

**RAPORT ANUAL
2025**

al ARTPRINT S.A.

Emitent de obligațiuni corporativeadmise pe Sistemul Multilateral de Tranzacționare administrat de Bursa de Valori București
S.A.în conformitate cu prevederile Legii nr. 24/2017 și Regulamentului ASF nr. 5/2018 privind
emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață

Data raportului: 30.04.2025

Denumirea societății: ARTPRINT S.A.

Sediul social: București, Str. Sulina nr. 26, sector 5

Telefon: 021 336 36 33, 0723.130.502

Cod unic de înregistrare: 401053

Număr de ordine în Registrul Comerțului: J1991002076403

Capital social subscris și vărsat: 1.010.100 lei

Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: SMT- BVB, simbol ATPR28

CUPRINS

I. Evenimente importante	1
II. Situația economico-financiară	
2.1. Analiza poziției financiare	2
2.2. Analiza performanței financiare	4
2.3. Analiza fluxurilor de numerar	4
2.4. Principalii indicatori economico-financiar	7
III. Analiza activității emitentului	7
3.1. Tendințe, elemente, evenimente sau factori de incertitudine cu impact semnificativ asupra lichidității și veniturilor emitentului	8
3.2. Cheltuieli de capital	8
IV. Schimbări care afectează capitalul și administrarea emitentului	
V. Tranzacții semnificative	8

I. Evenimente importante

Din punctul de vedere al **evoluției rezultatelor și poziției financiare** ale Artprint S.A. în perioada de raportare, acestea reflectă provocările cu care societatea s-a confruntat începând cu anul 2020 și continuate în anul 2021 și 2022, până în 2025 având în vedere impactul crizei sanitare și economice, precum și a războiului din Ucraina asupra mediului de afaceri românesc, asupra modelelor de business ale partenerilor tradiționali ai societății, dar și asupra comportamentului și obiceiurilor de consum. Sectorul de activitate al companiei a fost printre cele grav afectate de restricțiile de mobilitate impuse legislativ în contextul pandemiei COVID19 în anul 2020, precum și de explozia prețurilor materiilor prime și a energiei începând cu a doua jumătate a anului 2021.

În exercițiul financiar analizat, ARTPRINT SA a înregistrat o evoluție moderat nefavorabilă a performanței operaționale. Cifra de afaceri netă a consemnat o scădere față de perioada precedentă, în timp ce costurile bunurilor vândute și ale serviciilor prestate au rămas la un nivel relativ apropiat, ceea ce a condus la diminuarea rezultatului brut.

De asemenea, reducerea altor venituri din exploatare a influențat negativ rezultatul din exploatare, societatea înregistrând o pierdere în perioada curentă, comparativ cu profitul obținut anterior.

În acest context, rezultatele reflectă un an mai dificil din punct de vedere operațional, fiind necesare măsuri de adaptare pentru îmbunătățirea performanței în perioadele următoare.

În ceea ce privește obligațiile asumate prin împrumutul obligatar din anul 2025, societatea a achitat cuponul, pe tot parcursul anului 2025, conform calendarului asumat, pe care îl va respecta și în continuare.

De asemenea, structura de finanțare s-a modificat în sensul creșterii ponderii surselor externe în capitalul angajat prin accesarea unor leasinguri financiare pentru utilaje și operațiuni tehnologice.

Din punct de vedere **organizațional și managerial**, Societatea a continuat demersurile de modificare a structurii de conducere, în sensul în care Consiliul de administrație a fost redus la 3 persoane. Acest proces s-a finalizat în cursul lunii septembrie 2021, în cursul anului 2022 lucrându-se în această echipă.

În perioada de raportare, emitentul a derulat tranzacții cu părți afiliate.

II. Situația economico-financiară

În exercițiul financiar 2025, societatea a desfășurat activitatea într-un context economic marcat de presiuni asupra costurilor operaționale, volatilitatea piețelor de aprovizionare și condiții de finanțare mai restrictive. În acest cadru, evoluția indicatorilor economico-financiarilor reflectă o ajustare a activității și o deteriorare moderată a echilibrului financiar. Variațiile în volum și structură ale elementelor de activ și de pasiv evidențiază atât modificările nivelului de activitate, cât și impactul presiunilor asupra costurilor și finanțării, precum și măsurile de adaptare adoptate la nivelul conducerii.

2.1. Analiza poziției financiare

În perioada de raportare, structura activelor a înregistrat o evoluție descendentă, activele totale diminuându-se cu aproximativ 12% față de începutul exercițiului financiar. Această evoluție a fost determinată atât de reducerea activelor imobilizate (-14,7%), cât și de scăderea activelor circulante (-9,7%).

Pe de o parte, diminuarea activelor circulante este asociată în principal cu reducerea creanțelor comerciale (-12,7%), ceea ce reflectă o încetinire a ritmului de transformare a veniturilor în lichidități. În același timp, disponibilitățile bănești au înregistrat o ușoară creștere (+7%), însă aceasta nu a fost suficientă pentru a compensa presiunea exercitată asupra capitalului circulant.

Pe de altă parte, evoluția stocurilor indică o reducere a expunerii pe această categorie de active, în linie cu optimizarea parțială a ciclului operațional, în condițiile unui volum mai redus al activității.

În ceea ce privește imobilizările, acestea au înregistrat o scădere determinată atât de amortizare, cât și de ajustări ale structurii de active, fără a se evidenția investiții semnificative de compensare în perioada analizată.

La nivelul structurii financiare, datoriile totale au înregistrat o creștere semnificativă, în special pe segmentul datoriilor pe termen scurt, care s-au majorat de aproape patru ori față de începutul perioadei. Această evoluție indică o creștere a dependenței de finanțarea pe termen scurt și o presiune suplimentară asupra lichidității curente.

Activele circulante, deși continuă să dețină o pondere importantă în total activ, nu mai susțin în aceeași măsură echilibrul financiar al societății, în condițiile creșterii accelerate a datoriilor curente.

Concluzie de structură

În ansamblu, exercițiul financiar 2025 reflectă o **diminuare a activului total și o deteriorare a echilibrului dintre active și datorii**, pe fondul scăderii creanțelor și al creșterii semnificative a datoriilor pe termen scurt, ceea ce indică o presiune crescută asupra poziției de lichiditate a societății.

Tabel nr. 1. Indicatori de bilanț (lei)

Indicator	01.01.2025	31.12.2025	Variație relativă	Pondere în Total Active 31.12
Active imobilizate	19.137.139	16.316.097	0,85	44,1%
Provizioane	36.260	181.223	5,00	0,49%
Active imobilizate nete	19.095.879	16.134.874	0,85	43,6%
Imobilizări financiare	5.000	5.000	1,00	0,01%
Active circulante	22.865.044	20.649.834	0,90	55,8%
Datorii curente	5.653.881	21.514.921	3,80	58,1%

Creanțe	15.496.034	13.526.111	0,87	36,5%
Disponibilități (cash)	1.422.233	1.525.206	1,07	4,12%
Cheltuieli în avans	292.896	58.762	0,20	0,16%
Total active	42.002.183	37.024.693	0,88	100%

Tabel nr. 2. Evoluția și structura pasivului bilanțier (lei)

Poziții bilanțiere	01.01.2025	31.12.2025	Variație procentuală (31.12 / 01.01)	Pondere în Total Pasive 31.12.2025
Datorii pe termen scurt, din care:	22.435.367	21.514.921	0,96 (-4,1%)	58,1%
- Linie de credit (instituții de credit)	9.124.375	6.000.002	0,66 (-34,3%)	—
- Datorii comerciale (furnizori + efecte)	11.637.338	14.172.477	1,22 (+21,8%)	—
- Alte datorii pe termen scurt	1.673.654	1.342.442	0,80 (-19,8%)	—
Datorii pe termen lung	7.500.966	13.346.884	1,78 (+77,9%)	36,0%
Total datorii	29.936.333	34.861.805	1,16 (+16,4%)	94,1%
Capital social	1.010.100	1.010.100	1,00 (0%)	—
Rezerve	11.784.155	11.503.238	0,98 (-2,4%)	—
Rezultatul reportat	-253.480	-4.110.075	16,2x deteriorare	—
Rezultatul perioadei	233.461	-6.454.855	→ pierdere semnificativă	—
Total capitaluri proprii	12.785.275	1.945.908	0,15 (-84,8%)	5,2%

În exercițiul financiar 2025, structura pasivului evidențiază o creștere a gradului de îndatorare, datoriile totale ajungând să reprezinte peste 94% din totalul surselor de finanțare. Această evoluție reflectă o dependență ridicată de finanțarea externă și o presiune semnificativă asupra echilibrului financiar al societății.

Datoriile pe termen scurt se mențin la un nivel important, însă înregistrează o ușoară scădere față de începutul perioadei, influențată în principal de diminuarea expunerii bancare pe termen scurt. În schimb, datoriile comerciale au crescut, reflectând o extindere a finanțării prin furnizori.

Datoriile pe termen lung au înregistrat o creștere semnificativă, ceea ce indică o intensificare a finanțării pe termen lung, posibil ca urmare a refinanțării obligațiilor existente sau a contractării de noi resurse pentru susținerea activității.

Capitalurile proprii au înregistrat o diminuare accentuată, determinată în principal de rezultatul negativ al exercițiului financiar, ceea ce a condus la reducerea semnificativă a ponderii acestora în total pasiv. În consecință, autonomia financiară a societății s-a redus considerabil în anul 2025.

1.2. Analiza performanței financiare

Evoluția performanței financiare în perioada analizată evidențiază o deteriorare a rezultatelor societății în anul 2025 comparativ cu anul 2024, pe fondul unui ritm de creștere al cheltuielilor superior dinamicii veniturilor.

Tabel nr.3 Contul de profit și pierdere (lei)

Indicatori	2024	2025	Variație % (2025/2023)	Pondere în categoria relevantă (31.12.2025)
Venituri din exploatare	48.938.391	43.174.163	-11,77%	100%
Cheltuieli cu materii prime și materiale	21.351.324	20.929.526	-1,98%	44%
Cheltuieli cu personalul	10.296.203	10.840.426	+5,29%	23%
Alte cheltuieli de exploatare	11.528.478	9.350.089	-18,90%	20%
Amortizare	1.712.992	1.967.102	+14,84%	4%
Cheltuieli de exploatare totale	46.873.231	47.079.793	+0,44%	100%
Profit / pierdere din exploatare	2.065.160	-3.905.630	-289,03%	-
Indicatori financiari	2023	2025	Variație %	Pondere 2025
Venituri financiare	44.286	14.671	-66,87%	-
Cheltuieli financiare	1.805.914	2.563.896	+41,99%	-
Rezultat financiar net	-1.761.628	-2.549.225	+44,72% (deteriorare)	-
Indicatori finali	2023	2025	Variație %	Pondere 2025
Venituri totale	48.982.677	43.188.834	-11,82%	100%
Cheltuieli totale	48.679.145	49.643.689	+1,98%	100%
Profit / pierdere brută	303.532	-6.454.855	-2227,52%	-
Impozit pe profit	70.071	0	-100%	-
Rezultat net	233.461	-6.454.855	-2864,90%	-

Veniturile totale în anul 2025 au înregistrat o **scădere de 11,82%** față de nivelul anului 2024, ceea ce reflectă o diminuare a activității operaționale. În structura veniturilor, activitatea principală rămâne producția vândută, care deține ponderea dominantă în cifra de afaceri, specifică activității de producție tipografică (cărți, reviste și materiale promoționale).

Cheltuielile de exploatare au înregistrat o **ușoară creștere de 0,44%**, menținându-se practic la un nivel ridicat, foarte apropiat de cel al veniturilor. În structura acestora, ponderea cea mai ridicată este reprezentată de cheltuielile cu materiile prime și materialele consumabile, care reflectă caracterul intensiv al activității productive.

Cheltuielile cu personalul au crescut cu **5,29%**, ceea ce indică o ajustare a costurilor salariale în raport cu volumul de activitate. De asemenea, amortizarea a crescut cu **14,84%**, ca efect al investițiilor realizate în perioada anterioară. În schimb, alte cheltuieli de exploatare au scăzut cu **18,90%**, pe fondul optimizării costurilor operaționale.

În ansamblu, deși cheltuielile de exploatare nu au crescut semnificativ, **scăderea veniturilor a condus la o inversare a rezultatului din exploatare**, care trece de la profit în 2024 (2.065.160 lei) la pierdere în 2025 (-3.905.630 lei). Acest decalaj evidențiază presiunea exercitată asupra profitabilității operaționale.

Analiza activității financiare evidențiază o deteriorare suplimentară a rezultatului financiar, determinată de **scăderea veniturilor financiare cu 66,87%** și de **creșterea cheltuielilor financiare cu 41,99%**. Cheltuielile financiare, preponderent reprezentate de dobânzi, continuă să aibă un impact semnificativ asupra rezultatului global.

În aceste condiții, rezultatul financiar net rămâne negativ și se deteriorează de la -1.761.628 lei în 2024 la -2.549.225 lei în 2025, ceea ce amplifică efectul negativ asupra performanței generale.

Prin cumularea rezultatelor din exploatare și din activitatea financiară, rezultă o **pierdere netă semnificativă în anul 2025 (-6.454.855 lei)**, față de profitul obținut în anul 2024 (233.461 lei), ceea ce indică o deteriorare accentuată a performanței financiare în perioada analizată.

1.3. Analiza fluxurilor de numerar

	2024	2025
Flux de numerar din activitatea de exploatare		
Profitul brut al exercitiului	303.532	(6.454.855)
Ajustari pentru :		
Amortizare si ajustari pentru deprecierea activelor imobilizate	1.712.992	1.967.102
Venituri din subventii	-	(14.266)
Cheltuieli cu provizioanele și ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare	37.286	181.223
Venituri din reluări de provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare	(83.943)	(37.286)
Venituri din vanzari de imobilizari	-	-
Cheltuieli privind activele cedate	-	-
Venituri din dobanzi	(41.259)	(14.378)
Cheltuieli din dobanzi	1.775.112	2.535.592
Inregistrari facute direct pe rezultatul reportat	-	1.571.454
Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant	3.703.720	(265.414)
(Crestere) /Scadere creante comerciale si de alta natura	-	1.528.964
(Crestere) / Scadere stocuri	-	2.471.117
Crestere/ (Scadere) datorii catre furnizori si de alta natura	-	2.203.927
Numerar generat din exploatare	3.703.720	5.938.594
Dobanzi platite	(1.775.112)	(2.535.592)
Impozit pe profit platit	(70.071)	-
Numerarul net provenit din activitati de exploatare	1.858.537	3.403.002
Numerar din activitatea de investitii		
Achizitii de mijloace fixe	-	(1.042.899)
Incasari din vanzarea de imobilizari	-	-
Dobanzi incasate	41.259	14.378
Majorare capital	-	-
Numerar net provenit din activitati de investitii	41.259	(1.028.521)
Numerar net din activitatea de finantare		
Incasari din subventii	-	-
Plati leasing	-	(60.232)
Dividende platite	-	-
Sume referitoare la imprumuturile grup (platite)/ primite	-	-
Sume referitoare la imprumuturile bancare (platite)/ primite	-	2.765.578
Incasari din emisiuni de obligatiuni	-	16.199
Numerar net din activitatea de finantare	-	2.721.545
Cresterea neta de numerar si echivalente de numerar	1.899.796	5.096.026
Numerar si echivalent numerar la inceputul perioadei	-	290.723
Numerar si echivalent numerar la sfarsitul perioadei	1.899.796	5.386.749

1.4. Principali indicatori economico-financiar

Tabloul lichidității, al solvabilității și al nivelului de risc asociate cu activitatea societății Artprint S.A. este redat în tabelul nr. 4.

Tabel nr. 4 Evoluția indicatorilor economico-financiar

INDICATORI DE LICHIDITATE	INTERVAL OPTIM	2024	2025
<i>lichiditate curenta (AC/DC)</i>	>2	1,04	0,96
<i>lichiditate imediata (AC-Stocuri)/Datorii curente</i>	>1	0,68	0,70
<i>lichiditate rapida (Disponibilitati/Datorii curente)</i>	>0,5	0,01	0,07
<i>Solvabilitate financiara (TA/TD)</i>	>1	1,43	1,06
<i>Solvabilitate patrimoniala (Cap. Proprii/ Cap. Proprii +TD)</i>	>30%	29,9%	5,3%
<i>Ind. gradului de indatorare (DTL/Cap Proprii+DTL)</i>	<50%	37,0%	87,3%
<i>Rata de indatorare (DT/TA)*100</i>	<80%	69,8%	94,2%

Indicatorul lichidității curente reflectă capacitatea societății de a-și îndeplini obligațiile financiare pe termen scurt pe seama activelor sale curente. Acesta înregistrează o ușoară deteriorare de la 1,04 în 2024 la 0,96 în 2025, situându-se sub pragul optim recomandat (>2) în ambele perioade de raportare, ceea ce semnaleză o presiune crescută asupra capacității de onorare a obligațiilor pe termen scurt.

Măsura în care societatea poate face față obligațiilor financiare curente pe seama activelor circulante considerate mai ușor lichide, exprimată valoric prin **indicatorul lichidității imediate**, conturează o tendință ușor ascendentă, de la 0,68 în 2024 la 0,70 în 2025. Cu toate acestea, valorile rămân sub pragul optim recomandat (>1), indicând că activele circulante exclusiv stocurile nu acoperă integral datoriile curente.

Solvabilitatea, spre deosebire de lichiditate, extinde aria temporală a analizei pe o perioadă mai îndelungată, în vederea estimării rezilienței entității la presiunea financiară exercitată de obligațiile de plată pe termen lung. Concret, capacitatea societății de a face față tuturor obligațiilor de plată, exprimată prin **indicatorul solvabilității financiare**, se situează peste pragul minim de referință în ambele perioade, activele totale acoperind datoriile totale de 1,43 ori în 2024, respectiv de 1,06 ori în 2025. Reducerea acestui indicator cu 0,37 puncte de la un exercițiu la altul reflectă deteriorarea structurii financiare ca urmare a pierderii nete înregistrate în 2025 și a creșterii semnificative a îndatorării pe termen lung.

Scăderea accentuată a capitalurilor proprii, de la 12.785.275 RON în 2024 la 1.945.908 RON în 2025, determină reducerea drastică a proporției acestora în totalul surselor de finanțare ale societății, de la 29,93% la 5,29%, adică o diminuare de 24,64 puncte procentuale. Ca efect direct, **gradul de îndatorare** cunoaște o creștere alertă de la 36,98% în 2024 la 87,28% în 2025, depășind cu 37,28 puncte procentuale pragul de confort recomandat (<50%).

La 31.12.2025, creșterea mai accentuată a datoriilor totale față de activele totale determină o **rată de îndatorare** de 94,16%, cu 14,16 puncte procentuale peste intervalul de confort recomandat (<80%), comparativ cu 2024, când aceasta se situa la 69,84%, în interiorul limitei acceptate.

II. Analiza activității emitentului

În cei 19 ani de construcție, consolidare, redefinire și re poziționare a afacerii în care și-a format o structură solidă de producție și personalul calificat necesar, Artprint S.A., *prima tipografie private românească*, a confirmat capacitatea de a atinge niveluri de performanțe tehnice și

calitative corespunzătoare standardelor europene și internaționale din sectorul de profil în condiții de performanță economică și productivitate ascendente. Principala linie de business o reprezintă tipăriurile de carte, reviste, broșuri, cataloage și alte publicații, aceasta generând peste 90% din cifra de afaceri. Aceasta este însoțită de alte *două linii complementare*, respectiv *servicii de desktop publishing și vânzarea de deșeuri* care provin din debitarea hârtiei, specifică procesului de producție.

3.1. Tendințe, elemente, evenimente sau factori de incertitudine cu impact semnificativ asupra lichidității și veniturilor emitentului.

În perioada de raportare, principalul factor cu impact potențial asupra lichidității și veniturilor din activitatea de bază ale emitentului, în raport cu perioada de referință, este reprezentat de contextul general economic, cu efecte directe asupra cererii, dar și a ofertei în industria tiparului. Din cauza incertitudinii și a imposibilității previzionării evoluției economiei și a dinamicii economice, în general, conducerea societății a decis să nu facă estimări cu privire la rezultatele economico-financiare viitoare. Totuși, continuarea activității este asigurată prin contractele în derulare și prin noile direcții strategice de dezvoltare pe care conducerea le are în vedere.

2.2. Cheltuieli de capital.

În această perioadă au fost efectuate reparații capitale la utilajele tipografice (masina plata Heidelberg, masina de brosat Pantera, rotativa Rotoman), societatea oferind astfel servicii de înaltă calitate pe întreg procesul de producție.

III. Tranzacții semnificative

Emitentul ARTPRINT S.A. a derulat tranzacții cu părți afiliate în perioada de raportare, respectiv cu PUBLISHING SOLUTIONS SRL, societate la care detine 100% din partile sociale. Tranzacțiile cu partea afiliată s-a realizat conform principiului valorii de piață.

Alte informații relevante

În cursul exercițiului financiar, au avut loc modificări la nivelul conducerii compartimentului contabil, în vederea îmbunătățirii procesului de raportare financiară și a creșterii gradului de acuratețe a evidenței contabile.

În urma verificărilor interne efectuate, au fost identificate anumite erori contabile aferente exercițiilor precedente, care au fost corectate prin înregistrarea acestora în contul **1174 - Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile**. Corecțiile au vizat în principal:

- ajustări privind stocurile;
- reanalizarea cheltuielilor în avans;
- operațiuni legate de vânzarea și scoaterea din evidență a mijloacelor fixe.

Aceste ajustări au fost realizate în scopul prezentării unei imagini fidele și corecte a patrimoniului societății, în beneficiul **partenerilor de afaceri, creditorilor și altor utilizatori ai informațiilor financiare**.

Totodată, au fost constituite provizioane acolo unde a fost necesar, fiind efectuată o reevaluare și curățare a unor conturi contabile, în conformitate cu principiile prudenței și ale imaginii fidele.

Situațiile financiare întocmite la 31.12.2025 care au stat la baza întocmirii prezentului raport anual au fost auditate.

Rasuceanu Cezar Alexandru
Reprezentant Legal

<input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la București <input type="checkbox"/> Sucursala <input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic <input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		S1002_A1.0.0 / 25.03.2026	Tip situație financiară : BL
Bifati numai dacă este cazul:		<input checked="" type="radio"/> An <input type="radio"/> Semestru Anul 2025 <input type="button" value="Precizări MFP"/>	Suma de control 1.010.100
Versiuni Atenție!			
Entitatea ARTPRINT SA			
Adresa	Județ	Sector	Localitate
	București	Sector 5	BUCUREȘTI
Strada	Nr.	Bloc	Scara Ap. Telefon
SULINA	26		
Număr din registrul comerțului J1991002076403		Cod unic de înregistrare 4 0 1 0 5 3	
Forma de proprietate 34-Societati pe actiuni		Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)	
<input type="radio"/> CAEN 2024 <input checked="" type="radio"/> CAEN 2025			
Activitatea preponderenta (cod și denumire clasa CAEN)		Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod și denumire clasa CAEN)	
1812 <input type="button" value="Alege CAEN"/>		1812 <input type="button" value="Alege CAEN"/>	
<input checked="" type="radio"/> Situații financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)		<input type="radio"/> Raportări anuale	
<input checked="" type="radio"/> Entități mijlocii, mari și entități de interes public <input type="checkbox"/> Entități de interes public <input type="radio"/> Entități mici <input type="checkbox"/> ? <input type="radio"/> Microentități		<input type="checkbox"/> 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991 <input type="checkbox"/> 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii <input type="checkbox"/> 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European <input type="checkbox"/> 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European <input type="checkbox"/> 5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România	
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2025 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Regulamentele contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic F10 - BILANT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE			
<input type="button" value="Import fisier XML - F10,F20 an precedent"/> <input type="button" value="Import 'balanta.txt'"/> <input type="button" value="Import fisier XML creat cu alte aplicații"/>		<input type="button" value="Instrucțiuni"/> <input type="button" value="Corelații"/>	
<input type="button" value="VALIDARE"/>		<input type="button" value="DEBLOCARE"/> <input type="button" value="ANULARE"/> <input type="button" value="LISTARE"/>	
REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII), Numele și prenumele RASUCEANU CEZAR		INTOCMIT, Numele și prenumele BRATU MARIAN Calitatea <input type="checkbox"/> ? 11-DIRECTOR ECONOMIC Nr.de înregistrare în organismul profesional <input type="text"/> CIF/CUI membru CECCAR <input type="text"/>	
Semnătura _____		Semnătura _____	
<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? <input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale (L162/2017)?			
<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU Entitatea are organizată activitatea de audit intern, potrivit legii? <input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori?			
AUDITOR Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit <input type="text"/> Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS CIF/ CUI <input type="text"/>			
		SEMNATURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ <input checked="" type="checkbox"/> Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii <input type="button" value="Formular VALIDAT"/>	

Denumirea elementului <small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8)</small>		Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	31.12.2025
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheptuileli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheptuilele de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	475.822	182.781
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	475.822	182.781
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	8.090.987	7.828.330
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	10.546.717	8.198.315
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	162.282	76.058
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	4.917	4.917
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	40.373	20.696
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	0	
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	18.845.276	16.128.316
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	5.000	5.000
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	5.000	5.000
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	19.326.098	16.316.097
B. ACTIVE CIRCULANTE				

F10 - pag. 2				
I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	7.980.269	5.449.134
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	5.302	15.324
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	72.881	102.428
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	11.182	31.631
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	8.069.634	5.598.517
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	11.572.151	10.560.164
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	446.885	
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	3.036.039	2.965.947
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	15.055.075	13.526.111
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	290.723	1.525.206
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	23.415.432	20.649.834
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	120.551	58.762
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat Împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	9.124.375	6.000.002
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	8.225	173.778
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	4.659.106	6.210.482
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	6.978.232	7.961.995
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451****)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453****)	52	51		

F10 - pag. 3				
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	1.665.429	1.168.664
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	22.435.367	21.514.921
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	997.429	-842.082
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	20.323.527	15.474.015
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56	2.401.480	2.417.679
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	5.000.000	10.889.951
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	99.486	39.254
TOTAL (rd. 56 la 63)	65	64	7.500.966	13.346.884
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515 + 1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	37.286	181.223
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	37.286	181.223
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	32.097	17.832
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	32.097	17.832
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	73	72	71.090	17.925
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	71.090	17.925
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd. 76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct. 2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	103.187	35.757
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	1.010.100	1.010.100

F10 - pag. 4				
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	1.010.100	1.010.100
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	10.238.679	9.944.223
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	202.020	202.020
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	1.354.495	1.354.495
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	1.556.515	1.556.515
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95		
SOLD D (ct. 117)	97	96	253.480	4.110.075
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	233.461	
SOLD D (ct. 121)	99	98		6.454.855
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	12.785.275	1.945.908
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) ²⁾	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	12.785.275	1.945.908

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

- 1) Sumele înscrise la acest rând și preluete din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.
 2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

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

INTOCMIT,

Numele și prenumele

RASUCEANU CEZAR

Numele și prenumele

BRATU MARIAN

Semnătura _____

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

F20 - pag. 1

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar		
		2024	2025	
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A	B	1	2	
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	48.305.931	42.992.780
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	48.305.931	42.992.780
din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		01b (302)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	48.332.101	42.957.450
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	9.148	78.242
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	35.318	42.912
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		40.009
Sold D	08	08	74.568	
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	707.028	141.374
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		14.266
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd.01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	48.938.391	43.174.163
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	21.351.324	20.929.526
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	203.659	162.271
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	1.937.553	2.071.555
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	1.790.940	1.909.550
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	5.826	66.312
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	116.147	22.879
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	10.296.203	10.840.426
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	10.050.230	10.479.248

		F20 - pag. 2		
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	245.973	361.178
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	1.712.992	1.967.102
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	1.712.992	1.967.102
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28		1.571.454
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		1.571.454
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	11.528.478	9.350.089
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	9.366.627	6.811.716
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	1.866.718	2.052.843
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	1.866.718	333.655
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)		1.719.188
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		99.850
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	282.836	256.230
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	12.297	129.450
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	-46.657	143.937
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	37.286	181.223
- Venituri (ct.7812)	53	41	83.943	37.286
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	46.873.231	47.079.793
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	2.065.160	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	3.905.630
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

		F20 - pag. 3		
14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	41.259	14.378
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	3.027	293
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	44.286	14.671
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	1.775.112	2.535.592
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	30.802	28.304
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	1.805.914	2.563.896
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	1.761.628	2.549.225
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	48.982.677	43.188.834
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	48.679.145	49.643.689
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	303.532	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	6.454.855
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	70.071	
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	233.461	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	0	6.454.855

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

F20 - pag. 4

**REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE
ARE OBLIGAȚIA GESTIONARII ENTITAȚII),****INTOCMIT,**

Numele și prenumele

RASUCEANU CEZAR

Numele și prenumele

BRATU MARIAN

Semnătura _____

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2025					F30 - pag. 1
Cod 30		(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)		- lei -	
I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1	6.454.855	
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariatii	20	19	124	117	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	120	125	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21			
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23			

F30 - pag. 2				
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	741.000	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

F30 - pag. 3				
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	-176	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	-176	
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	168.831	167.431
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	168.831	167.431
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	168.831	167.431
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	11.414.502	11.367.486
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	901.275	957.045
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	938.214	191.691
- creanțe în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	101.748	70.139
- creanțe fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	836.466	38.136
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legatura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		83.416
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	446.885	446.885

F30 - pag. 4				
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	1.312.767	2.042.555
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	1.312.767	2.042.555
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	1.451	426
- în lei (ct. 5311)	99	85	1.451	426
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	218.172	1.538.047
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	200.457	1.463.427
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	17.715	74.620
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+ 94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	13.481.567	15.572.097

F30 - pag.5

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	99.486	39.254
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	11.645.562	14.346.254
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	567.585	703.941
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	935.633	464.723
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	736.984	335.166
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	149.832	100.518
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	48.817	29.039
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		

[Show next page \(Right Arrow\)](#)

F30 - pag.6				
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	233.301	17.925
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	85.203	
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	148.098	17.925
- subventii nereluatae la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	1.010.100	1.010.100
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133	1.010.100	1.010.100
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	1.097.604	1.277.851
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	2.478.839	2.286.568
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

F30 - pag 7						
XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7, (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	1.010.100	X	1.010.100	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151	1.010.100	100,00	1.010.100	100,00
- deținut de alte entități	171	152				
	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2024	2025		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2024	2025		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local si virate in perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

F30 - pag.8				
- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)	16.960	1.747.194
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
- dividendele interimare repartizate a)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Venituri obținute din activități agricole	191	170	119.421	28.642
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

F30 - pag.9

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSONA CARE
ARE OBLIGAȚIA GESTIONARII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

RASUCEANU CEZAR

Numele și prenumele

BRATU MARIAN

Semnatura _____

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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

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

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

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

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

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

***** Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEAGA) 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, înainte de deducerea costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chirii 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 chirii pentru folosirea lucului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrive subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

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

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

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

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

F40 - pag. 1

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheptuiele de constituire	01				X	
2.Cheptuiele de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	1.257.427	180.247		X	1.437.674
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	1.257.427	180.247		X	1.437.674
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	4.288.735			X	4.288.735
2.Constructii	09	5.365.504				5.365.504
3.Instalatii tehnice si masini	10	12.957.724	180.119	1.859.861		11.277.982
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	864.910	12.375			877.285
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	4.917				4.917
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16	177.092				177.092
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	-176	13.090	12.914		0
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	23.658.706	205.584	1.872.775		21.991.515
III.Imobilizari financiare	19	5.000			X	5.000
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	24.921.133	385.831	1.872.775		23.434.189

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului 1)	Reducerea/eliminarea in cursul anului a valorii amortizării 2)	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	781.605	473.288		1.254.893
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	781.605	473.288		1.254.893
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	5.088	1.254		6.342
2.Constructii	28	1.558.164	261.403		1.819.567
3.Instalatii tehnice si masini	29	2.555.157	1.112.881	444.045	3.223.993
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	558.302	98.599		656.901
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33	136.719	19.677		156.396
TOTAL (rd.27 la 33)	34	4.813.430	1.493.814	444.045	5.863.199
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	5.595.035	1.967.102	444.045	7.118.092

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

F40 - pag. 3

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

RASUCEANU CEZAR

Numele si prenumele

BRATU MARIAN

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ARTPRINT SA

Nota 2 - Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

31.12.2025

Denumire provizionului	Nr. rd.	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
			in cont	din cont	
0		1	2	3	4 = 1+2-3
I. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI (rd.2-6)	1	37 286	181 223	37 286	0
Provizioane pentru litigii (ct.1511)	2	0	0	0	0
Provizioane pentru garantii acordate clientilor (ct.1512)	3	0	0	0	0
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare (ct.1513)	4	0	0	0	0
Provizioane pentru restructurare (ct.1514)	5	0	0	0	0
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli (ct.1518)	6	37 286	181 223	37 286	181 223
II. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI IN CURS DE EXEC.	7	0	0	0	0
Materii prime (ct.391)	8	0	0	0	0
Materiale (ct.392)	9	0	0	0	0
Productie in curs de executie (ct.393)	10	0	0	0	0
Produse (ct.394)	11	0	0	0	0
Stocuri aflate la terti (ct.395)	12	0	0	0	0
Animale (ct.396)	13	0	0	0	0
Marfuri (ct.397)	14	0	0	0	0
Ambalaje (ct.398)	15	0	0	0	0
III. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR	16	2 583	1 558 364	0	0
Cilienti (ct.491)	17	2 583	940 539	0	943 122
Decontari in cadrul grupului si cu asociatii (ct.495)	18	0	446 885	0	446 885
Debitori diversi (ct.496)	19	0	170 940	0	170 940
IV. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CONTURILOR DE TREZORERIE	20	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea investitiilor financiare la societati din cadrul grupului (ct.591)	21	0	0	0	0
Alte provizioane pentru conturi de trezorerie (ct.592+595+596+598)	22	0	0	0	0
TOTAL GENERAL (rd.01+07+16+20)	23	39 869	1 739 587	37 286	0

Administrator,Numele si prenumele :
RASUCEANU CEZAR**Intocmit,**Numele si prenumele : BRATU MARIAN
Calitatea : 11-DIRECTOR ECONOMIC
Nr. de inregistrare in organismul profesional : -Cezar-Alexandru
Semnatura RASUCEANUDigitally signed by Cezar-Alexandru
RASUCEANU
Date: 2025.04.20 15:12:4 +0300

Semnatura _____

Stampila unitatii

ARTPRINT SA

Nota 3 - Repartizarea profitului

31.12.2025

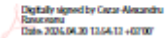
Destinatia profitului	Nr. rd.	Suma
Profit net de repartizat:	1	0
- rezerva legala	2	0
- acoperirea pierderii contabile	3	0
- dividende	4	0
- alte rezerve	5	0
Profit nerepartizat	6	0

Administrator,

Numele si prenumele :	
	RASUCEANU CEZAR

Intocmit,

Numele si prenumele :	BRATU MARIAN
Calitatea :	11--DIRECTOR ECONOMIC
Nr. de inregistrare in organismul profesional :	-

Semnatura Cezar-Alexandru Rasuceanu  Digitally signed by Cezar-Alexandru Rasuceanu
Date: 2025.04.30 13:54:13 +0200

Semnatura _____

Stampila unitatii

ARTPRINT SA

Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare

31.12.2025

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercitiu financiar	
		Precedent	Curent
0		1	2
1. Cifra de afaceri neta	1	48 305 931	42 992 780
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	2	35 307 467	35 977 027
3. Cheltuielile activitatii de baza	3	35 307 467	35 977 027
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	4	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	5	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	6	12 998 464	7 015 753
7. Cheltuielile de desfacere	7	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	8	11 565 764	11 102 766
9. Alte venituri din exploatare	9	707 028	141 374
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	10	2 139 728	-3 945 639

Administrator,

Numele si prenumele :
RASUCEANU CEZAR

Semnatura Cezar-Alexandru RASUCEANU
Digitally signed by Cezar-Alexandru Rasuceanu
Date: 2026.04.30 13:53:58
+0300

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele : BRATU MARIAN
Calitatea : 11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr. de inregistrare in organismul profesional : -

Semnatura _____

ARTPRINT SA

Nota 5 - Situatia creantelor si datoriilor

31.12.2025

Creante / Datorii	Nr. rd.	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate / exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0		1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
CREANTE		0	0	0	0
Creante din participatii sume datorate de filiale interese de participare dobanzi (ct.261,263,265)	1	5 000	5 000	0	0
Imprumuturi acordate pe termen lung si dobanzi aferente (ct.2673,2674)	2	0	0	0	0
Actiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)	3	0	0	0	0
Alte creante imobilizate (ct.2671,2675,2676,2678,2679)	4	167 431	167 431	0	0
I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.01 la 04)	5	172 431	172 431	0	0
Furnizori debitori (ct.4092)	6	92 303	92 303	0	0
Cilenti (ct.411+413+418)	7	11 243 552	11 243 552	0	0
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+436+437+4382)	8	1 027 185	1 027 185	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	9	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)	10	38 136	38 136	0	0
Alte creante cu statul si instituti publice (ct.444,445,446,447,4482)	11	83 416	83 416	0	0
Decontari cu grupul si alte creante (ct.451)	12	446 885	446 885	0	0
Debitori diversi (ct.456+4582+461-491-495-496)	13	1 364 483	1 364 483	0	0
II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 13)	14	14 295 960	14 295 960	0	0
III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)	15	58 762	58 762	0	0
TOTAL CREANTE (rd. 05+14+15)	16	14 527 153	14 527 153	0	0
DATORII		0	0	0	0
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161)	17	2 400 200	2 400 200	0	0
Credite bancare pe termen lung (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627)	18	12 889 950	12 889 950	0	0
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)	19	0	0	0	0
Datorii ce privesc imobiliarile financiare (ct.166)	20	0	0	0	0
Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	21	4 000 002	4 000 002	0	0
Dobanzi (ct.168+5186+5198)	22	17 479	17 479	0	0
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	23	39 254	39 254	0	0
TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 17 la 23)	24	19 346 885	19 346 885	0	0
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	25	14 172 476	14 172 476	0	0
Cilenti creditor (ct.419)	26	173 778	173 778	0	0
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+436+437+438)	27	1 060 135	1 060 135	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	28	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)	29	2 613	2 613	0	0
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	30	105 916	105 916	0	0
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociati (ct.451+455+457+4581+481+482)	31	0	0	0	0
Creditori diversi (ct.462+473)	32	0	0	0	0
ALTE DATORII - TOTAL (rd.25 la 32)	33	15 514 918	15 514 918	0	0
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	34	17 925	17 925	0	0
TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)	35	34 879 728	34 879 728	0	0

Administrator,

Numele si prenumele :

RASUCEANU CEZAR

Intocmit,

Numele si prenumele :

BRATU MARIAN

Calitatea :

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-

Semnatura Cezar-Alexandru RASUCEANU Digitally signed by Cezar-Alexandru RASUCEANU
Date: 2025.04.30 12:54:33 +0200

Semnatura _____

Stampila unitatii

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

ARTPRINT SA

31.12.2025

a) Reglementări contabile aplicate

Situațiile financiare anuale ale societății ARTPRINT SA au fost întocmite în conformitate cu prevederile:

- **OMFP nr. 1802/2014 privind reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și consolidate;**
- legislația contabilă și fiscală în vigoare din România;
- principiile contabile general acceptate, respectiv: continuitatea activității, permanența metodelor, prudența, independența exercițiilor, evaluarea separată a elementelor de activ și pasiv și prevalența economicului asupra juridicului.

b) Abateri de la principii și politici contabile

În exercițiul financiar 2025 nu au fost identificate abateri semnificative de la principiile contabile generale sau de la politicile contabile aprobate.

Nu au fost modificate metodele de evaluare și nu au existat derogări de la reglementările contabile aplicabile care să influențeze semnificativ activele, datoriile sau rezultatul exercițiului.

c) Comparabilitatea informațiilor financiare

Valorile prezentate în situațiile financiare ale exercițiului curent sunt comparabile cu cele ale exercițiului precedent, fiind aplicate în mod consecvent aceleași politici și metode contabile.

Nu au fost identificate situații care să afecteze comparabilitatea informațiilor între perioadele analizate.

d) Valoarea reziduală a imobilizărilor

Pentru imobilizările corporale, valoarea reziduală este stabilită în funcție de estimările managementului privind valoarea recuperabilă la finalul duratei de viață utile, în condițiile în care nu există un preț de piață observabil pentru anumite categorii de active.

e) Reevaluarea imobilizărilor corporale

Societatea a aplicat de-a lungul timpului modelul reevaluării pentru anumite categorii de imobilizări corporale, în conformitate cu reglementările contabile în vigoare.

- **Elemente supuse reevaluării:** terenuri, construcții și alte active corporale semnificative.
- **Metodă de evaluare:** evaluare realizată de evaluatori autorizați, pe baza valorii de piață.
- **Valoarea la cost istoric:** este evidențiată distinct în registrele contabile ale societății.
- **Tratamentul fiscal al rezervei din reevaluare:** rezerva din reevaluare este tratată conform legislației fiscale în vigoare, fiind impozitată la momentul realizării prin cedare sau amortizare, după caz.

Modificările rezervei din reevaluare:

- sold inițial: conform evidențelor contabile ale exercițiului precedent;
- variații în cursul exercițiului: generate de reevaluări periodice ale activelor;
- transferuri din rezerva din reevaluare: realizate în conformitate cu amortizarea sau scoaterea din evidență a activelor;
- sold final: reflectat în capitalurile proprii ale societății.

f) Ajustări de valoare în scop fiscal

În exercițiul financiar 2025 nu au fost efectuate ajustări excepționale de valoare exclusiv în scop fiscal.


Ajustările de valoare înregistrate au avut la bază principiile contabile de prudență și evaluare la valoarea recuperabilă, conform reglementărilor contabile aplicabile.

g) Metode de evaluare a stocurilor

Stocurile sunt evaluate la cost de achiziție sau cost de producție, utilizând metoda **FIFO**.

La data bilanțului nu au fost identificate diferențe semnificative între valoarea contabilă a stocurilor și valoarea de piață a acestora.

Cezar-Alexandru
Rasuceanu

 Digitally signed by Cezar-Alexandru Rasuceanu
Date: 2026.04.30 13:51:47 +03'00'

NOTA 7 – Participații și surse de finanțare**ARTPRINT SA****31.12.2025****a) Participații, valori mobiliare și obligațiuni**

Din evidențele contabile ale societății rezultă următoarele:

- dețineri în entități afiliate: **ct. 261 = 5.000 lei**
- nu sunt evidențiate:
 - certificate de participare
 - obligațiuni convertibile
 - alte valori mobiliare complexe

➔ Nu există obligațiuni convertibile sau instrumente financiare derivate emise.**b) Capital social subscris/patrimoniu**

- capital social subscris și vărsat (ct. 1012): **1.010.100 lei**

➔ capital integral vărsat**c) Acțiuni emise**

- tip societate: societate pe acțiuni (SA)
- număr acțiuni: conform statutului societății (nu este detaliat în bilanță)
- valoare nominală totală: **1.010.100 lei**
- acțiuni integral vărsate: **DA**

➔ nu există acțiuni subscrise și nevărsate**d) Acțiuni răscumpărabile****➔** Nu există acțiuni răscumpărabile înregistrate.

- data răscumpărării: N/A
- caracter: N/A
- primă de răscumpărare: N/A

e) Acțiuni emise în cursul exercițiului financiar**➔** Nu au fost emise acțiuni noi în exercițiul financiar 2025.

- tip acțiuni: N/A
- număr acțiuni: N/A
- valoare încasată: N/A
- drepturi asociate: N/A

f) Obligațiuni emise

Din evidențele contabile rezultă:

- obligațiuni emise: **2.400.200 lei (ct. 1618)**
- dobânzi aferente: evidențiate separat în contul 1681

➔ obligațiunile sunt utilizate ca sursă de finanțare pe termen lung**Caracteristici:**

- tip obligațiuni: neconvertibile (din informațiile disponibile)
- valoare emisiune: **2.400.200 lei**
- sumă primită: conform înregistrărilor contabile

- obligațiuni deținute de persoane desemnate: N/A

g) Structura finanțării societății

Sursele principale de finanțare ale societății sunt:

1. Capitaluri proprii:

- 1.945.908 lei (2025)

2. Împrumuturi bancare:

- pe termen scurt: **6.000.002 lei**
- pe termen lung: **13.346.884 lei**

3. Alte surse:

- obligațiuni emise: **2.401.480 lei**
- credite comerciale (furnizori): semnificative

h) Analiza generală a structurii capitalului

- societatea este finanțată preponderent din datorii
- capitalurile proprii reprezintă o pondere redusă în total finanțare
- grad ridicat de levier financiar

🔴 CONCLUZIE NOTA 7

Structura de finanțare a societății arată o dependență semnificativă de surse externe (credite bancare și obligațiuni), capitalul propriu fiind redus comparativ cu nivelul datoriilor totale.

NOTA 8. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII

ARTPRINT SA

31.12.2025

1. Structura cheltuielilor cu personalul

Indicator	2024	2025
Cheltuieli cu personalul (total)	10.296.203	10.840.426
a) Salarii și indemnizații	10.050.230	10.479.248
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	245.973	361.178

2. Comentarii privind evoluția cheltuielilor cu personalul

În exercițiul financiar 2025, cheltuielile cu personalul au înregistrat o **ușoară creștere**, de la 10.296.203 lei în 2024 la 10.840.426 lei în 2025.

a) Salarii și indemnizații

Cheltuielile cu salariile și indemnizațiile au crescut moderat, reflectând:

- ajustări salariale individuale;
- menținerea personalului cheie în activitate;
- stabilitatea structurii organizaționale.


b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială

Cheltuielile cu contribuțiile sociale au înregistrat o creștere mai pronunțată, de la 245.973 lei la 361.178 lei, influențată de:

- modificări legislative privind contribuțiile sociale;
- ajustarea bazei salariale la nivelul anului 2025;
- creșterea salariilor brute în ansamblu.

3. Concluzie

Evoluția cheltuielilor cu personalul reflectă o **tendință de creștere controlată**, corelată cu activitatea operațională a societății și menținerea resurselor umane necesare desfășurării activității.

Cezar-Alexandru
Rasuceanu Digitally signed by Cezar-
Alexandru Rasuceanu
Date: 2026.04.30 13:52:29 +03'00'

NOTA 9 – Indicatori economico-financiari**ARTPRINT SA****31.12.2025**

1. Indicatori de lichiditate**a) Lichiditatea curentă**

Active circulante / Datorii curente

= 20.649.834 / 21.514.921

= 0,96**b) Lichiditatea imediată**

(Active circulante – Stocuri) / Datorii curente

= (20.649.834 – 5.598.517) / 21.514.921

= 0,70

2. Indicatori de risc**a) Grad de îndatorare**

Total datorii / Capitaluri proprii

= 34.861.805 / 1.945.908

= 17,91**b) Acoperirea dobânzilor**

EBIT / Cheltuieli cu dobânzile

= 2.065.160 / 2.535.592

= 0,81

3. Indicatori de activitate**a) Rotația stocurilor****≈ 3,1 rotații/an****b) Durata de stocare**

= 365 / 3,1

= ≈ 118 zile**c) Rotația creanțelor (clienți)**

= 42.992.780 / 10.560.164

= 4,07 rotații/an

d) Rotația furnizorilor

≈ 3,0 rotații/an

e) Rotația activelor totale

= 42.992.780 / ~ 37.024.693

= 1,16 rotații

4. Indicatori de profitabilitate**a) Rezultat net**

Societatea înregistrează pierdere netă în exercițiul financiar 2025: -6.454.855 lei

b) Marja netă

= -6.454.855 / 42.992.780

= -15,0%

c) Marja brută

= -6.454.855 / 42.992.780

= -15,0% (aprox.)

d) ROE (rentabilitatea capitalurilor proprii)

= -6.454.855 / 1.945.908

= -331,6%

Concluzii

- societatea înregistrează pierdere semnificativă în exercițiul financiar 2025
- nivel foarte ridicat de îndatorare (17,91x capitaluri proprii)
- lichiditate subunitară (0,96)
- capacitate insuficientă de acoperire a dobânzilor (0,81)
- marje de profitabilitate negative, pe fondul rezultatului net negativ
- activitate operațională menținută, însă sub presiune financiară ridicată

Cezar-Alexandru
Rasuceanu

Digitally signed by Cezar-
Alexandru Rasuceanu
Date: 2026.04.30 13:52:46 +03'00'

NOTA 10 – ALTE INFORMAȚII

ARTPRINT SA

31.12.2025

Informații privind entitatea raportoare

Entitatea ARTPRINT SA întocmește situațiile financiare anuale în conformitate cu prevederile **OMFP 1802/2014**, aplicabile entităților economice din România.

Bazele de conversie a elementelor în valută

Elementele exprimate inițial în valută sunt convertite în lei la cursul de schimb comunicat de BNR de la data tranzacției.

La data bilanțului, elementele monetare în valută sunt reevaluate la cursul BNR de închidere.

Informații privind impozitul pe profit

Impozitul pe profit este determinat conform legislației fiscale în vigoare.

- rezultatul fiscal este reconciliat cu rezultatul contabil;
 - nu există impozit pe profit restant semnificativ de plată la data bilanțului.
-

Cifra de afaceri

Cifra de afaceri este prezentată global, neexistând segmente semnificative diferite de activitate sau piețe geografice distincte care să necesite detalieri suplimentară.

Evenimente ulterioare datei bilanțului

În anul 2025, societatea ARTPRINT SA a traversat o perioadă dificilă din punct de vedere operațional și financiar, ceea ce a determinat adoptarea unor măsuri importante de optimizare a costurilor.

În acest context, conducerea a implementat un pachet de măsuri de reducere a cheltuielilor, vizând în principal:

- optimizarea cheltuielilor de personal;
- renegocierea și reducerea costurilor cu chiriile;
- diminuarea costurilor aferente materiilor prime și materialelor consumabile.

Efectele acestor măsuri încep să se reflecte gradual în activitatea societății, începând cu luna martie 2026, estimându-se o reducere a cheltuielilor recurente de minimum 200.000 lei lunar.

Aceste acțiuni sunt considerate evenimente ulterioare datei bilanțului cu impact favorabil asupra poziției financiare și a performanței viitoare a societății.

Leasing

Ratele aferente contractelor de leasing sunt achitate conform graficelor contractuale. Nu există contracte de leasing financiar cu impact semnificativ asupra poziției financiare.

Onorarii audit și servicii conexe

Onorariile plătite auditorilor și cenzorilor sunt reflectate în cheltuielile de exploatare, fără valori semnificative suplimentare de raportat. Auditorul este **Especial Audit SRL**.

Corelarea activelor și datoriilor

Nu există situații semnificative în care activele sau datoriile să fie corelate cu mai multe elemente din bilanț, care să necesite prezentări suplimentare.

Alte informații relevante

În cursul exercițiului financiar, au avut loc modificări la nivelul conducerii compartimentului contabil, în vederea îmbunătățirii procesului de raportare financiară și a creșterii gradului de acuratețe a evidenței contabile.

În urma verificărilor interne efectuate, au fost identificate anumite erori contabile aferente exercițiilor precedente, care au fost corectate prin înregistrarea acestora în contul **1174 – Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile**.

Corecțiile au vizat în principal:

- ajustări privind stocurile;
- reanalizarea cheltuielilor în avans;
- operațiuni legate de vânzarea și scoaterea din evidență a mijloacelor fixe.

Aceste ajustări au fost realizate în scopul prezentării unei imagini fidele și corecte a patrimoniului societății, în beneficiul **partenerilor de afaceri, creditorilor și altor utilizatori ai informațiilor financiare**.

Totodată, au fost constituite provizioane acolo unde a fost necesar, fiind efectuată o reevaluare și curățare a unor conturi contabile, în conformitate cu principiile prudenței și ale imaginii fidele.

Cezar-Alexandru
Rasuceanu

Digitally signed by Cezar-
Alexandru Rasuceanu
Date: 2025.04.30 13:53:06 +0300

NOTA 11. REZULTATUL FINANCIAR**ARTPRINT SA**

31.12.2025

1. Structura rezultatului financiar

Indicator	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
Venituri financiare	44.286	14.671
Cheltuieli financiare	1.805.914	2.563.896
Rezultat financiar (pierdere)	-1.761.628	-2.549.225

2. Analiza rezultatului financiar

În exercițiul financiar 2025, societatea înregistrează o **pierdere financiară majorată**, de la 1.761.628 lei în 2024 la 2.549.225 lei în 2025, ca urmare a dezechilibrului dintre veniturile și cheltuielile financiare.

a) Venituri financiare

Veniturile financiare au scăzut semnificativ în anul 2025, de la 44.286 lei la 14.671 lei, evoluție determinată în principal de:

- diminuarea veniturilor din dobânzi bancare;
 - reducerea plasamentelor financiare generatoare de venituri;
 - absența unor câștiguri financiare excepționale.
-

b) Cheltuieli financiare

Cheltuielile financiare au crescut de la 1.805.914 lei în 2024 la 2.563.896 lei în 2025, fiind influențate în principal de:

- creșterea cheltuielilor cu dobânzile (ct. 666), de la 1.775.112 lei la 2.535.592 lei;
- nivelul ridicat al finanțărilor externe și al costurilor asociate acestora;
- menținerea unui grad ridicat de îndatorare bancară.

Alte cheltuieli financiare (diferențe de curs, comisioane și operațiuni financiare diverse) au rămas relativ stabile, fără variații semnificative.


3. Concluzie

Rezultatul financiar negativ este determinat în principal de:

- costul ridicat al finanțărilor prin credite bancare;
- nivel redus al veniturilor financiare;
- dezechilibrul structural între finanțarea externă și plasamentele generatoare de venit.

Această evoluție are un impact semnificativ asupra rezultatului net al exercițiului, contribuind la amplificarea pierderii totale în anul 2025.

Cezar-Alexandru
Rasuceanu

 Digitally signed by Cezar-Alexandru
Rasuceanu
Date: 2026.04.30 13:53:42 +03'00'

Declarație

Prin prezenta, subsemnatul Răuceanu Cezar, în calitate de Administrator al societății ARTPRINT SA și în numele acesteia, declar că, după cunoștințele mele, situațiile financiare semestriale ale Artprint SA, întocmite la 31.12.2025 în conformitate cu standardele contabile aplicate, reflectă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, a veniturilor și cheltuielilor societății, iar raportul semestrial al administratorului publicat la data de 30.04.2026, prezintă în mod corect și complet informațiile despre emitent în aspectele sale esențiale.

Reprezentant legal

Răuceanu Cezar Alexandru