Email de Sighișoara și productie externalizata.

5. Schimbări care afectează capitalul și administrarea societății comerciale

5.1. Descrierea cazurilor în care societatea comercială a fost în imposibilitatea de a-și respecta obligațiile financiare în timpul perioadei respective.

Quantumul obligațiilor financiare nerespectate la timp in anul 2024 sunt cuprinse in formularul 30 "Date informative" din cadrul situațiilor financiare anexate.

Descrierea oricărei modificări privind drepturile deținătorilor de valori mobiliare emise de societatea comercială.

Nu e cazul.

6. Tranzacții semnificative

În cazul emitenților de acțiuni, informații privind tranzacțiile majore încheiate de emitent cu persoanele cu care acționează în mod concertat sau în care au fost implicate aceste persoane în perioada de timp relevantă.

Mentionam mentinerea participatiei actionarului S.C. CHIMSPORT S.A., la nivelul de 94,9651%

Alte mențiuni, privind modificări aduse actelor constitutive ale societății comerciale, precum și structurilor de conducere ale societății comerciale (administrație, executiv etc.)

Componenta membrilor conducerii executive din cadrul S.C. VES S.A. este urmatoarea:

- Farcas Alexandru - Președinte Consiliul de administratie si director general;

7. Semnături

Lista semnături:

**Administrator special ,
Alexandru Farcas**



În insolvență, in insolvency, en procedure collective

pag. 1/1

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR LA 31.12.2025

Cash Flow metoda indirecta	31.12.2025
Profit net	-221,338
Amortizari si provizioane	66,774
Cash operational brut	-154,564
Variatia capitalului de lucru	
Variatia creantelor	1,818
Variatia stocurilor	69,995
Variatia altor active curente	0
Variatia V/Ch in avans	15,785
Variatia furnizorilor	9,880
Cash operational net	-232,282
Cash flow din investitii nete	0
Variatia datoriilor	
Variatie credite pe termen scurt	0
Variatie credite pe termen lung	0
Variatie datorii asociati	-30,729
Variatie alte datorii	242,192
Variatie capitaluri	-1
Cash flow din finantari	211,462
Total variatii cash in perioada	-20,820
Cash initial	27,946
Cash NET la sfarsit de perioada	7,126

Administrator special

ALEXANDRU FARCAS

Monica

Intocmit

Farcas



**SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALULUI PROPRIU
LA 31.12.2025**

	SOLD la 01.01.2025	Cresteri 2025	Transferuri 2025	Reduceri 2025	SOLD la 31.12.2025
Capital subscris	19,908,309	0.00	0	0	19,908,309
Ajustari ale capitalului social	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare	17,215,123	0	0	0	17,215,123
Rezerve rep. surplusul realizat din rezerve de reevaluare	0	0	0	0	0
Rezerve legale	613,177	0	0	0	613,177
Alte rezerve	6,972,947	0	0	0	6,972,947
Rezultatul reportat	-87,216,568	-2,728,604	0	0	-89,945,172
Rezultatul exercitiului financiar	-2,728,604	-221,338	2,728,604	0	-221,338
Repartizarea profitului	0	0	0	0	0
TOTAL capital propriu	-45,235,616	-2,949,942	2,728,604	0	-45,456,954

Administrator special
ALEXANDRU FARCAS

Intocmit
Farcas Monica



VES S.A.

SITUAȚII FINANCIARE PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025

**ÎNTOCMITE ÎN CONFORMITATE CU STANDARDELE
INTERNAȚIONALE DE RAPORTARE FINANCIARĂ**



În insolvență, in insolvency, en procedure collective

pag. 2/5

VES S.A.

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE

LA 31 DECEMBRIE 2025

	01 ian 2025	31 dec 2025
Active imobilizate		
- imobilizari corporale	12,626,484	12,559,710
- imobilizari necorporale	0	0
- imobilizari financiare	25	25
Total active imobilizate	12,626,509	12,559,735
Active circulante		
- stocuri	3,107,357	3,177,352
- creante	8,537,978	8,539,796
- investitii financiare pe termen scurt	0	0
- casa si contul la banci	27,946	7,126
Total active circulante	11,673,281	11,724,274
Cheltuieli inregistrate in avans	63,958	79,743
TOTAL activ	24,363,748	24,363,752
Capitaluri proprii		
- capital social	19,908,309	19,908,309
- ajustari ale capitalului social	0	0
- rezerve din reevaluare	17,215,123	17,215,123
- rezerve	7,586,124	7,586,124
- rezultatul reportat	-89,945,172	-90,166,511
Total capitaluri proprii	-45,235,616	-45,456,955
Datorii pe termen lung		
- imprumuturi bancare	0	0
- sume datorate entitatilor din grup	0	0
- furnizori si alte datorii	0	0
Total datorii pe termen lung	0	0
Datorii pe termen scurt		
- imprumuturi bancare	0	0
- sume datorate entitatilor din grup	42,904,971	42,874,242
- furnizori si alte datorii	26,694,393	26,946,465
Total datorii pe termen scurt	69,599,364	69,820,707



În insolvență, in insolvency, en procedure collective

pag. 3/5

Total datorii	69,599,364	69,820,707
----------------------	-------------------	-------------------

Provizioane pentru riscuri si cheltuieli
Venituri inregistrate in avans

TOTAL pasiv	24,363,748	24,363,752
--------------------	-------------------	-------------------

Administrator special

ALEXANDRU FARCAS

Intocmit

Farcas Monica



În insolvență, in insolvency, en procedure collective

VES S.A.

pag. 4/5

SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL

LA 31 DECEMBRIE 2025

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
Venituri din exploatare		
- productia vanduta	437,014	485,536
- venituri din vanzarea marfurilor	0	0
- reduceri comerciale	0	0
- venituri aferente costurilor stocurilor de produse	115,995	68,692
- alte venituri din exploatare	1	60
Total venituri din exploatare	553,010	554,288
Cheltuieli de exploatare		
- cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	29,474	2,353
- alte cheltuieli materiale	401	1,955
- cheltuieli cu energia si apa	53,463	68,810
- cheltuieli privind marfurile	0	-56
- reduceri comerciale primite	0	15,019
- cheltuieli cu personalul	452,454	270,712
- cheltuieli cu amortizarea	967,808	66,774
- alte cheltuieli de exploatare	1,778,014	380,097
- ajustari privind provizioanele	0	0
Total cheltuieli din exploatare	3,281,614	775,626
Profit / pierdere din exploatare	-2,728,604	-221,338
Venituri financiare	0	0
Cheltuieli financiare	0	0
Profit / pierdere financiara	0	0
Profit inainte de impozitare	-2,728,604	-221,338
Cheltuiala / venitul cu impozitul pe profit curent si amanat	0	0
Profit / pierdere aferenta exercitiului	-2,728,604	-221,338

Administrator special

ALEXANDRU FARCAS

Intocmit

Farcas Monica



VES S.A.

INDICATORII ECONOMICO-FINANCIARI

LA 31 DECEMBRIE 2025

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat
1. Indicatorul lichiditatii curente	= Active curente / Datorii curente	0.17
2. Indicatorul gradului de indatorare	= Capital imprumutat / Capital angajat x 100	286.58%
3. Viteza de rotatie a debitelor -clienti	= Sold mediu clienti / Cifra de afaceri x 180	117.73
4. Viteza de rotatie a activelor imobilizate	= Cifra de afaceri / Active imobilizate	0.04

Situația financiară a societății la 31.12.2025 a fost auditată.

Administrator special

ALEXANDRU FARCAS

Intocmit

Farcas Monica

Date de identificare ▶

* Campuri obligatorii

* Entitatea

VES SA

FORMULAR VALIDAT

* Numar inregistrare in Registrul Comertului

J26/2/1991

* Cod Unic de Inregistrare

1223604

Cod LEI(Legal entity identifier)

* Activitatea preponderenta: Cod CAEN--Denumire activitate

2599--Fabricarea altor articole din metal n.c.a.

* Activitatea preponderenta efectiv desfasurata: Cod CAEN--Denumire activitate

2599--Fabricarea altor articole din metal n.c.a.

* Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Strada

MHAI VITEAZU

Numar

102

Bloc

Scara

Apartament

Telefon

0365808884

e-mail

financiar@chimica.ro

* Județ

Mures

Sector

* Localitatea

SIGHISOARA

✓

Raportare contabilă anuală

Formularul S1040

Situație financiară anuală

Formularul S1041

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Bifați dacă este cazul

Mari contribuabili care depun bilanțul la București

Sucursala

Activ net mai mic de jumătate din valoarea capitalului subscris

Semnături ▶

* Campuri obligatorii

Semnatura electronica poate fi aplicata doar in urma finalizarii cu succes a actiunii de validare a formularului

Semnatura electronica

Liliana-Marinela Popa

Semnat digital de Liliana-Marinela Popa

Data: 2026.04.27

09:42:27 +03'00'

Reprezentantul legal

(Administratorul sau persoana care are obligatia gestionarii entitatii)

* Nume si prenume

FARCAS ALEXANDRU

Semnatura

Intocmit

* Nume si prenume

FARCAS MONICA

* Calitatea

13--Alta persoana imputernicita, angajata potrivit legii*

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Cod de identificare fiscala

Semnatura

*) Raportări contabile anuale la 31 decembrie 2025 întocmite de către entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile conforme cu IFRS, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare, prevăzute la pct. 1.1 din Anexa 3 la Ordinul ministrului finanțelor nr. 2036/2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenția Națională de Administrare Fiscală

Indicatori			
Campuri cu valori calculate	Capitaluri - total	Profit/ pierdere	Capital subscris
	-45.456.955	-221.338	19.908.309

COD 10. SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII la data de 31.12.2025 (lei)
se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana **Nr. rând** și nu cele cuprinse în coloana **CodRd**

codRd	Denumirea elementului	Nr. rand	Sold an curent la:	
			01.01.2025	31.12.2025
A		B	1	2
	A. ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
01	1. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	01	0	
02	2. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2907 - 2908)	02		
03	3. Fond comercial (ct. 2071)	03		
04	4. Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale (ct. 4094 - 4904)	04		
05	5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206 - 2806 - 2906)	05		
06	TOTAL (rd. 01 la 05)	06	0	
	II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
07	1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	11.997.043	11.930.269
08	2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	613.810	613.810
09	3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	14.509	14.509
10	4. Investiții imobiliare (ct. 215 + 251* - 2815 - 285* - 2915 - 295*)	10		
11	5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 - 2931)	11		
12	6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235 - 2935)	12		
13	7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)	13		
14	8. Plante productive (ct. 218 - 2818 - 2918)	14		
15	9. Avansuri acordate pentru imobilizari corporale (ct. 4093 - 4903)	15	1.122	1.122
16	TOTAL (rd. 07 la 15)	16	12.626.484	12.559.710
17	III. ACTIVE BIOLOGICE PRODUCTIVE (ct. 241 + 227 - 284 - 294)	17		
303	IV. DREPTURI DE UTILIZARE A ACTIVELOR LUATE ÎN LEASING (ct. 251* - 285* - 295*) ¹	18		
	V. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
18	1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	19		

A		B	1	2
19	2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	20		
20	3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262 + 263 - 2962)	21		
21	4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	22		
22	5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	23		
23	6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	24	25	25
24	TOTAL (rd. 19 la 24)	25	25	25
25	ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 06 + 16 + 17 + 18 + 25)	26	12.626.509	12.559.735
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
26	1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	27	1.749.845	1.749.845
27	2. Active imobilizate deținute în vederea vânzării (ct. 311)	28		
28	3. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	29	55.670	55.670
29	4. Produse finite și mărfuri (ct. 326 + 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct.4428)	30	1.302.510	1.371.258
30	5. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	31	-668	579
31	TOTAL (rd. 27 la 31)	32	3.107.357	3.177.352
II. CREANȚE				
32	1. Creanțe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 411 + 413 + 418 + 4642 - 491 - 494)	33	283.985	317.562
33	2. Avansuri plătite (ct. 4092 - 4902)	34		
34	3. Sume de încasat de la entitățile din grup (ct. 451** - 495*)	35		8.077.122
35	4. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	36	8.041.013	
36	5. Creanțe rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4652)	37		
37	6. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 4662 + 473** + 4762** - 496 + 5187)	38	212.980	145.112
38	7. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	39		
301	8. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	40		
39	TOTAL (rd. 33 la 40)	41	8.537.978	8.539.796

40	III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct. 505 + 506 + 507 + 508* - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	42		
41	IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 508* + 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	43	27.946	7.126
42	ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 32 + 41 + 42 + 43)	44	11.673.281	11.724.274
43	C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471 + 474) (rd. 46 + 47) , din care	45	63.958	79.743
44	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471* + ct.474*)	46	63.958	79.743
45	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471* + ct.474*)	47		
	D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
46	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
47	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49		
48	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50	286.351	286.351
49	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	51	7.065.174	7.075.054
50	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52	58.150	58.150
52	6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	53	42.904.971	42.874.242
53	7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	54		
54	8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	55		
55	9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 4761*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	56	19.284.718	19.526.910
56	TOTAL (rd. 48 la 56)	57	69.599.364	69.820.707
57	E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 44 + 46 - 57 - 74 - 77 - 80)	58	-57.862.125	-58.016.690
58	F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 26 + 47 + 58)	59	-45.235.616	-45.456.955
	G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN			
59	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	60		
60	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	61		
61	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	62		
62	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	63		

63	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	64		
65	6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	65		
66	7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	66		
67	8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	67		
68	9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 4761*** + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	68		
69	TOTAL (rd. 60 la 68)	69		
	H.PROVIZIOANE			
70	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1517)	70		
71	2. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	71		
72	TOTAL (rd. 70 + 71)	72		
	VENITURI ÎN AVANS			
73	1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) - total (rd. 74 + 75), din care:	73		
74	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	74		
75	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	75		
76	2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 77 + 78), din care:	76		
77	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	77		
78	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	78		
79	3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) - total (rd. 80 + 81) , din care:	79		
80	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	80		
81	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	81		
82	TOTAL (rd. 73 + 76 + 79)	82		
	J. CAPITAL ȘI REZERVE			
	I. CAPITAL			
83	1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	83	19.908.309	19.908.309
84	2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	84		

85	3. Capital subscris reprezentând datorii financiare(ct. 1027) ²	85		
302	4. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	86		
86	5. Ajustări ale capitalului social/ patrimoniul regiei(ct. 1028)	SOLD C	87	
87		SOLD D	88	
88	6. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103)	SOLD C	89	
89		SOLD D	90	
90	TOTAL (rd. 83 + 84 + 85 + 86 + 87 - 88 + 89 - 90)	91	19.908.309	19.908.309
91	II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	92		
92	III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	93	17.215.123	17.215.123
	IV. REZERVE			
93	1. Rezerve legale (ct. 1061)	94	613.177	613.177
94	2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	95		
95	3. Alte rezerve (ct. 1068)	96	6.972.947	6.972.947
96	TOTAL (rd. 94 la 96)	97	7.586.124	7.586.124
97	Diferențe de curs valutar din conversia situațiilor financiare anuale individuale într-o monedă de prezentare diferită de monedă funcțională (ct. 1072)	SOLD C	98	
98		SOLD D	99	
99	Acțiuni proprii (ct. 109)	100		
100	Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	101		
101	Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	102		
102	V. REZULTAT REPORTAT, CU EXCEPȚIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 117)	SOLD C	103	
103		SOLD D	104	87.216.568
104	VI. REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 118)	SOLD C	105	
105		SOLD D	106	
106	VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct. 121)	SOLD C	107	
107		SOLD D	108	2.728.604

108	Repartizarea profitului (ct. 129)	109		
109	CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 91 + 92 + 93 + 97 + 98 - 99 - 100 + 101 - 102 + 103 - 104 + 105 - 106 + 107 - 108 - 109)	110	-45.235.616	-45.456.955
110	Patrimoniul privat (ct. 1023) ³	111		
111	Patrimoniul public (ct. 1026)	112		
112	CAPITALURI - TOTAL (rd. 110 + 111 + 112)	113	-45.235.616	-45.456.955

--	--	--	--	--

FORMULAR VALIDAT	Suma de control Formular 10: 361407002 / 1163303781X366348301371377137
------------------	--

Semnături ►	Reprezentantul legal (Administratorul sau persoana care are obligatia gestionarii entitatii)	Intocmit
	Nume si prenume	Nume si prenume
	FARCAS ALEXANDRU	FARCAS MONICA
	Semnatura	Calitatea
		13--Alta persoana împuternicita*
		Nr.de inregistrare in organismul profesional
		Semnatura

* Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
** Solduri debitoare ale conturilor respective.
*** Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) La acest rând nu se cuprind drepturile de utilizare care se încadrează în definiția unei investiții imobiliare și care vor fi prezentate la rd. 10.
2) În acest cont se evidențiază acțiunile care, din punct de vedere al IAS 32, reprezintă datorii financiare.
3) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

COD 20. SITUAȚIA VENITURILOR SI CHELTUIELILOR la data de 31.12.2025 (lei)					
se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana CodRd					
codRd	Denumirea indicatorilor		Nr. rand	Perioada de raportare	
				01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2025 - 31.12.2025
A			B	1	2
01	1.Cifra de afaceri netă (rd. 03 + 04 - 05 + 06)		01	437.014	485.536
306	- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate		02	135.501	186.437
02	Producția vândută (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 - ct. 6815*)		03	437.014	485.536
03	Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707 - ct. 6815*)		04		
04	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)		05		
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 + 713)	SOLD C	07	115.995	68.692
07		SOLD D	08		
08	Venituri din producția de imobilizări și investiții imobiliare (rd. 10 + 11)		09		
09	Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721 + 722)		10		
10	Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)		11		
11	4.Venituri din activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 753) (rd. 13 + rd. 14)		12	0	0
310	Castiguri din evaluarea activelor deținute in vederea vanzarii (ct.7531)		13		
311	Venituri din cedarea activelor deținute în vederea vânzării (ct. 7532)		14		
12	5.Venituri din reevaluarea imobilizărilor (ct. 755)		15		
13	6.Venituri din investiții imobiliare (ct. 756)		16		
14	7.Venituri din active biologice și produse agricole (ct. 757)		17		
15	8.Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)		18		
16	9.Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 751), din care		19	1	60
17	- venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)		20		
301	- câștiguri din cumpărări în condiții avantajoase (ct. 7587)		21		
18	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 12 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)		22	553.010	554.288
19	10.a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601 + 602)		23	29.474	2.353
20	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)		24	401	1.955

A		B	1	2
21	b) Cheltuieli privind utilitatile (ct. 605), din care:	25	53.463	68.810
307	- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	26	53.463	
312	- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	27		
22	c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	28		-56
23	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	29		15.019
24	11.Cheltuieli cu personalul (rd. 31 + 32), din care:	30	452.454	270.712
25	a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	31	442.763	264.170
26	b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct. 645 + 646)	32	9.691	6.542
27	12.a) Ajustări de valoare privind imobilizările (rd. 34 + 35 + 36 -37)	33	967.808	66.774
28	a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	34	967.808	66.774
303	a.2) Cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing (ct. 685)	35		
317	a.3) Alte cheltuieli (ct. 6813 + 6816 + 6817 + din ct. 6818)	36		
29	a.4) Venituri (ct. 7813 + 7816 + din ct. 7818)	37		
30	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 39 - 40)	38		
31	b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814 + din ct. 6818)	39		
32	b.2) Venituri (ct. 754 + 7814 + din ct. 7818)	40		
33	13.Alte cheltuieli de exploatare (rd.42 + 43 + 47 + 49 + 51 + 53 + 54 + 55 + 58 + 59 + 60 + 61 + 62)	41	1.778.014	380.097
34	13.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	42	69.798	113.013
318	13.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612) din care:	43		3.600
319	- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	44		
320	- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	45		
321	- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	46		3.600
322	13.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616)	47		
323	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	48		
324	13.4. Cheltuieli de management (ct. 617)	49		
325	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50		

326	13.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618)	51		
327	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	52		
35	13.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	53	1.099.305	262.344
36	13.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	54		
37	13.8. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 653) (rd. 56 + rd. 57)	55		
313	13.8.1. Pierderi din evaluarea activelor deținute în vederea vânzării (ct.6531)	56		
314	13.8.2. Cheltuieli cu cedarea activelor deținute în vederea vânzării (ct.6532)	57		
38	13.9. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor (ct. 655)	58		
39	13.10. Cheltuieli privind investițiile imobiliare (ct. 656)	59		
40	13.11. Cheltuieli privind activele biologice (ct. 657)	60		
41	13.12. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	61		
42	13.13. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6585 + 6588)	62	608.911	1.140
43	14.Ajustări privind provizioanele (rd. 64 - 65)	63		
44	- Cheltuieli (ct. 6812)	64		
45	- Venituri (ct. 7812)	65		
46	CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 23 la 25 + 28 - 29 + 30 + 33 + 38 + 41 + 63)	66	3.281.614	775.626
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
47	- Profit (rd. 22 - 66)	67	0	0
48	- Pierdere (rd. 66 - 22)	68	2.728.604	221.338
49	15.Venituri din acțiuni deținute la filiale (ct. 7611)	69		
50	16.Venituri din acțiuni deținute la entități asociate (ct. 7612)	70		
51	17.Venituri din acțiuni deținute la entități asociate și entități controlate în comun (ct. 7613)	71		
52	18.Venituri din operațiuni cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 762)	72		
53	19.Venituri din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 763)	73		
54	20.Venituri din diferențe de curs valutar (ct. 765)	74		
55	21.Venituri din dobânzi (ct. 766)	75		

56	- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	76		
57	22.Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	77		
58	23.Venituri din investiții financiare pe termen scurt (ct. 7617)	78		
308	24.Venituri din amânarea încasării peste termenele normale de creditare (ct. 7681)	79		
59	25.Alte venituri financiare (ct. 7615 + 764 + 767 + 7688)	80		
60	VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 69 la 75 +77 la 80)	81		
61	26.Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 83 - 84)	82		
62	- Cheltuieli (ct. 686)	83		
63	- Venituri (ct. 786)	84		
64	27.Cheltuieli privind operațiunile cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 661)	85		
65	28.Cheltuieli privind operațiunile cu instrumente derivate (ct. 662)	86		
66	29.Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	87		
67	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	88		
309	30.Cheltuieli cu amânarea plății peste termenele normale de creditare (ct. 6681)	89		
304	31.Cheltuieli privind dobânzile aferente contractelor de leasing (ct. 6685)	90		
68	32.Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 6682 + 6688)	91		
69	CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 82 +85 + 86 + 87 + 89 + 90 + 91)	92		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
70	- Profit (rd. 81 - 92)	93	0	0
71	- Pierdere (rd. 92 - 81)	94	0	0
72	VENITURI TOTALE (rd. 22 + 81)	95	553.010	554.288
73	CHELTUIELI TOTALE (rd. 66 + 92)	96	3.281.614	775.626
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
74	- Profit (rd. 95 - 96)	97	0	0
75	- Pierdere (rd. 96 - 95)	98	2.728.604	221.338

76	33.Impozitul pe profit curent (ct. 691)	99		
77	34.Impozitul pe profit amânat (ct. 692)	100		
78	35.Venituri din impozitul pe profit amânat (ct. 792)	101		
305	36.Cheltuieli cu impozitul pe profit, determinate de incertitudinile legate de tratamente fiscale (ct. 693)	102		
315	37.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)	103		
316	38.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)	104		
302	39.Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	105		
79	40.Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	106		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:				
80	- Profit (rd. 97 -98 -99 - 100 +101 - 102 - 103 + 104 -105-106)	107	0	0
81	- Pierdere (rd. 98 +99 + 100 -101 + 102 + 103 – 104 + 105+106); (rd. 98 + 99 +100 -101 +102 + 103 – 104 +105+106 - 97)	108	2.728.604	221.338
FORMULAR VALIDAT		Suma de control Formular 20:		

29208287 /
1163303781X366348301371377137137713713771
37137713427556677414095292105390821053908
24028124028122636944667742270371824008321
6677424075095

Semnături ►	Reprezentantul legal (Administratorul sau persoana care are obligatia gestionarii entitatii) Nume si prenume FARCAS ALEXANDRU	intocmit Nume si prenume FARCAS MONICA
	Semnatura	Calitatea 13--Alta persoana împuternicita* Nr.de inregistrare in organismul profesional Semnatura

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 31 - 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”.

	COD 30. DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2025 (lei) se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana CodRd			
codRd	I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rand	Nr.unitati	Sume
	A	B	1	2
01	Unități care au înregistrat profit	01	0	0
02	Unități care au înregistrat pierdere	02	1	221.338
03	Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	0	0
	II. Date privind plățile restante	Nr. rand	Total (col.2 + 3)	Din care:
	A	B	1	Pentru activitatea curenta 2 Pentru activitatea de investitii 3
04	Plăți restante – total (rd.05 + 09 +15 la 17 + 19), din care:	04	30.844.306	30.844.306
05	Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08), din care:	05	6.937.245	6.937.245
06	- peste 30 de zile	06	21.046	21.046
07	- peste 90 de zile	07	5.206	5.206
08	- peste 1 an	08	6.910.993	6.910.993
09	Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total (rd.10 la 14), din care:	09	8.794.618	8.794.618
10	- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10	6.380.187	6.380.187
11	- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	11	2.414.431	2.414.431
12	- contribuția pentru pensia suplimentară	12		
13	- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj	13		
14	- alte datorii sociale	14		
15	Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15	6.021.773	6.021.773
16	Obligații restante față de alți creditori	16		
17	Impozite, taxe și contribuții neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	7.011.365	7.011.365
301	- contribuția asiguratorie pentru muncă	18	525.153	525.153
18	Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	19	2.079.305	2.079.305
	III. Număr mediu de salariați	Nr. rand	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
	A	B	1	2
19	Număr mediu de salariați	20	6	4
20	Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	4	4

	A	B	1	
	IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	1	
21	Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22		
22	- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		
23	Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		
24	Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25		
25	Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26		
26	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27		
27	- impozitul datorat la bugetul de stat	28		
28	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29		
29	- impozitul datorat la bugetul de stat	30		
30	Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31		
31	- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32		
32	- subvenții aferente veniturilor, din care:	33		
33	- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă*)	34		
316	- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35		
317	- subvenții pentru combustibili fosili	36		
34	Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37		
35	- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38		
36	- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39		
	V. Tichete acordate salariaților	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	1	
37	Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40		
302	Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41		
	VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare – dezvoltare**)	Nr. rand	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
	A	B	1	2
38	Cheltuieli de cercetare - dezvoltare	42	257.360	257.360
318	- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	257.360	257.360

39	- după surse de finanțare (rd. 45 + 46), din care	44	257.360	257.360
40	- din fonduri publice	45		
41	- din fonduri private	46	257.360	257.360
42	- după natura cheltuielilor (rd. 48 + 49), din care:	47	257.360	257.360
43	- cheltuieli curente	48		
44	- cheltuieli de capital	49	257.360	257.360
	VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr. rand	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
	A	B	1	2
45	Cheltuieli de inovare	50		
319	- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51		
	VIII. Alte informații	Nr. rand	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
	A	B	1	2
46	Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52		
303	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53		
304	- avasuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54		
47	Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	1.122	1.122
305	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56		
306	- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale(din ct. 4093)	57		
48	Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 59 + 65), din care:	58	154.610	154.610
49	Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 60 + 61 + 62 + 64), din care:	59	25	25
50	- acțiuni necotate emise de rezidenți	60		
51	- părți sociale emise de rezidenți	61	25	25
52	- acțiuni si părți sociale emise de nerezidenți, din care	62		
307	- dețineri de cel puțin 10%	63		
53	- obligațiuni emise de nerezidenți	64		
54	Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 66 + 67), din care:	65	154.585	154.585
55	- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	154.585	154.585
56	- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67		

57	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 + 4642), din care:	68	495.564	5.297.199
58	- 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 + din ct.4642)	69	254.879	254.879
308	- 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 + din ct.4642)	70		
59	Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	469.875	4.766.394
60	Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	15.275	21.287
61	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.74 la 78), din care:	73	189.633	118.825
62	- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	74	61.171	-10.078
63	- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct. 436 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	75	128.462	128.903
64	- subvenții de încasat (ct. 445)	76		
65	- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	77		
66	- alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482)	78		
67	Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451), din care:	79	8.041.013	8.077.122
68	- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:	80		
69	- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct.451)	81		
70	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		
71	Creanțe din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4652)	83		
72	Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473 + 4762), din care:	84		
73	- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul și decontări din operațiuni în participație (ct. 453 + 456 + 4582)	85		
74	- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + 4662+ din ct. 471 + din ct. 473)	86	68.958	84.743
75	- 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)	87		
76	Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	88		

77	- de la nerezidenți	89		
314	Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	90		
78	Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici****)	91		
79	Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508), din care:	92		
80	- acțiuni necotate emise de rezidenți	93		
81	- părți sociale emise de rezidenți	94		
82	- acțiuni emise de nerezidenți	95		
83	- obligațiuni emise de nerezidenți	96		
320	- dețineri de obligațiuni verzi	97		
84	Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	98		
85	Casa în lei și în valută (rd. 100 + 101), din care:	99	6	6
86	- în lei (ct. 5311)	100	6	6
87	- în valută (ct. 5314)	101		
88	Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 103 + 105), din care:	102	27.940	7.120
89	- în lei (ct. 5121), din care:	103	27.940	7.120
90	- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	104		
91	- în valută (ct. 5124), din care:	105		
92	- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	106		
93	Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 108 + 109), din care:	107		
94	- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct.5125 + 5411)	108		
95	- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	109		
96	Datorii (rd. 111 + 114 + 117 + 118 + 121 + 124 + 127 + 128 + 133 + 137 + 140 + 141 + 147), din care:	110	69.599.364	69.820.707
97	Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 112 + 113), din care:	111		
98	- în lei	112		
99	- în valută	113		

100	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. 115 + 116), din care:	114		
101	- în lei	115		
102	- în valută	116		
103	Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	117		
104	Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687), (rd. 119 + 120), din care:	118		
105	- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	119		
106	- în valută	120		
107	Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	121	23.845	23.845
108	- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	122		
321	- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	123		
109	Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419 + 4641), din care:	124	7.409.674	7.419.555
110	- 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 + din ct.4641)	125	1.931.366	1.931.366
309	- 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 + din ct.4641)	126		
111	Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 422 + 423 + 424 + 426+ 427 + 4281)	127	932.412	935.267
112	Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431 + 436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd. 129 la 132), din care:	128	18.275.395	18.515.077
113	- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	129	8.881.772	8.805.773
114	- datorii fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436 + 441 + 4423 + 4428 +444 + 446)	130	5.154.940	5.470.621
115	- fonduri speciale – taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	131	599.615	599.615
116	- alte datorii în legătură cu bugetul de stat (ct.4481)	132	3.639.068	3.639.068
117	Datoriile entităților în relațiile cu entitățile afiliate(ct. 451), din care:	133	42.904.971	42.874.242
118	- datorii cu entități afiliate nerezidente ²⁾ (din ct. 451), din care:	134		
310	- cu scadența inițială mai mare de un an	135		
119	- datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	136		

120	Sume datorate acționarilor/asociaților (ct. 455), din care:	137		
121	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane fizice	138		
122	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane juridice	139		
123	Datorii din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4651)	140		
124	Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661+ 467 + 472 + 473 + 4761 + 478 + 509), din care:	141	53.067	52.721
125	- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, dividende și decontări din operații în participație (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 467)	142	-73	-73
126	- alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) ³⁾ (din ct. 462 + ct. 4661+ din ct. 472 + din ct. 473)	143	53.140	52.794
127	- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	144		
128	- vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct. 269 + 509)	145		
129	- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	146		
130	Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	147		
311	- către nerezidenți	148		
315	Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	149		
131	Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici****)	150		
132	Capital subscris vărsat (ct. 1012) din care:	151		
133	- acțiuni cotate ⁴⁾	152	19.908.309	19.908.309
134	- acțiuni necotate ⁵⁾	153		
135	- părți sociale	154		
136	- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct.1012)	155		
137	Brevete si licențe (din ct.205)	156		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rand	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
A		B	1	2
138	Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	157		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rand	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
A		B	1	2
139	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	158		
140	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	159		

141	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate		160			
	XI. Informații privind bunurile imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conformitate cu prevederile art. 356 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019, coroborate cu prevederile Hotărârii Guvernului nr. 1176/2024		Nr. rand	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025	
	A		B	1	2	
142	Valoarea contabilă netă a bunurilor ⁶⁾		161			
	XII. Capital social vărsat	Nr. rand	31 decembrie 2024		31 decembrie 2025	
			Suma (col.1)	% ⁷⁾ (col.2)	Suma (col.3)	% ⁷⁾ (col.4)
	A	B	1	2	3	4
143	Capital social vărsat (ct. 1012) ⁷⁾ (rd. 163 + 166 + 170 + 171 + 172 + 173), din care:	162	19.908.309	x	19.908.309	x
144	- deținut de instituții publice (rd. 164 + 165), din care:	163		0		0
145	- deținut de instituții publice de subordonare centrală;	164		0		0
146	- deținut de instituții publice de subordonare locală;	165		0		0
147	- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	166		0		0
148	- cu capital integral de stat;	167		0		0
149	- cu capital majoritar de stat;	168		0		0
150	- cu capital minoritar de stat;	169		0		0
151	- deținut de regii autonome	170		0		0
152	- deținut de societățile cu capital privat	171		0		0
153	- deținut de persoane fizice	172	512.837	2,58	512.837	2,58
154	- deținut de alte entități	173	19.395.472	97,42	19.395.472	97,42
			Nr. rand	Sume (lei)		
	A		B	2024	2025	
155	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:		174			

	A	B	1	2
156	- către instituții publice centrale;	175		
157	- către instituții publice locale;	176		
158	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	177		
		Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2024	2025
159	XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	178		
160	- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	179		
161	- către instituții publice centrale;	180		
162	- către instituții publice locale;	181		
163	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	182		
164	- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	183		
165	- către instituții publice centrale;	184		
166	- către instituții publice locale;	185		
167	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	186		
	XV. Dividende distribuite acționarilor/asociaților din profitul reportat	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2024	2025
313	- Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	187		
	XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2024	2025
312	- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	188		
	XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rand	Sume (lei)	
			31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
	A	B	1	2
168	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	189		
169	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190		
170	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	191		
171	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	192		

	XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr. rand	Sume (lei)	
			31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
	A	B	1	2
172	Venituri obținute din activități agricole	193		
322	XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	194		
323	- inundații	195		
324	- secetă	196		
325	- alunecări de teren	197		

FORMULAR VALIDAT	Suma de control Formular 30:	626149247 / 1163303781X366348301371377137137713713771 37137713427556677414095292105390821053908 24028124028122636944667742270371824008321 6677424075095
------------------	------------------------------	---

Semnături ►	Reprezentantul legal (Administratorul sau persoana care are obligația gestionării entității) Nume și prenume FARCAS ALEXANDRU	Întocmit Nume și prenume FARCAS MONICA
	Semnatura	Calitatea 13--Alta persoana împuternicita* Nr.de înregistrare în organismul profesional Semnatura

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului 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 intră în sfera de reglementare contabilă a Băncii 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 entitățile 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 Ordonanța de Urgență a Guvernului 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 Hotărârea Guvernului 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” la rd. 163 - 173 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 162.

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.

COD40. SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE la data de 31.12.2025						-lei
Elemente de imobilizari	Nr. rand	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. Imobilizări necorporale						
1.Cheltuieli de dezvoltare	01	257.359			X	257.359
2.Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	02	1.114.018			X	1.114.018
3.Fond comercial	03				X	
4.Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	04				X	
5.Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	05				X	
TOTAL (rd. 01 la 05)	06	1.371.377			X	1.371.377
II. Imobilizări corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	07	2.193.900				2.193.900
2.Construcții	08	11.145.900				11.145.900
3.Instalații tehnice și mașini	09	21.667.716				21.667.716
4.Alte instalații, utilaje și mobilier	10	254.790				254.790
5.Investiții imobiliare	11					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	12					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	13					
8.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	14					
9.Plante productive	15				X	
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	16	1.122			X	1.122
TOTAL (rd. 07 la 16)	17	35.263.428				35.263.428
III. Active biologice productive	18				X	
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	19				X	

V. Imobilizări financiare	20	25			X	25
ACTIVE IMOBILIZATE –TOTAL (rd. 06 + 17 + 18 + 19 + 20)	21	36.634.830				36.634.830

► SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE					
Elemente de imobilizari	Nr. rand	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹	Reducerea/ eliminarea in cursul anului a valorii amortizarii ²	Amortizare la sfarsitul anului (col.9 = 6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I. Imobilizări necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	22				
2.Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	1.371.377			1.371.377
3.Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	24				
TOTAL (rd. 22 + 23 + 24)	25	1.371.377			1.371.377
II. Imobilizări corporale					
1.Amenajări de terenuri	26				
2.Construcții	27	1.342.755	66.774		1.409.529
3.Instalații tehnice și mașini	28	21.053.908			21.053.908
4.Alte instalații, utilaje și mobilier	29	240.281			240.281
5.Investiții imobiliare	30				
6.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	31				
7.Plante productive	32				
TOTAL (rd. 26 la 32)	33	22.636.944	66.774		22.703.718
III. Active biologice productive	34				
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	35				
AMORTIZĂRI – TOTAL (rd. 25 + 33 + 34 + 35)	36	24.008.321	66.774		24.075.095

► SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE					
Elemente de imobilizari	Nr. rand	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (c.13 = 10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I. Imobilizări necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	37				
2.Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	38				
3.Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	39				
4.Active necorporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale	40				
TOTAL (rd. 37 la 40)	41				
II. Imobilizări corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	42				
2.Construcții	43				
3.Instalații tehnice și mașini	44				
4.Alte instalații, utilaje și mobilier	45				
5.Investiții imobiliare	46				
6.Imobilizari corporale în curs de execuție	47				
7.Investiții imobiliare în curs de execuție	48				
8.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale evaluate la cost	49				
9.Plante productive	50				
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	51				
TOTAL (rd. 42 la 51)	52				
III. Active biologice productive	53				
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	54				
V. Imobilizări financiare	55				
AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE – TOTAL (rd. 41 + 52 + 53 + 54 + 55)	56				

SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
1 se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate
2 se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate
SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE
1 se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate
2 se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

FORMULAR VALIDAT	Suma de control Formular 40: NaN / 1163303781X366348301371377137137713
------------------	--

Semnaturi ►

Reprezentantul legal (Administratorul sau persoana care are obligatia gestionarii entitatii)
Nume si prenume
FARCAS ALEXANDRU
Semnatura

intocmit
Nume si prenume
FARCAS MONICA
Calitatea
13--Alta persoana împuternicita*
Nr.de inregistrare in organismul profesional
Semnatura

VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2025

VES . S.A.

SITUATII FINANCIARE NECONSOLIDATE

Intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului
Finantelor Publice NR. 571/29.06.2017

La data si pentru exercitiul financiar incheiat la
31 decembrie 2025

Cuprins :

1. Active imobilizate	pag. 3
2. Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	pag. 4
3. Repartizarea profitului	pag. 4
4. Analiza rezultatului din exploatare	pag. 4
5. Situatia creantelor si a datoriilor	pag. 5
6. Principii, politici si metode contabile	pag. 6
7. Participatii si surse de finantare	pag. 11
8. Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si supraveghere	pag. 12
9. Alte informatii	pag. 12

VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2025

1. Active imobilizate

1.1. Imobilizări necorporale

La data de 31.12.2025, societatea înregistrează imobilizări necorporale în sumă de 0 lei, programele informatice respectiv din proiectele de dezvoltare produse VASE fiind amortizate integral.

Cost / valoare reevaluată	1/1/2025	Achiziții	Transferuri	Ieșiri	Sold 31.12.2025
Alte imob. necorporale	1,371,377	0	0	0	1,371,377
Avansuri și imob. necorporale în curs	0	0	0	0	0
TOTAL :	1,371,377	0	0	0	1,371,377

Amortizarea cumulată a imobilizărilor necorporale se prezintă astfel:

Amort. cumulată	1/1/2025	Cheltuiala cu amort.	Amort. aferentă ieșirilor	Sold 31.12.2025
Alte imob. necorporale	1,339,207	32,170		1,371,377
TOTAL :	1,339,207	32,170		1,371,377

1.2. Imobilizări corporale

La data de 31.12.2025, societatea înregistrează imobilizări corporale în sumă de 35.262.306 lei.

Cost / valoare reevaluată	1/1/2025	Achiziții	Transferuri	Ieșiri	Sold 31.12.2025
Terenuri	2,193,900	0	0	0	2,193,900
Clădiri	11,145,900	0	0	0	11,145,900
Echipamente	21,667,716	0	0	0	21,667,716
Mobilier	254,790	0	0	0	254,790
Imob. în curs	0	0	0	0	0
TOTAL :	35,262,306	0	0	0	35,262,306

Amortizarea cumulată a imobilizărilor corporale se prezintă astfel:

Amort. cumulată	1/1/2025	Cheltuiala cu amort.	Amort. aferentă ieșirilor	Sold 31.12.2025
Terenuri	0	0	0	0
Clădiri	1,342,755	66,774	0	1,409,529
Echipamente	21,053,908	0	0	21,053,908
Mobilier	240,281	0	0	240,281
Imob. în curs	0	0	0	0
TOTAL :	22,636,944	66,774	0	22,703,718

VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2025

În perioada ian. – dec. 2025 societatea nu a înregistrat ieșiri de mijloace fixe.

1.3. Imobilizări financiare

Societatea deține începând cu anul 2002, o participație de 1% din Fondul pentru dezvoltare turistică Sighișoara, în sumă de 25 lei.

Cost / valoare reevaluată	01.01.2025	Achiziții	Transferuri	Ieșiri	Sold 31.12.2025
Alte titluri imobilizate	25	0	0	0	25

2. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

În perioada supusă spre raportare, ian. – dec. 2025 societatea nu a constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

3. Repartizarea profitului

La 31.12.2025, societatea a înregistrat o pierdere în sumă de 221.338 lei.

Analiza rezultatului din exploatare

Privind comparativ rezultatele din exploatare aferente anului financiar 2025 vs 2024 se poate observa o diminuare a pierderii din exploatare de la -2.728.604 lei în 2024 la -221.338 lei în anul 2025, în valoare de 2.507.266 lei. Pe parcursul anului 2025 societatea nu a avut activitate de producție.

Indicatori	1/1/2025	31/12/2025
Cifra de afaceri	437,014	485,536
VENITURI DIN EXPLOATARE	553,010	554,288
Cheltuieli materii prime și materiale	29,474	2,353
Cheltuieli utilități	53,463	68,810
Cheltuieli personal	452,454	270,712
Amortizare	967,808	66,774
Alte cheltuieli exploatare	967,808	66,774
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	3,281,614	775,626
Profit / (Pierdere) exploatare	-2,728,604	-221,338

VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2025

4. Situația creanțelor și a datoriilor

4.1. Creanțe

Indicatori	1/1/2025	31/12/2025
Creanțe comerciale	283,985	317,562
Avansuri platite	0	0
Sume de încasat de la entitățile afiliate	8,041,013	8,077,122
Alte creanțe	212,980	145,112

Toate creanțele prezentate mai sus sunt cu scadență de sub 12 luni.

4.2. Datorii

Principalele categorii de datorii înregistrate de societate sunt prezentate în tabelul de mai jos, astfel:

Indicatori	1/1/2025	31/12/2025
Datorii pe termen scurt :	69,599,364	69,820,707
- Sume datorate instituțiilor de credit	0	0
- Avansuri încasate în contul comenzilor	286,351	286,351
- Datorii comerciale	7,065,174	7,075,054
- Efecte de comert de platit	58,150	58,150
- Sume datorate entitatilor din grup	42,904,971	42,874,242
- Alte datorii	19,284,718	19,526,910
Datorii pe termen lung :	0	0
- Sume datorate instituțiilor de credit	0	0
- Avansuri încasate în contul comenzilor	0	0
- Datorii comerciale	0	0
- Efecte de comert de platit	0	0
- Sume datorate entitatilor din grup	0	0
- Alte datorii	0	0

La data de 31.12.2025 societatea nu are în derulare contracte de leasing.

5. Principii, politici și metode contabile

5.1. Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse în situația financiară cumulate în anul 2025 este realizată conform următoarelor principii contabile :

- a. *Principiul continuității activității* – societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor apropiat, fără a intra în imposibilitatea continuării activității.
- b. *Principiul permanenței metodelor* – aplicarea aceluși reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea informațiilor contabile.
- c. *Principiul independenței exercițiului* – au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercițiului, fără a se ține seamă de data încasării sau efectuării plății.
- d. *Principiul necompensării* – valorile elementelor ce reprezintă activele nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasivul, respectiv veniturile cu cheltuielile, excepție fac compensările admise de OMFP 1802/2014 și modificările ulterioare.
- e. *Principiul pragului de semnificație* – orice element care are o valoare semnificativă este prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare.

5.2. Moneda de raportare

Situațiile financiare sunt întocmite și exprimate în lei. Contabilitatea se ține în limba română și în monedă națională (RON sau LEI). Tranzacțiile societății în monedă străină sunt înregistrate la cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României din data realizării tranzacției. Soldurile în monedă străină sunt convertite în lei la cursul de schimb comunicat de BNR pentru data bilanțului.

Câștigurile, pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină respectiv din conversia activelor și a datoriilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în cadrul rezultatului financiar.

5.3. Bazele întocmirii situațiilor financiare

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicată în anul 2009, modificată și completată și cu prevederile cuprinse în reglementările Standardelor Internaționale de Raportare Financiară, societatea respectând întocmai cadrul legislativ reglementat de :

- art. 110 din Legea nr. 24/2017 republicată Situațiile financiar-contabile și cele privind operațiunile emitenților ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată sunt elaborate în conformitate cu cerințele specifice aplicabile (...);
- art. 1 alin. 1 din OMFP nr. 881/2012 privind aplicarea de către societățile comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată a Standardelor Internaționale de Raportare Financiară (IFRS);
- art. 1 alin. (2) lit. a) din Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 societățile ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată întocmesc

VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2025

situațiile financiare în conformitate cu Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

Situațiile financiare cuprind:

- a. Bilanțul
- b. Contul de profit și pierdere
- c. Situația modificărilor capitalurilor proprii
- d. Situația fluxurilor de numerar
- e. Politici contabile semnificative și note explicative la situațiile financiare

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în "lei" la cost istoric, cu excepția situațiilor în care a fost utilizată valoarea justă, conform politicilor contabile ale Societății și reglementarilor legislative în vigoare.

5.4. Conversii valutare

Tranzacțiile în valută se exprimă în lei prin aplicarea cursului de schimb comunicat de BNR, valabil la data tranzacției. Activele și pasivele exprimate în valută la sfârșit de an sunt exprimate în lei la cursul de schimb la data întocmirii situațiilor financiare.

Câștigurile și pierderile din diferențele de curs valutar, realizate și nerealizate, sunt înregistrate în contul de profit și pierdere al anului, semestrului respectiv.

5.5. Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității, care presupune ca societatea își va continua activitatea și în viitorul apropiat. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții, conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

Pe baza acestor analize, conducerea consideră că societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul apropiat și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

5.6. Imobilizări corporale*i) Costul*

Costul inițial al imobilizărilor corporale constă în prețul de achiziție, incluzând taxele de import sau taxele de achiziție nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obținerea de autorizații și alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizării corporale și orice alte costuri directe atribuibile aducerii activului la locul și în condiții de funcționare.

Cheltuielile survenite după ce mijlocul fix a fost pus în funcțiune, cum ar fi reparațiile, întreținerea și costurile administrative, sunt în mod normal înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada în care au survenit. În situația în care poate fi demonstrat ca aceste cheltuieli au avut ca rezultat o creștere în beneficiile economice viitoare așteptate a fi obținute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanță inițial evaluate, cheltuiala este capitalizată ca și cost adițional în valoarea activului.

VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2025

Imobilizările în curs includ costul construcției, al imobilizărilor corporale și orice alte cheltuieli directe. Acestea nu se amortizează pe perioada de timp până când activele relevante sunt finalizate și puse în funcțiune.

Cheltuielile cu întreținerea și reparația mijloacelor fixe sunt incluse în contul de profit și pierdere pe măsură ce au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componentă a activului investițiile efectuate la imobilizările corporale, sub forma cheltuielilor ulterioare. Pentru a fi capitalizate trebuie să aibă ca efect îmbunătățirea parametrilor tehnici inițiali ai acestora și să conducă la obținerea de beneficii economice viitoare, suplimentare față de cele estimate inițial.

Elementele de imobilizari corporale care sunt casate sau cesionate sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare.

Orice profit sau pierdere rezultată din astfel de operațiuni sunt incluse în contul de profit și pierdere.

ii) Cost/Evaluarea

Reevaluările de imobilizări corporale sunt realizate cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă la data bilanțului.

iii) Amortizarea

Amortizarea este calculată pentru a diminua costul, mai puțin valoarea reziduală, utilizând metoda liniară de amortizare pe durata de funcționare a mijloacelor fixe.

Durata de funcționare economică este perioada în care un activ este prevăzut a fi disponibil pentru utilizare de către o entitate.

Amortizarea este calculată folosind metoda amortizării liniare pe întreaga durată de viață a activelor.

Terenurile și imobilizările în curs nu se amortizează. Investițiile în curs se amortizează începând cu momentul punerii în funcțiune.

Duratele de viață utile pentru principalele categorii de imobilizari corporale sunt prezentate în tabelul de mai jos:

Categorie	ANI
Licente si alte imobilizari necorporale	3-5
Cladiri	8-50
Masini si utilaje	3-15
Mijloace de transport	5-8
Mobilier, aparatura birotica, alte active corporale	2-15

Perioada și durata de amortizare sunt revizuite periodic pentru a asigura că sunt consecvente cu evoluția preconizată a beneficiului economic rezultat din utilizarea imobilizarilor corporale.

5.7. Imobilizări necorporale

VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2025

Costurile legate de achiziția licențelor informatice sunt capitalizate și supuse amortizării folosind metoda liniară, pe durata de viață utilă, în general între 3 și 5 ani. În cazul în care se consideră necesar, valoarea contabilă a fiecărei imobilizări necorporale se revizuieste anual și se ajustează pentru diminuare permanentă a valorii.

Costul achiziționării de software nou este capitalizat și tratat ca o imobilizare necorporală, dacă componenta software nu face parte integrantă din hardware-ul respectiv.

Costurile asociate cu întreținerea sau modificarea programelor informatice sunt înregistrate direct în contul de profit și pierdere în perioada în care au fost efectuate.

5.8. Imobilizări financiare

Imobilizările financiare cuprind acțiunile deținute la entitățile afiliate, împrumuturile acordate entităților afiliate, interesele de participare, împrumuturile acordate entităților de care societatea este legată în virtutea intereselor de participare precum și alte investiții deținute ca imobilizări.

Imobilizările financiare sunt recunoscute în bilanț la costul de achiziție sau la valoarea determinată prin contractul de dobândire a acestora. Costul de achiziție cuprinde și costurile de tranzacționare. Imobilizările financiare sunt evaluate ulterior la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierderea de valoare.

5.9. Stocuri

Stocurile de materiale sunt evaluate la cost de achiziție, iar stocurile de produse finite la cost standard.

Costul stocurilor se bazează pe principiul costului mediu ponderat și include cheltuielile ocazionate de achiziția acestora și aducerea în locația curentă. Acolo unde este necesar, se fac provizioane pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral.

5.10. Clienți și alte creanțe

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată mai puțin ajustările pentru deprecierea acestora. Ajustările pentru deprecierea creanțelor comerciale sunt constituite în cazul în care există evidențe obiective asupra faptului că societatea nu va fi în măsură să colecteze sumele facturate la scadența inițială acordată.

5.11. Disponibilități bănești și alte echivalente

Disponibilitățile bănești sunt formate din numerar, conturi la bănci, depozite bancare pe termen scurt, cecuri și efectele comerciale depuse la bănci. Descoperirea de cont este inclusă în bilanț în cadrul sumelor datorate instituțiilor de credit ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an.

Disponibilitățile bănești și în valută se evaluează la cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României valabil la data închiderii exercițiului financiar.

5.12. Deprecierea activelor pe termen lung

Imobilizările corporale, necorporale și alte active pe termen lung sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din depreciere ori de câte ori evenimente sau schimbări indică faptul că valoarea

VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2025

contabilă nu mai poate fi recuperată. Pierderea din depreciere este reprezentată de diferența dintre valoarea contabilă și valoarea de inventar (și anume valoarea stabilită cu ocazia inventarierii anuale).

5.13. Împrumuturi

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate la suma primită. Costurile aferente obținerii împrumuturilor sunt înregistrate ca și cheltuieli în avans și amortizate pe perioada împrumutului atunci când sunt semnificative.

Partea pe termen scurt a împrumutului pe termen lung este clasificată în "Datorii: Sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an" și inclusă împreună cu dobânda preliminară la data bilanțului contabil în "Sume datorate instituțiilor de credit" din cadrul datoriilor curente.

5.14. Datorii

Obligațiile comerciale sunt înregistrate la cost, care reprezintă valoarea obligației ce va fi plătită în viitor pentru bunurile și serviciile primite, indiferent dacă au fost sau nu facturate către societate.

5.15. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute în bilanț atunci când pentru societate se naște o obligație legală sau constructiv legată de un eveniment trecut și este probabil ca în viitor să fie necesară consumarea unor resurse economice care să stingă aceasta obligație. Provizioanele sunt revizuite la fiecare sfârșit de perioadă și ajustate pentru a reflecta estimarea curentă cea mai adecvată.

5.16. Capital social

Capitalul social compus din acțiuni este înregistrat la valoarea stabilită pe baza actelor de constituire și a actelor adiționale.

La 31 decembrie 2024, societatea are un capital social subscris și vărsat integral în sumă de 19.908.309 lei, cu o valoare nominală de 0,10 lei/acțiune.

5.17. Rezerve legale

Rezervele legale se constituie în proporție de 5% din profitul brut de la sfârșitul anului până când rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social vărsat în conformitate cu prevederile legale.

5.18. Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de societate sunt formate în principal din numerar, depozite la termen, creanțe, datorii și sume datorate instituțiilor de credit.

5.19. Recunoașterea veniturilor

Veniturile societății se referă mai ales la veniturile din vânzarea de bunuri, veniturile se înregistrează atunci când riscurile și beneficiile aferente drepturilor de proprietate se transferă într-o proporție semnificativă asupra cumpărătorilor. Veniturile se recunosc atunci când nu există incertitudini semnificative cu privire la recuperarea unor prestații datorate, a unor cheltuieli asociate sau la posibile returnări ale bunurilor.

Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute în contul de profit și pierdere pe baza stadiului de finalizare, procentual din veniturile totale aferente contractului de prestări servicii.

VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2025

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente.

Societatea aplica principiul separării exercițiilor financiare pentru recunoașterea veniturilor și a cheltuielilor.

5.20. Cheltuielile și veniturile financiare

Cheltuielile și veniturile financiare includ dobanda de plată pentru împrumuturi, dobanda de primit pentru depozitele la bănci și diferențele de curs valutar. În cadrul cheltuielilor și veniturilor financiare se include și efectul diferențelor de curs din reevaluarea datoriilor în valută sau a creanțelor, precum și devalorizarea sau aprecierea monedei naționale în raport cu alte valute care afectează disponibilitățile bănești.

Dobanda aferentă leasingurilor financiare și împrumuturilor este recunoscută în contul de profit și pierdere pe baza unei rate efective a dobânzii. Principiul separării exercițiilor financiare este respectat pentru recunoașterea acestor tipuri de cheltuieli și venituri.

5.21. Erori contabile

Corectarea erorilor contabile se realizează astfel :

- Erorile aferente exercițiului curent se corectează pe seama contului de profit și pierdere ;
- Erorile aferente exercițiului precedent se corectează pe seama rezultatului reportat sau pe contul de profit și pierdere, în funcție de semnificația erorii contabile.

Pentru erorile semnificative aferente exercițiilor anterioare, compartimentul financiar contabil informează Comitetul Director cu privire la natura erorii.

5.22. Impozit pe profit

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

Impozitul curent este calculat pe baza rezultatului fiscal anual, utilizând cota de impozit în vigoare la data bilanțului, ajustarea cu corecțiile anilor anteriori. Rata impozitului pe profit pentru anul 2025 este de 16%.

6. Participații și surse de finanțare

Societatea VES S.A. cu sediul în Sighișoara, str. Mihai Viteazu, nr. 102, jud. Mureș, este o societate de drept român cu personalitate juridică. Societatea a fost înființată în anul 1979 prin Decretul Prezidențial nr.19/1979 sub denumirea de „Întreprinderea de vase emailate Sighișoara”, prescurtat IVES, are un capital social de 19.908.309 lei, cu o valoare nominală de 0,10 lei/acțiune, deținut în proporție de 94,965% de către SC Chimsport SA Orastie. Prin acționarul majoritar, societatea este afiliată grupului.

VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2025

7. Informații privind salariații și membrii organelor de administrație, conducere și supraveghere

a) Indemnizații acordate membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere

Salariile acordate de către societate consiliului de administratie cumulate in anul 2025 au fost în sumă de 102.576 lei.

Salariile acordate de către societate directorului, cumulate in anul 2025 au fost în sumă de 0 lei.

b) Informații privind salariații, consiliul de administratie

Structura personalului la 31 decembrie 2025 este următoarea :

Categorie	an 2024	an 2025
Direct productivi		
Indirect de productie		
Tesa	5	3
Conducere	1	1
TOTAL :	6	4

Societatea a plătit în cursul anului 2025, salarii în sumă de 264.170 lei , iar în perioada similara a anului 2024 a achitat salarii în sumă de 442.763 lei.

Cheltuielile cu asigurările și protecția socială suportate de societate se ridică la suma de 6.542 lei în anul 2025, iar în anul 2024 cheltuiala suportată de societate a fost în sumă de 9.691 lei .

Societatea este administrată de Consiliu de Administratie format din trei membri:

1. Ildate Management SRL reprezentata prin Farcas Alexandru
2. Chimica SA reprezentata prin Farcas Alexandru
3. Farcas Monica

Incepanand cu data de 17 ianuarie 2024,data intrarii in insolventa societatea Trust Insolvency SPRL este numita administrator judiciar.

Directorul General incepanand cu data de 21 iunie 2024 devine administrator special al societatii.

8. Alte informații

8.1. Prezentarea societății

VES S.A. desfășoară activitate de producție a vaselor emailate, adresându-se atât pieței românești cât și pieței europene de desfacere. În Europa VES S.A. vinde produsele sale Poloniei, Ungariei, Germaniei, Frantei, Croatiei, Bulgariei etc.

VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2025

VES S.A. deține resurse umane și capacități tehnice de proiectare, creație, prototipuri, SDV și prelucrare tabla subțire-inclusiv vopsire în câmp electrostatic, fiind certificată ISO 2001/2000 și 14001/2004.

În ceea ce privește piața vaselor, se poate afirma faptul ca piața românească de acest tip este dominată atât de producătorii naționali, recunoscuți ca având tradiție în acest domeniu al producției, dar trebuie remarcat faptul ca pe această piață jucători importanți sunt și distribuitorii de vase emailate produse în țări precum China, Rusia, Ungaria etc.

Pe segmentul semineelor există câțiva jucători de pe piața românească, însă majoritatea produselor de acest tip aflate pe piața din România sunt importate din țări precum Ungaria, Macedonia, Serbia, Turcia, Bulgaria, Franța etc.

La data de 17 ianuarie 2024 conform sentinței nr.5 pronunțată în dosarul 87/1371/2023 societatea a intrat în procedura de insolvență și are numit ca administrator judiciar societatea Trust Insolvency SPRL. Sunt efectuate demersurile reglementate de Legea nr. 85/2014, de către administratorul judiciar, respectiv publicarea tabelor de creanțe, evaluarea patrimoniului, formularea de acțiuni în instanță.,,

8.2. Impozitul pe profit

În anul 2025 societatea a înregistrat o pierdere netă în suma de 221.338. Societatea nu a calculat impozit pe profit pentru anul 2025

8.3. Auditori

Auditul societății este asigurat de Auditcont Exal SRL prin contractul de prestări servicii încheiat între societate și Auditcont Exal SRL. Aceeași societate a asigurat auditul și pentru anul 2024.

Stocuri

Stocurile societății la 31 decembrie 2025 se prezintă astfel :

Categorie	1/1/2025	31/12/2025
Materii prime și materiale consumabile	1,749,845	1,749,845
Active imobilizate deținute în vederea vânzării	0	0
Producția în curs de execuție	55,670	55,670
Produse finite și marfuri	1,302,510	1,371,258
Avansuri	-668	579
TOTAL :	3,107,357	3,177,352

8.4. Numerar și echivalent de numerar

Categorie	1/1/2025	31/12/2025
-----------	----------	------------

VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2025

Conturi la bănci	27,940	7,120
Numerar în caserie	6	6
Alte valori	0	0
Viramente interne	0	0
Numerar și echivalent de numerar la sfârșitul perioadei - TOTAL	27,946	7,126

8.5. Venituri din exploatare

Categorie	2024	2025
Producția vândută	437,014	485,536
Venituri din vânzarea mărfurilor	0	0
Reduceri comerciale	0	0
Variația stocurilor	115,995	68,692
Alte venituri din exploatare	1	60
TOTAL – venituri din exploatare	553,010	554,288

8.6. Cheltuieli din exploatare

Categorie	2024	2025
Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile	29,474	2,353
Alte cheltuieli materiale	401	1,955
Cheltuieli cu energia și apa	53,463	68,810
Cheltuieli privind mărfurile	0	-56
Reduceri comerciale primite	0	-15,019
Cheltuieli cu personalul	452,454	270,712
Cheltuieli cu amortizarea	967,808	66,774
Alte cheltuieli de exploatare	1,778,014	380,097
TOTAL – cheltuieli din exploatare	3,281,614	775,626

8.7. Părți afiliate

Societatea are următoarele solduri cu societățile din grup :

Categorii/Entitati afiliate	1/1/2025	31/12/2025
TOTAL DATORII	42,904,971	42,874,242
TOTAL CREANȚE	8,041,013	8,077,122

8.8. Riscuri financiare**8.8.1. Riscul ratei dobânzii**

VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2025

Expunerea societății la riscul modificărilor ratei dobânzii se referă în principal la împrumuturile purtătoare de dobândă variabilă pe care societatea le are pe termen lung. Politica societății este de a administra costul dobânzii printr-un mix de împrumuturi cu dobândă fixă și dobândă variabilă.

8.8.2. Riscul variațiilor de curs valutar

Societatea are tranzacții și împrumuturi într-o altă monedă decât moneda națională (lei). Ca urmare, există un risc al deprecierii valorii activelor monetare nete.

8.8.3. Riscul de credit

Societatea desfășoară relații comerciale numai cu terți recunoscuți, care justifică finanțarea pe credit. Politica societății este ca toți clienții care doresc să desfășoare relații comerciale în condiții de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Mai multe decât atât, soldurile de creanțe sunt ecreanțe neîncasabile.

8.8.4. Alte informații

Nu există situații semnificative care să fie prezentate.

Lista semnături:

Administrator special

ALEXANDRU FARCAS

Intocmit

Farcas Monica



În insolvență, In insolvency, En procedure collective

DECLARAȚIE

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31.12.2025 pentru :

Entitatea : VES SA – în insolvență

Județul : 26 - MUREȘ

Adresa : localitatea SIGHIȘOARA, str. Mihai Viteazu, nr. 102, e-mail : office@ves.ro

Număr Registrul Comerțului : J26/2/1991

Formă de proprietate : 34 - Societate pe acțiuni

Activitate preponderentă (cod și denumire clasa CAEN) : 2599 – Fabricarea altor articole din metal

Cod unic de înregistrare : RO 1223604

Subsemnatul **Fărcaș Alexandru**, în calitate de Administrator special, îmi asum răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare aferente exercițiul financiar încheiat la 31.12.2025 și confirm că:

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;
- b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată;
- c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condițiile procedurii insolvenței;
- d) Raportul Administratorului special cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor societății, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

Sighișoara, la 24.04.2026

Administrator special,

Fărcaș Alexandru

R A P O R T

DE

AUDIT STATUTAR

pentru exercițiul financiar încheiat la data de

31 decembrie 2025

AUDITCONT EXAL S.R.L.

Cod ORC J20/1185/2003, CUI 15769828, ASPAAS nr. Inreg. FA806, Certificat CAFR nr. 806
DEVA, str. MIHAI EMINESCU, nr. 103, bl. C2/44, Cod postal 330148, Tel. 0744 644831, Tel/Fax 0254 211335

RAPORT DE AUDIT STATUTAR

**privind auditarea situațiilor financiare anuale
ale entității**

VES S.A.

**pentru exercițiul financiar încheiat la data de
31 Decembrie 2025**

Întocmit de auditor financiar

AUDITCONT EXAL SRL

La data de : 24.04.2026



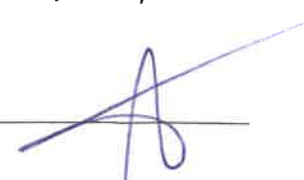
RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT

Către
Acționarii societății comerciale VES S.A.

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinia cu rezerve

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale Societății **VES S.A.** (denumită în continuare „Societatea”), cu sediul social în Sighișoara, str. Mihai Viteazu, nr 102, județul Mureș, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală **1223604**, atribuit fiscal RO, cod ORC **J26/2/1991**, care cuprind situația poziției financiare la data de **31 decembrie 2025**, situația profitului sau pierderii și a altor elemente ale rezultatului global, situația capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.
2. Situațiile financiare individuale la data de **31 decembrie 2025** se identifică astfel :
 - Activ net / Total Capitaluri proprii: **-45.456.955 lei**
 - Pierdere netă a exercițiului financiar: **221.338 lei**
1. În opinia noastră, cu excepția efectelor posibile ale celor prezentate la secțiunea *Bazele opiniei cu rezerve* a raportului nostru, situațiile financiare anexate, ale Societății **VES S.A.**, pentru exercițiul financiar încheiat la data de **31 decembrie 2025**, oferă o imagine fidelă și corectă cu privire la poziția financiară a Societății, precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice (**OMFP**) nr. **2844/2016** pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, cu modificările și clarificările ulterioare.
3. Situațiile financiare individuale la data de **31 decembrie 2024** au fost auditate de același auditor, care a emis o opinie cu rezerve.
4. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor societății. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne



asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru și pentru acest raport.

Baza pentru opinia cu rezerve

5. La data de **31.12.2025**, Societatea înregistrează capitaluri proprii negative, în sumă de -45.456.955 lei, fiind mai mari decât valoarea capitalului social subscris la această dată. Capitalul social subscris și vărsat este în sumă de 19.908.309 lei.
6. În conformitate cu prevederile articolului 153²⁴ din Legea Societăților Comerciale 31/1990, asociații și conducerea Societății vor trebui să ia măsuri privind remedierea acestei situații, respectiv aplicarea prevederilor alin. 4 al art.153²⁴, sau alin. 1.
7. Societatea înregistrează pierderi la data de **31.12.2025**, în sumă de 211.338 lei, iar pierderile cumulate sunt în sumă totală de 89.945.173 lei, datoriile pe termen scurt sunt în sumă de 69.820.707 lei. Nu sunt evidențiate datorii pe termen mediu.
8. În conformitate cu prevederile OMFP **2844/2016**, art. 67 alin. 1, prevede că efectuarea reevaluării imobilizărilor necorporale și corporale, trebuie să aibă în vedere prevederile IAS 38 și IAS 16, respectiv, reevaluarea terenurilor și clădirilor trebuie făcute cu suficientă regularitate astfel încât valoarea contabilă să nu difere semnificativ de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă la data bilanțului.
9. Cu privire la valoarea stocurilor de mărfuri, produse finite și producție nu am fost în măsură să estimăm acele ajustări cu privire la valoarea realizabilă netă.

Evidențierea unor aspecte

10. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardelor Internaționale de Audit (ISA), Regulamentului (UE) nr. 537/2014 al Parlamentului European și al Consiliului din 16 aprilie 2014 („Regulamentul (UE) nr. 537/2014”) și Legii nr.162 /2017 („Legea nr. 162/2017”). Suntem independenți față de Societate conform Codului Internațional de etică al profesioniștilor contabili și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza pentru opinia noastră.
11. Auditorul statutar comunică Societății că, potrivit art. 65 alin. (7) din Legea nr. 162/2017, entitățile ale căror situații financiare anuale sunt supuse, potrivit legii, auditului statutar sunt obligate să organizeze și să asigure exercitarea activității de audit intern. Conform art. 44 din Legea nr. 162/2017, constituie contravenție nerespectarea cerințelor privind organizarea activității de audit intern, fiind sancționată cu amendă. Responsabilii pentru organizarea activității de audit intern, coordonarea lucrărilor/angajamentelor și semnarea rapoartelor de audit intern trebuie să aibă calitatea de auditor financiar activ, conform OUG nr. 75/1999.

Aspecte cheie de audit

12. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale

perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Aspecte cheie	Modul în care auditul nostru a răspuns aspectelor cheie
1. Pragul de semnificație	
Procedurile noastre au inclus următoarele:	• A fost calculat pe baza evaluărilor cantitative și pe baza procentelor stabilite între următorii indicatori: Profit înaintea impozitării, Cifra de afaceri, Active brute.
Natura pragului de semnificație determinat	• Reprezintă un procent de 1% din Cifra de afaceri a societății la data bilanțului.
Justificarea raționamentului, a procentului și a valorii	• Valoarea determinată, reprezintă o valoare a intervalului dintre valoarea minimă, reprezentând 1% din Cifra de afaceri și valoarea maximă de 2% din Activele totale.
Denaturări corectate	• Nu au fost evidențiate.
2. Clienți incerți și în litigiu	
Sume evidențiate	• Societatea evidențiază la data bilanțului clienți incerți și în litigiu în sumă totală de 313.528 lei.
Constatare	• În concordanță cu principiului prudenței, provizioanele pentru litigii și clienți incerți, sunt necesare a fi constituite în concordanță și corelare cu riscurile și cheltuielile estimate, la fiecare dată a bilanțului.
Denaturări corectate	• Nu au fost evidențiate.
3. Natura și amploarea comunicării cu persoanele responsabile cu guvernanta	
Comunicarea cu persoanele responsabile cu guvernanta	• Auditorul a interacționat activ cu persoanele responsabile cu guvernanta.
4. Identificarea evenimentelor ulterioare și implicații	
Cu privire la date și informații prezentate prin Raportul anual 2025, prin care conducerea societății a procedat la evidențierea evenimentelor ulterioare datei bilanțului	• Prin Sentința nr. 5 din data de 17 ianuarie 2025, în Dosarul cu nr. 87/1371/2025 al Tribunalului Specializat Mureș, se admite cererea debitoare VES S.A. și „în consecință, deschide procedura generală de

Denaturări identificate	insolvență, reglementată de Legea nr. 85/2014,, și numirea unui administrator judiciar provizoriu, prin societatea Trust Insolvency SPRL. • A fost evaluată adecvarea informațiilor prezentate în situațiile financiare. • Nu au fost identificate astfel de situații.
5. Determinarea existenței unei incertitudini	
Denaturări identificate	• Conform celor prezentate la pct. 4 • Nu au fost identificate

Privind principiul continuității activității

13. Certitudinea continuității activității este condiționată de respectarea programelor stabilite în cadrul procedurii de insolvență, de valorificare a activelor evaluate și de acțiunea creditorilor societății.

Alte informații – Raportul administratorilor

- 14. Alte informații includ Raportul administratorilor. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu **(OMFP) nr. 2844/2016**, punctele 15 la 19 și 39 la 42 din Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.
- 15. Raportul administratorilor este prezentat și atașat la situațiile financiare.
- 16. Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă Raportul administratorilor.
- 17. În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la **31 decembrie 2025**, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de **OMFP nr. 2844/2016**, punctele 15-19, respectiv 39-42 din Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară. În baza activității desfășurate, raportăm că:
 - a) În Raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;
 - b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de **OMFP nr. 2844/2016**, punctele 15-19, respectiv 39-42 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la data de **31 decembrie 2025**, ni se cere să raportăm dacă am identificat



denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

18. Conducerea Entității este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. **2844/2016** pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, cu modificările și clarificările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
19. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Entității de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Entitatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
20. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Entității.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

21. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
22. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă presupune

înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Entității.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera indoile semnificative privind capacitatea Entității de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Entitatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
 - Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
 - Misiunea noastră de auditare a situațiilor financiare, cu privire la cerințele impuse de standardele internaționale de audit financiar și-a atins obiectivele. Raportul cuprinde toate aspectele.
 - Auditul a fost efectuat pentru a se putea raporta conducerii entității acele aspecte pentru care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri.
23. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

24. Am fost numiți de către conducerea entității auditate în conformitate cu contractul nostru, prin care să audităm situațiile financiare ale societății **VES S.A.**, pentru exercițiului încheiat la data de **31 decembrie 2025**. Durata angajamentului nostru este de 1 an.

Confirmăm că :



AUDITCONT EXAL

Evaluări, eXpertize, Audit financiar, consulițănta fiscală

VES S.A.

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu prezentul Raport.
- În desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat servicii de non audit interzise, menționate la articolul 5 alin. (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

Auditor financiar,

Biriș Liviu Ioan

*Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din România cu certificatul nr. 2119/2007*

*Inregistrat în Registrul ASPAAS
cu nr. AF2119*

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor Financiar: Biriș Liviu Ioan
Registrul Public Electronic: AF 2119

*Auditor statutar care a efectuat auditul în numele firmei de audit **AUDITCONT EXAL SRL**, înregistrată la Camera Auditorilor Financiari din România cu autorizația nr. 806/2008*



Adresa auditorului: Deva, str. Mihai Eminescu, nr. 103, bl. C2, sc. D, ap. 44, Parter,
jud. Hunedoara, ORC J20/1185/2003, CUI 15769828

Data raportului de audit, **24 APRILIE 2026**

PROCES-VERBAL DE RECEPȚIE A SERVICIILOR
încheiat în data de 24.04.2026

Servicii de ***audit financiar extern***

Încheiat între **VES S.A.** în calitate de **Beneficiar**,
și **AUDITCONT EXAL SRL**, în calitate de **Prestator**

Am procedat astăzi **24.04.2026** la recepția serviciilor ce au făcut obiectul contractului de servicii audit financiar.

Serviciile care au făcut obiectul contractului au fost prestate de Prestator cu respectarea cerințelor, exigențelor, calităților și în graficul de timp prevăzute în contractul de servicii de auditare financiară pentru depunerea **RAPORTULUI DE AUDIT STATUTAR ÎNCHEIAT LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2025.**

Se constată că Prestatorul și-a îndeplinit obligațiile asumate prin contractul încheiat între părți.

Prezentul proces-verbal, conținând 1 file a fost întocmit în 2 exemplare.

Am primit,
Beneficiar,
VES S.A.

Am predat,
Prestator,
AUDITCONT EXAL SRL
BIRIȘ Liviu Ioan

