

RAPORT SEMESTRIAL

Conform Regulamentului ASF nr. 5/2018
pentru exercițiul financiar: semestrul I 2026

Data raportului	21.09.2026
Denumirea emitentului	S.C.FIMARO S.A. Cluj- Napoca
Sediul social	str. Tudor Vladimirescu nr. 16
Numărul și data înregistrării la ORC	J1991000058120
Cod unic de înregistrare	RO 199133
Număr de telefon/ fax/ email	0264502710/ 0264502731/ office@fimar.ro
Capital social subscris și vărsat	1.327.072,65
Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare	BVB – ATS
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societate	Acțiuni nominative, simbol “fima”, valoare nominală 1,63 lei/ acțiune
Cod LEI	31570071WYOCrt3ZL4527

I EVENIMENTE IMPORTANTE CARE AU AVUT LOC ÎN PRIMELE 6 LUNI ALE EXERCITIULUI FINANCIAR 2026

a) Tranzacții între părțile afiliate

În cursul anului 2026, Fimaro a colaborat pe mai multe direcții cu acționarul său majoritar, Icpiaf S.A. Fimaro , lucru care a relansat producția ca activitate principală a firmei.

b) Modificări ale tranzacțiilor dintre părțile afiliate descrise în ultimul raport anual

Nu e cazul

II. INFORMAȚII DETALIATE

1. SITUAȚIA ECONOMICO- FINANCIARĂ

1.1.a. Elemente de bilanț

	LEI	
	Sem. I 2025	Sem.I 2026
Total active minus datorii	12.631.155	12.775.433
Total capitaluri proprii	9.636.471	9.528.719
Active imobilizate	4.959.923	5.181.526
Active circulante	9.305.279	9.382.188
Numerar și alte disponibilități lichide	2.701.318	688.678
Profit reinvestit	-	-

Elementele de bilanț au cunoscut o usoara crestere comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut, chiar dacă valoarea activelor imobilizate a crescut în primul semestru al anului. Activele circulante au crescut usor. Capitalurile proprii au scazut puțin.

1.1.b Contul de profit și pierderi

	LEI	
	Sem I 2025	Sem I 2026
Vânzări nete	4.908.005	6.090.909
Total venituri	4.994.763	6.148.861
Total cheltuieli	4.916.499	6.324.265
Pierdere/profit	78.264	-175.404

Vânzările nete au crescut în cursul semestrului I al anului 2026, față de aceeași perioadă a anului precedent. Cheltuielile au crescut și ele, raportat la producția realizată în primele 6 luni ale anului curent. Rezultatul financiar este în acest semestru unul negativ.

La capitolul cheltuieli, situația s-a schimbat în semestrul I al anului 2026, raportat la aceeași perioadă a anului trecut:

	Sem.I 2025	Sem I 2026
Cheltuieli cu materii prime, materiale și utilități:	48,05 %	49,84 %
Cheltuieli cu personalul	36,59 %	29,78 %

În prima parte a anului 2026, având în vedere creșterea producției și implicit creșterea cheltuielilor privind materiile prime și materialele, ponderea totală a acestora în totalul cheltuielilor a crescut. Ponderea cheltuielilor cu personalul în totalul cheltuielilor a crescut. Dacă pentru primul semestru din 2025, numărul mediu de salariați a fost 49, pentru aceeași perioadă a anului 2026 avem o medie de 42 persoane, iar la finalul lunii iunie 2026 avem un număr 44 de persoane.

1.1.c. Cash Flow

Denumirea elementului	Exercițiul financiar sem.I	
	2025	2026
A	1	2
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:		
Încasări de la clienți	4.991.894	5.676.856
Plăți către furnizori și angajați	4.854.110	5.875.517
Dobânzi plătite	0	0
Impozit pe profit plătit	24.262	19.936
Încasări din asigurarea împotriva cutremurelor	0	0
Trezoreria netă din activități de exploatare	113.522	-218.597
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:		
Achiziționarea de acțiuni	0	0
Achiziționarea de imobilizări corporale	0	0
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	0	0
Dobânzi încasate	0	0
Dividende încasate	0	0
Trezoreria netă din activități de investiție	0	0
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare		
Rambursări de credite pe termen scurt	0	0
Încasări de împrumuturi pe termen lung/scurt	0	0
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	0	0
Dividende plătite	0	0
Trezoreria netă din activități financiare	0	0
Creșterea netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie	0	0

Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul perioadei	2.815.154	1.060.883
Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul perioadei	2.701.318	688.678

În cursul anului curent s-a continuat cu politica demarată în 2017 în ceea ce privește desfășurarea activității fără a utiliza linii de finanțare și credite bancare. În momentul de față, nu există nici un credit activ pentru Fimaro.

2. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII

2.1 Anul 2026 a adus pentru Fimaro o colaborare și mai strânsă cu acționarul principal al societății, S.C. Icpiaf S.A, care a depus comenzi de producție și s-au mai primit comenzi directe pentru schimbatoare de caldura sau comenzi de prestari servicii (ambutisare placi) astfel încât activitatea Fimaro să fie relansată, astfel a început sa faca exporturi in Franta la firma Vitherm si Phenomen.

2.2 Cheltuielile efectuate de societate în semestrul I 2026, comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut, au fost următoarele:

	lei Sem. 1 2025	Sem.I 2026
Cheltuieli de exploatare, din care:	4.888.626	6.291.131
Cheltuieli materiale	1.889.026	3.063.762
Cheltuieli cu personalul	1.831.094	1.995.925
Cheltuieli financiare	3.611	13.198
Cheltuieli totale	4.892.237	6.304.329

Cheltuielile de exploatare au crescut, comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

2.3 Prima jumătate a anului curent a fost una liniștită, perioadă în care managementul s-a concentrat pe relansarea activității societății. S-au obținut venituri din activitatea de producție scopul final fiind acela de a acoperi cheltuielile curente din aceasta activitate. Pe plan productiv, se dorește întărirea relațiilor contractuale cu clienții actuali și atragerea de noi clienți.

3. SCHIMBĂRI CARE AFECTEAZĂ CAPITALUL SOCIAL ȘI ADMINISTRAREA SOCIETĂȚII

3.1 În prima parte a anului 2026, s-a procedat la fel ca în exercițiul 2025, plata materiilor prime și a materialelor fiind garantată cu instrumente de plată- bilete la ordin, cu o scadență de 30- 60 de zile pentru achiziția de materii prime și materiale. Societatea nu a avut probleme cu decontarea acestor instrumente.

3.2 Descrierea oricărei modificări privind drepturile deținătorilor de valori mobiliare

Nu este cazul.

4. TRANZACȚII SEMNIFICATIVE

Nu e cazul.

5.

6. SEMNĂTURI

Situația financiară a semestrului I pentru anul 2026 a fost semnată de Președintele Consiliului de Administrație al societății. **Această situație nu a fost auditată.**

Anexe:

- a. situația financiară aferentă sem. I 2026;
- b. declarație Președinte Consiliu de Administrație.

PREȘEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE
Ing.Lazanu Gheorghe Tudor



DECLARAȚIE

În conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilității nr. 82/1991

Subsemnatul LĂZANU GHEORGHE TUDOR în calitate de membru al Consiliului de Administrație al Societății Comerciale FIMARO S.A, prin prezenta, cunoscând prevederile Codului Penal privind declarațiile neadevărate, declar pe propria răspundere următoarele: din câte cunosc, situația financiar-contabilă anuală, aferentă sem I 2026 a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile și oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, a obligațiilor, a poziției financiare, a contului de profit și pierdere ale societății și că raportul Consiliului de Administrație, întocmit conform anexei 15 din regulamentul nr. 5/2018 emis de ASF, cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor societății, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini, specifice activității desfășurate.

Prezenta declarație face parte din raportul SEM I 2026, conform art.223[^]1 din regulamentul ASF nr.5/2018.

Data azi 21.09.2026

Președinte Consiliu de Administrație
ING.LAZANU GHEORGHE TUDOR

DECLARAȚIE

Privind Guvernanța Corporativă la S.C. FIMARO S.A.

Conține autoevaluarea gradului de respectare a prevederilor menționate în “Principii de Guvernanță Corporativă pentru AeRO- piața de acțiuni a BVB” intrat în vigoare la 04.01.2016, precum și a măsurilor adoptate sau care urmează a fi adoptate pentru a se ajunge la îndeplinirea tuturor acestora.

Principiile de Guvernanță Corporativă ale Bursei de Valori București aplicate de S.C. FIMARO S.A. au scopul de a crește nivelul de transparență și încredere pentru acționarii prezenți și viitori ai Societății și de a crea o legătură mai strânsă cu acționarii și o deschidere mai mare către toți investitorii potențiali.

O bună guvernare corporativă este un instrument puternic de creștere a competitivității afacerilor, iar S.C. FIMARO S.A. urmărește îndeplinirea tuturor acestor recomandări, contribuind la creșterea eficienței activității, pentru succesul pe termen lung al societății.

Orice schimbare semnificativă față de această Declarație anuală privind Guvernanța Corporativă va fi prezentată într-un raport curent.

Prevederile codului		Respectă	Nu respectă sau respectă parțial	Motivul neconformității
1		2	3	4
A.1	Societatea trebuie să dețină un regulament intern al Consiliului care să includă termeni de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, să fie tratat în regulamentul Consiliului.		Parțial	Termenii de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere sunt reglementate, urmează să se întocmească un regulament complet care să includă și aspecte legate de Administrarea conflictului de interese
A.2	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului în alte societăți (excluzând filiale ale societății) și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	DA		
A.3	A.3. Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând nu mai puțin de 5% din numărul total de drepturi de vot. Aceasta obligație are în vedere orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	DA		
A.4	Raportul anual trebuie să informeze dacă a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea președintelui. Trebuie să contină, de asemenea, numărul de ședințe ale Consiliului.		NU	Prevederea se va aplica începând cu exercițiul 2017
B.1	Consiliul va adopta o politică astfel încât orice tranzacție a societății cu o filială reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale societății, conform celei mai recente raportări financiare, să fie aprobată de Consiliu.		NU	Societatea nu deține filiale
B.2	Auditul intern trebuie să fie realizat de către o structură organizatorică separată (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin serviciile unei terțe părți independente, care va raporta Consiliului, iar, în cadrul societății, îi va raporta direct Directorului General.	DA		
C.1	Societatea va publica în raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului și ale directorului general aferente anului financiar respectiv și valoarea totală a tuturor bonusurilor sau a oricărui compensații variabile și de asemenea, ipotezele cheie și principiile pentru calcularea veniturilor menționate mai sus.		NU	Remunerația membrilor Consiliului de Administrație este stabilită prin Hotărâre AGA, odată cu numirea în funcție. Hotărârea este publicată în Monitorul Oficial și omunicată conform legii organelor abilitate. Membrii Consiliului nu beneficiază de bonusuri sau alte compensații.
D.1	Suplimentar față de informațiile prevăzute în prevederile legale, pagina de internet a societății va conține o secțiune dedicată Relației cu Investitorii, atât în limba română cât și în limba engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, incluzând: D.1.1. Principalele regulamente ale societății, în particular actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare D.1.3. Rapoartele curente și rapoartele periodice D.1.4. Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de		Parțial	Site-ul societății are o secțiune dedicată acționarilor, capitol existent și pe versiunea în limba engleză a site-ului. Versiunea în engleză este incompletă însă va fi adusă la zi în cursul anului 2017, cu mențiunea că acționarii societății au naționalitate română în proporție de 99% și momentan

	zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale D.1.5. Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni D.1.6. Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker D.1.7. Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa include in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare			nu se justifică ca utilitate traducerea tuturor documentelor în limba engleză.
D.2	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie pu blicate pe pagina de internet a societatii.		NU	Societatea nu are o politică de dividend
D.3	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asumitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.		NU	Societatea activează pe o serie de piețe variate, jonglând cu produse pentru industria auto, industria siderurgică și industria alimentară. Îmbinarea prognozelor de la nivel macroeconomic pentru aceste piețe prezintă un grad mare de relativitate, astfel că momentan irelevantă întocmirea unei politici de prognoză care să furnizeze date clare și corecte.
D.4	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari	DA		
D.5	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant		NU	Peste 99% din acționarii societății au naționalitate română, momentan nu se justifică traducerea acestora în limba engleză.
D.6	Societatea va organiza cel puțin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice.		NU	Interesul scăzut al investitorilor în ultimii ani au făcut ca astfel de întâlniri să nu fie necesare.

Data azi 21.09.2026

Președinte Consiliu de Administrație
ING. LAZANU GHEORGHE TUDOR

S1121_A1.0.0 / 17.04.2026		Anul	2026	Trimestrul	☐ T1	☒ T2	☐ T3	☐ T4
Tip situație financiară : BS		(Anul de sfarsit de trimestru)		(cumulat de la inceputul exercitiului financiar)				
Bifati numai dacă este cazul:	☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti	☐ Exerciitiu financiar modificat						
	☐ GIE - grupuri de interes economic	Data începerii exercitiului financiar		01.01.2026				
	☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris	Data de sfarsit de trimestru		30.06.2026				
Entitatea	SC.FIMARO SA							
Adresa	Județ	Sector	Localitate					
	Cluj		CLUJ-NAPOCA					
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon		
	TUDOR VLADIMIRESCU	16						
Cod unic de inregistrare	199133	Forma de proprietate	Suma de control		1.327.073			
34--Societati pe actiuni								
☐ CAEN 2024			☒ CAEN 2025					
Activitatea preponderenta (cod si denumire CAEN)			Activitatea preponderenta efectiv desfasurata(cod si denumire CAEN)					
2511--Fabricarea de constructii metalice si parti componente ale structurilor metalice			2511--Fabricarea de constructii metalice si parti componente ale structurilor metalice					
☐ Entități de interes public			Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)					
☐ Entități mijlocii si mari								
☒ Entități mici								
☐ Microentități								
Situații financiare interimare încheiate la 30.06.2026, întocmite potrivit OMF nr. 3067/ 2018 privind completarea unor reglementări contabile, de către entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare. F10 - BILANT PRESCURTAT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE								
Indicatori :		Capitaluri - total	9.528.719					
		Capital subscris	1.327.073					
		Profit/ pierdere	-175.404					
INTOCMIT,								
REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITATII),			Numele si prenumele					
			ILCA BIANCA IOANA					
Numele si prenumele			Calitatea					
LAZANU GHEORGHE TUDOR			11--DIRECTOR ECONOMIC					
Semnătura _____								
Semnătura _____								
Semnătura electronica			Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale?					
			☐ DA ☒ NU					
AUDITOR,			Nume si prenume persoana fizică/ Denumire firma de audit					
			SC CONTAUDIT SRL					
Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS			CIF/CUI					
Formular VALIDAT			Situatiile financiare anuale sunt supuse verificarii de catre cenzori ?					
			☐ DA ☒ NU					

BILANT prescurtat

Cod 10

la data de 30.06.2026

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr. 107/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2026	30.06.2026
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	5.463.391	5.181.526
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	5.463.391	5.181.526
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	2.265.369	1.678.683
II.CREANȚE 1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	5.528.929	7.014.827
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	5.528.929	7.014.827
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	1.060.883	688.678
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	8.855.181	9.382.188
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10		59.094
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		59.094
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	1.651.659	1.847.375
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	7.203.522	7.593.907
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	12.666.913	12.775.433
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	2.962.790	3.246.714
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

		F10 - pag. 2		
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	1.327.073	1.327.073
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	1.327.073	1.327.073
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	4.617.940	4.617.940
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	2.139.085	2.139.085
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	43	41	1.474.109
	SOLD D (ct. 117)	44	42	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
	SOLD C (ct. 121)	45	43	145.916
	SOLD D (ct. 121)	46	44	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	9.704.123	9.528.719
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	9.704.123	9.528.719

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1)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.

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

LAZANU GHEORGHE TUDOR

Numele si prenumele

ILCA BIANCA IOANA

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2026

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			Precedent	Curent
(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	4.723.289	6.167.560
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	4.700.049	6.130.163
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	03	23.240	37.397
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06	04		
— 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)	07	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	08	07	180.553	0
Sold D	09	08	0	119.796
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	10	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	11	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	12	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	13	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	14	13	4.163	43.145
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	16	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	17	16	4.908.005	6.090.909
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	1.990.389	3.063.762
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	12.941	4.369
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	20	19	240.029	299.370
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)	78.757	130.020
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)	130.042	45.001
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20	15.474	42.627
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	22	1.831.094	1.995.925
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	23	1.753.509	1.900.875

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	77.585	95.050
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	169.812	162.302
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	169.812	162.302
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	30	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	31	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	32	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	628.887	722.776
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	437.014	452.265
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	37	33	19.450	22.263
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)		22.263
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	40	33c (309)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	41	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	42	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	43	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	44	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	45	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	46	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*)	47	33j (316)	59.367	61.833
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	48	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	49	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	50	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	51	37	113.056	186.415
—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)	52	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40		
- Venituri (ct.7812)	54	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	4.888.626	6.291.131
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	19.379	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	0	200.222
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	59	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47	71.041	26.578
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	61	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	62	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	63	50	15.717	31.374
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52	86.758	57.952
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	66	53		
- Cheltuieli (ct.686)	67	54		
- Venituri (ct.786)	68	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	69	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58	3.611	13.198
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59	3.611	13.198
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	83.147	44.754
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	4.994.763	6.148.861
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	4.892.237	6.304.329
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	102.526	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	0	155.468
20. Impozitul pe profit (ct.691)	79	66	24.262	19.936
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)	80	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)	81	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)	82	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	84	69	78.264	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	85	70	0	175.404

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 26 (cf.OMF nr.107/ 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 47 (cf.OMF nr.107/ 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.

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

LAZANU GHEORGHE TUDOR

Numele si prenumele

ILCA BIANCA IOANA

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+