

J.T. GRUP OIL S.A.



Societate pe Acțiuni înființată în conformitate cu legile din România, cu sediul social în Loc. Năvodari, Oraș Năvodari, Bulevardul NĂVODARI, Nr. 1, Județ Constanța, Cod Unic de Înregistrare(CUI) 14162177, CIF RO14162177, număr de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului J2010002069138

RAPORT PRIVIND REZULTATELE FINANCIARE SEMESTRIALE LA 30.06.2025

În conformitate cu prevederile Legii nr. 24/2017, republicată și Regulamentului ASF nr. 5/2018 cu modificările și completările ulterioare privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață

Data raportului:	15.09.2025
Denumirea emitentului:	J.T. GRUP OIL S.A.
Sediul social:	Loc. Năvodari, Bulevardul Năvodari, nr.1, Jud. Constanța
Nr. telefon/ fax:	+40730556200 / 0730556201
Cod unic înregistrare:	14162177
Nr. ordine în Registrul Comerțului:	J2010002069138
Capital social subscris și vărsat:	28.632.272 lei
Numar total de actiuni:	28.632.272
Piața de tranzacționare:	SMT AeRO Premium
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de emitent:	Acțiuni, simbol JTG

CUPRINS

MESAJ CĂTRE ACȚIONARI	3
DESPRE JT GRUP OIL	4
INFORMAȚII FINANCIARE ȘI INDICATORII-CHEIE DE PERFORMANȚĂ (KPI)	5
PERFORMANȚA FINANCIARĂ	7
SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR LA 30.06.2024	10
RISCURILE AVUTE ÎN VEDERE DE SOCIETATE	12
RISCURI CHEIE PENTRU S2 2024	12
1. RISCURI DE NATURĂ OPERAȚIONALĂ	12
a) Riscul privind punerea în aplicare a planurilor companiei	12
b) Riscul privind depășirea termenelor de livrare	12
c) Riscul de contrapartidă	13
d) Riscul datorat schimbărilor în tehnologie	13
e) Riscul de pierdere al reputației	13
2. RISCUL DE PIAȚĂ	13
a) Riscuri economice generale	13
b) Riscul asociat ratelor dobânzilor și surselor de finanțare	13
c) Riscul privind concurența	13
d) Riscul de preț	13
3. RISCURI SISTEMICE	14
a) Riscul fiscal și juridic	14
b) Riscul de țară	14
c) Riscul de inflație	14
EVENIMENTE IMPORTANTE ÎN S1	14
1. AGA din data de 28 aprilie 2025	14
DECLARAȚIA CONDUCERII	15
ANEXĂ - BILANȚ 30 Iunie 2025	16

Mesaj către acționari

Stimați acționari,

În numele echipei de management a J.T. GRUP OIL S.A., dorim să vă mulțumim pentru încrederea și sprijinul constant pe care ni-l acordați.

Prima jumătate a anului 2025 a fost marcată de o evoluție financiară echilibrată, în care am reușit să consolidăm capitalurile proprii (+7%) și să reducem semnificativ gradul de îndatorare la un nivel de doar 5,2%, confirmând soliditatea companiei. În același timp, contextul fiscal și presiunile asupra costurilor au condus la o diminuare a profitului net la 466 mii lei.

Deși cifra de afaceri a scăzut ușor (-7%), am continuat politica de creștere a volumelor vândute, atingând 18,2 milioane litri în primele șase luni, față de 17,9 milioane litri în aceeași perioadă a anului trecut. Această evoluție demonstrează capacitatea noastră de a ne extinde cota de piață și de a consolida relațiile comerciale.

Totodată, am reușit să introducem în piață 20 de stații de incintă, în plus față de cele existente, rezultatele acestei suplimentări fiind preconizate a se reflecta în rezultatele următorului semestru.

În același timp, am investit în dezvoltarea resursei umane și am suportat impactul introducerii impozitului specific pe cifra de afaceri (ICAS) aplicabil sectorului petrolier și gazier, ceea ce a influențat profitabilitatea netă pe termen scurt. Considerăm însă aceste investiții și adaptări drept fundamentale pentru viitoarea noastră competitivitate.

Proiectele strategice – în special finalizarea Terminalului de Produse Petroliere – rămân priorități pentru companie, alături de optimizarea proceselor operaționale, modernizarea infrastructurii și extinderea portofoliului de clienți.

Referitor la stadiul proiectului "Terminal de Produse Petroliere", acesta este finalizat în proporție de 95%. Toate rezervoarele sunt ridicate, iar în prezent se lucrează la instalațiile PSI aferente rezervoarelor și la conductele de proces tehnologic. Estimăm finalizarea lucrărilor, inclusiv a probelor hidrostatice și a testelor de presiune a instalațiilor până la finalul lunii decembrie 2025.

Rămânem dedicați obiectivului nostru de a crea valoare pe termen lung pentru acționari, investitori și parteneri, prin consolidarea stabilității financiare și prin identificarea de noi oportunități de creștere.

Suntem pregătiți să oferim, în continuare, rezultate pe măsura așteptărilor dumneavoastră, definind succesul prin valoarea pe care o aducem tuturor celor implicați: investitori, parteneri și angajați.

Cu stimă,

Aldea Bogdan – Florin

Președintele Consiliului de Administrație



DESPRE JT GRUP OIL

J.T. GRUP OIL S.A. este o societate pe acțiuni, care este înregistrată și funcționează în conformitate cu legea română, cu sediul social situat în Loc. Năvodari, Oraș Năvodari, Bulevardul NĂVODARI, Nr. 1, Județ Constanța, România, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului cu numărul J2010002069138, Cod Unic de Înregistrare(CUI) 14162177, CIF RO14162177,.

Societatea se supune Legii nr. 31/1990, Legea societăților comerciale, cu completările și republicările ulterioare. J.T. Grup Oil SA are ca obiect principal de activitate Comerțul cu ridicata al combustibililor solizi, lichizi și gazoși al produselor derivate – CAEN 4681 și își desfășoară activitatea operațională în locația din Loc. Năvodari, Oraș Năvodari, Bulevardul NĂVODARI, Nr. 1, Județ Constanța. În cadrul acestei activități, compania distribuie motorină și benzină către clienți persoane juridice prin intermediul stațiilor de incintă și a livrărilor vrac cu cisterna.

Societatea are în patrimoniu un parc auto important prin care își desfășoară activitatea colaterală de transport combustibil, dar și alte autovehicule și autoturisme, pentru desfășurarea activităților operative și administrative. Activitatea principală a Emitentului, respectiv, comerț cu ridicata al combustibililor solizi, lichizi și gazoși și al produselor derivate ocupă cea mai mare pondere în cifra de afaceri, respectiv 99%. Societatea are o experiență de peste 20 de ani în domeniul comercializării de carburanți.



INFORMAȚII FINANCIARE ȘI INDICATORII-CHEIE DE PERFORMANȚĂ (KPI)

Situațiile financiare individuale interimare simplificate cuprinse în acest raport nu sunt auditate și nu au fost revizuite de către un auditor extern.

Evoluția și structura activului bilanțier:

Pozitii bilantiere	30.06.2023	30.06.2024	30.06.2025	Variatie 2024/2025
Active Imobilizate	53,874,837	54,540,436	59,285,147	8.70%
Imobilizari necorporale	19,108	625,084	656,538	5.03%
Imobilizari corporale	48,715,729	48,712,099	48,875,523	0.34%
Imobilizari financiare	5,140,000	5,203,253	9,753,086	87.44%
Active circulante	51,195,247	87,949,719	61,698,989	-29.85%
Stocuri	4,199,635	24,986,184	3,327,703	-86.68%
Creante	44,323,498	54,750,502	53,906,672	-1.54%
Casa și conturi la bănci	2,672,114	8,213,033	4,464,614	-45.64%
Cheltuieli în avans	2,077,387	967,748	1,985,346	105.15%
Total active	107,147,471	143,457,903	122,969,482	-14.28%

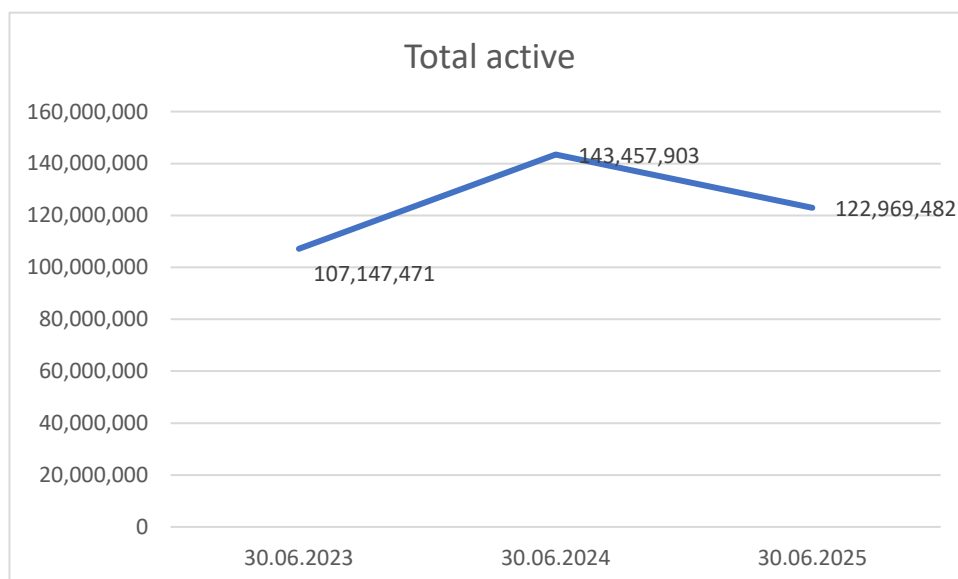
Activele sunt prezentate în Bilanț la valoare netă contabilă. Prin valoare contabilă netă se înțelege valoarea de intrare, mai puțin amortizarea și ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare cumulate.

Activele imobilizate au înregistrat o creștere de 8,7%, influența semnificativă având-o creșterea imobilizărilor financiare.

Creantele au înregistrat o scădere de 1,54% ca urmare a îmbunătățirii procesului de gestionare a creanțelor, ponderea majoritară fiind detinută de creanțele comerciale.

Disponibilitățile bănești ale societății au scăzut la 4,46 milioane lei.

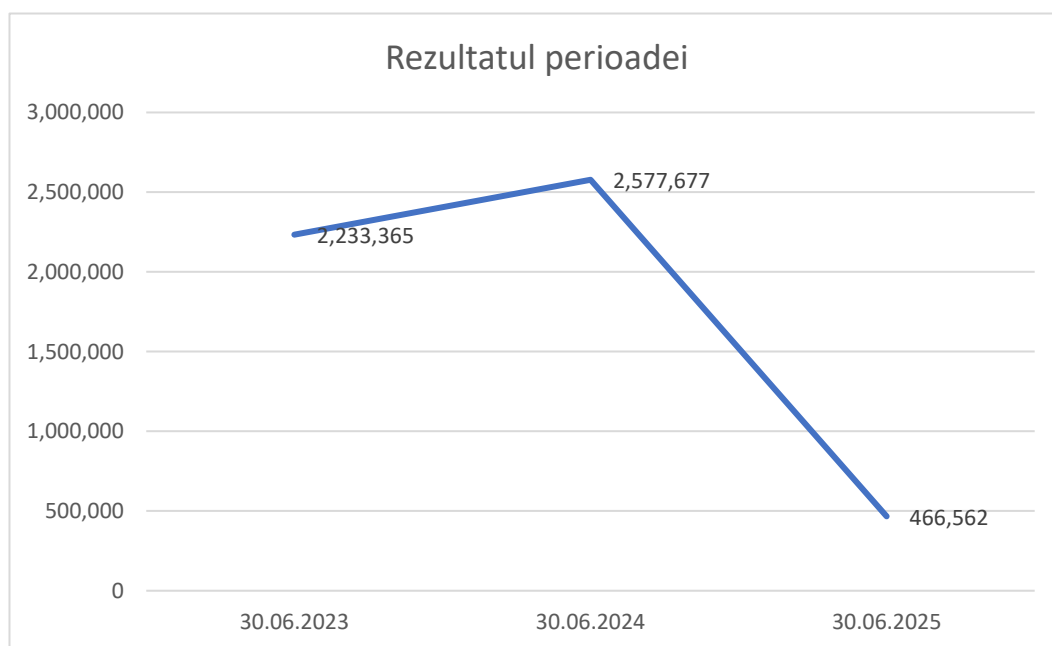
Evoluția activelor totale pe ultimii 3 ani se prezintă astfel:



Evolutia si structura pasivului bilantier:

Pozitii bilantiere	30.06.2023	30.06.2024	30.06.2025	Variatie 2024/2025
Datorii pe termen scurt	38,487,245	55,054,628	44,339,242	-19%
Datorii pe termen lung	16,386,817	12,152,260	3,750,000	-69%
Total datorii	54,874,062	67,206,888	48,089,242	-28%
Venituri in avans	14,147,304	12,711,591	6,721,499	-47%
Capital social	25,000,000	28,632,272	28,632,272	0%
Prime de capital	0	16,276,690	16,276,690	0%
Rezerve din reevaluare	1,050,738	1,039,225	1,008,234	-3%
Rezerve	2,617,984	2,975,457	3,565,457	20%
Actiuni proprii	0	0	-360,424	100%
Rezultatul reportat	7,224,018	12,038,103	18,569,950	54%
Rezultatul perioadei	2,233,365	2,577,677	466,562	-82%
Total capitaluri proprii	38,126,105	63,539,424	68,158,741	7%
Total pasiv	107,147,471	143,457,903	122,969,482	-14%

Rezultatul net al perioadei a fost de 466.562 ron, in scadere fata de semestrul I 2024.



Datoriile pe termen scurt înregistrează de la începutul anului o scadere de 19% și ating la finalul primului semestru al anului curent 44.339.242 ron, ca urmare a scaderii datoriei pe termen scurt catre institutiile de credit.

Datoriile pe termen lung au inregistrat o scadere de 69% pe fondul reducerii datoriei financiare pe termen lung.

Se observa, de asemenea, cresterea capitalurilor proprii cu 7% ca urmare a rezultatelor exercițiilor financiare precedente care n-au fost încă repartizate pe destinații legale de către adunarea generală a acționarilor.

Performanta financiara

Indicatorii performantei financiare	iunie 2023	iunie 2024	iunie 2025	Variatie 2025/2024
Cifra de afaceti neta, din care:	108,072,276	108,769,818	101,518,276	-7%
Productia vanduta	269,031	707,672	574,101	-19%
Venituri din vanzarea marfurilor	107,803,245	108,062,146	100,944,175	-7%
Alte venituri din exploatare	176,608	1,945,811	271,983	-86%
Cheltuieli de exploatare	103,927,470	106,031,014	99,031,589	-7%
Cheltuieli materiale si utilitati	1,208,744	1,207,589	1,469,755	22%
Cheltuieli cu marfurile	98,297,453	97,595,297	91,083,897	-7%
Reduceri comerciale primite	257,544	148,170	380,425	157%
Cheltuieli cu personalul	1,475,310	1,747,361	2,656,452	52%
Ajustari active imobilizate	1,318,315	1,474,484	1,649,953	12%
Ajustari active circulante	-49,000	0	0	
Alte cheltuieli de exploatare	1,934,192	4,154,453	2,551,957	-39%
Rezultatul din exploatare	4,321,414	4,684,615	2,758,670	-41%
Venituri financiare	130,425	206,922	19,706	-90%
Cheltuieli financiare	1,770,433	1,727,385	1,576,293	-9%
Rezultatul financiar	-1,640,008	-1,520,463	-1,556,587	2%
Venituri totale	108,379,309	110,922,551	101,809,965	-8%
Cheltuieli totale	105,697,903	107,758,399	100,607,882	-7%
Rezultatul brut	2,681,406	3,164,152	1,202,083	-62%
Impozitul pe profit	448,041	586,475	268,241	-54%
Cheltuieli cu impozitul specific			468,280	
Rezultatul net	2,233,365	2,577,677	465,562	-82%

Cifra de afaceri afaceri la data de 30.06.2025 inglobează activitatea de distributie combustibil in proportie de 99%. Cifra de afaceri a inregistrat o usoara scadere ca urmare a scaderii pretului de comercializare a carburantilor fata de aceeasi perioada a anului anterior.

In primele 6 luni ale anului 2025, politica de crestere a volumului vanzarilor pe piata interna a fost continuata, avand ca scop marirea cotei de piata a firmei. Desi la nivelul cifrei de afaceri s-a inregistrat o usoara scadere, societatea si-a marit volumul de vanzari de la 17,9 mil litri la 18,2 mil litri, in primele 6 luni ale anului curent.

Rezultatul din exploatare a scazut fata de semestrul anului precedent, in principal pe fondul cresterii cheltuielilor cu personalul.

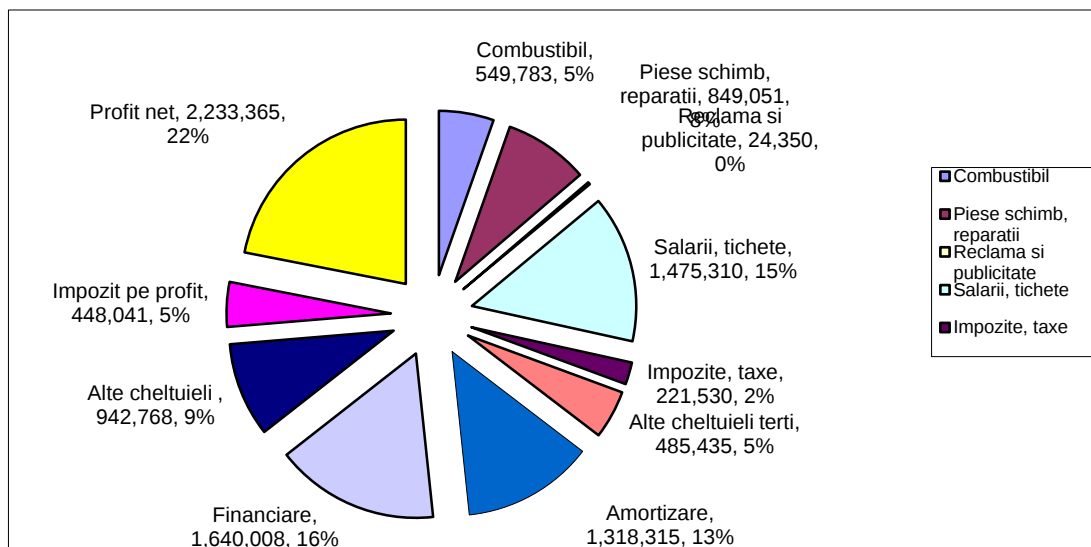
Profitul net la 30.06.2025 a fost de 465.562 ron, in scadere fata de aceeasi perioada a anului trecut. Scaderea profitului net in perioada analizata este cauzata in principal de cresterea cheltuielilor cu personalul cu 909.091 ron si introducerii impozitului specific pe cifra de afaceri (ICAS) pentru persoanele juridice române și străine care desfășoară activitate în sectoarele petrol și gaze naturale, începând cu anul fiscal 2025.

In perioada analizata, societatea a inregistrat o crestere semnificativa a cheltuielilor cu personalul, reflectand atat tendintele din piata muncii cat si strategia interna de investitie in resursa umana. Pe termen lung si in perspectiva finalizarii Terminalului de Produse Petroliere, investitiile in capitalul uman sunt considerate esentiale la nivelul societatii pentru mentinerea competitivitatii si a eficientei operationale.

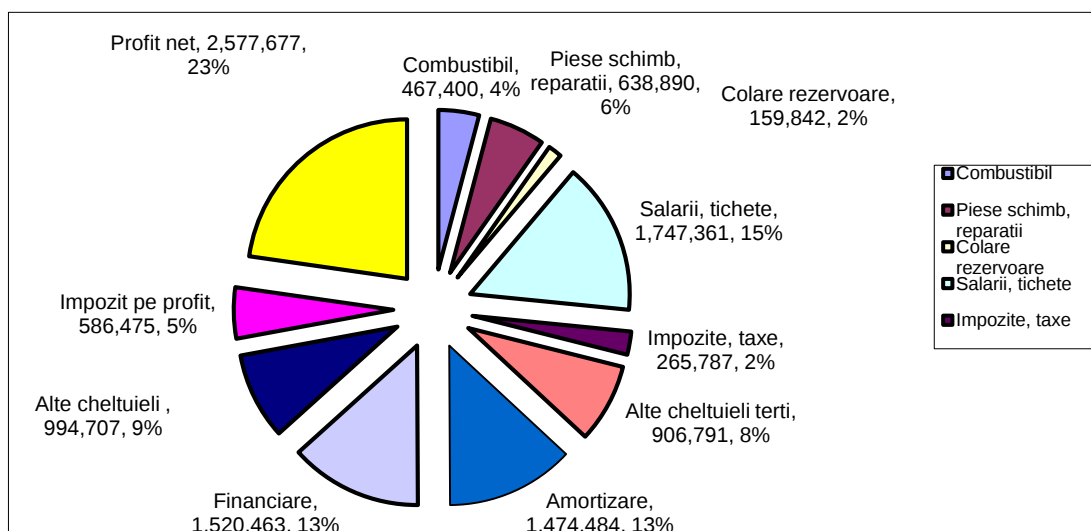
Incepand cu anul 2025, compania a fost supusa regimului de impozit specific pe cifra de afaceri ceea ce a avut ca rezultat cresterea valorii impozitului platit chiar si in contextul unui profit operational mai scazut si reducerea profitului net intrucat impozitul specific a devenit o cheltuiala necorelata cu performanta financiara. Impactul negativ suplimentar asupra profitului net a fost de 468.562 ron.

Ponderea cheltuielilor in marja bruta se prezinta astfel:

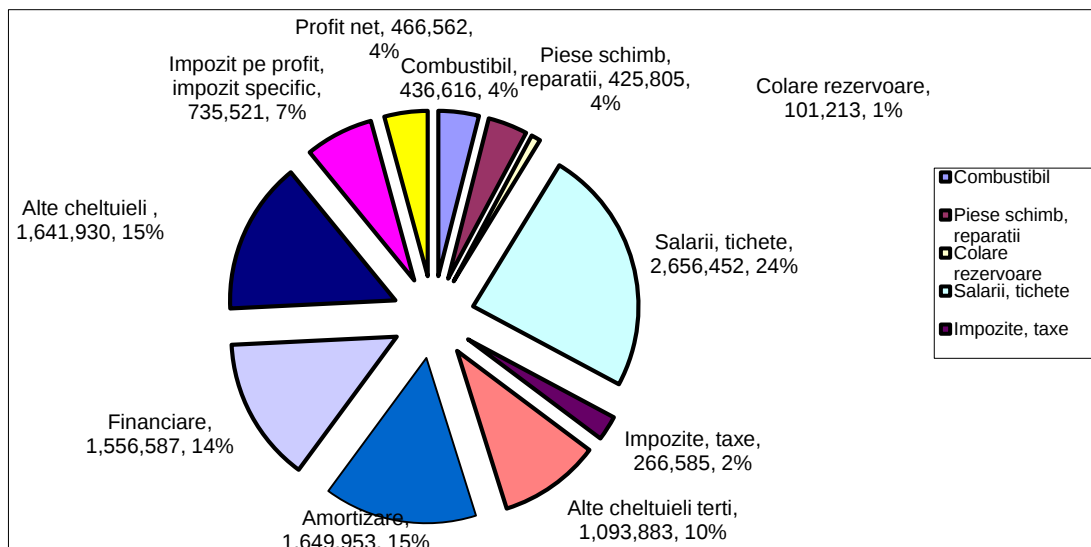
Iunie 2023:



Iunie 2024:



Iunie 2025:



Îmbunătățirea indicatorilor de profitabilitate a fost principalul angajament luat față de acționari și investitori. Faptul că s-a reușit să se mențină și să se îmbunătățească acești indicatori se datorează în totalitate politicilor comerciale și strategiilor eficiente de business ale conducerii companiei.

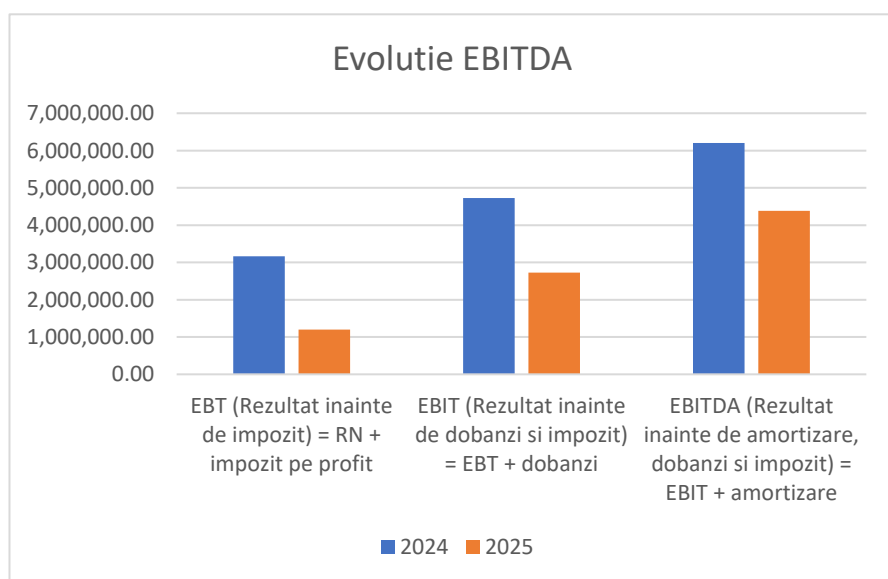
Lichiditatea imediată înregistrează un nivel peste pragul optim, arătând capacitatea companiei de a onora datoriile curente fără a depinde de lichiditatea stocurilor.

Solvabilitatea societății este peste nivelul optim și în creștere. Societatea este tot mai puțin dependentă de finanțarea prin datorii. Tendința este pozitivă, cu o capacitate tot mai mare de rambursare.

Gradul de îndatorare scade constant, compania devenind mai solidă financiar. Compania prezintă o evoluție financiară favorabilă în intervalul 2023-2025, și anume:

Indicatori	Interval optim	30.06.2023	30.06.2024	30.06.2025
Lichiditate curentă (AC/DC)	>2	1,33	1,60	1,39
Lichiditate imediată (AC-Stocuri)/DC	>1	1,33	1,14	1,32
Solvabilitate financiară (TA/TD)	>1	1,95	2,13	2,56
Solvabilitate patrimonială (Cap. proprii/Cap. proprii +TD)	>30%	41,00%	48,60%	58,63
Indic. Gradului de îndatorare (DTL/Cap. proprii +DTL)	<50%	30,06%	16,05%	5,21%
Rata de îndatorare (DT/TA)*100	<80%	51,21%	46,84%	39,11%

	2024	2025	Variație
EBT (Rezultat înainte de impozit) = RN + impozit pe profit	3,164,152.00	1,202,083.00	-62.01%
EBIT (Rezultat înainte de dobanzi și impozit) = EBT + dobanzi	4,729,761.00	2,730,466.00	-42.27%
EBITDA (Rezultat înainte de amortizare, dobanzi și impozit) = EBIT + amortizare	6,204,245.00	4,380,419.00	-29.40%



Situatia fluxurilor de numerar la 30.06.2025 se prezinta astfel:

INDICATORI	PERIOADA
	01.01.2025-30.06.2025
Fluxuri de numerar din activitatea operationala	
Incasari din vanzari	110,959,956
Plati pentru stocuri si servicii	92,782,092
Plati catre angajati si organe de asigurare sociala si medicala	1,971,351
Dobanzi platite	1,389,608
Plata impozite si taxe	10,231,293
Alte incasari	17,960,759
Alte plati	13,298,893
Flux net de numerar din activitatea operationala (,010,-020,-030,-040,-050,+060,-,070,)	9,247,479
Flux de numerar din activitatea de investitii	
Incasari din vanzari active imobilizate	32,610
Plati aferente intrarilor de active imobilizate	806,697
Dobanzi incasate	44
Dividende incasate	
Alte incasari(plati)	0
Flux net de numerar din activitatea de investitii(,090,-100+110+120+130)	-774,043
Flux de numerar din activitatea financiara	
Incasari sub forma de credite si imprumuturi	83,518,990
Plati aferente rambursarii creditelor si imprumuturilor	87,741,721
Dividende platite	395
Incasari din optiuni de capital	0
Alte incasari (plati)	0
Flux net de numerar din activitatea financiara(150-160-170+180+190)	-4,223,127
Flux net de numerar total(+/-,080+/-140+/-200)	4,250,309
Diferente de curs valutar favorabile(nefavorabile)	13,215
Sold de numerar la inceputul perioadei de gestiune	201,090
Sold de numerar la sfarsitul perioadei de gestiune(+/-210+/-220+230)	4,464,614

Dividende declarate și plătite:

Prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Societății „J.T. GRUP OIL” S.A. Nr. 1 din data de 28 aprilie 2025 s-a hotarat acordarea de dividende în sumă de 6.282.696,20 lei, respectiv a unui dividend brut/acțiune de 0,22 lei brut/actiune și ca dată a plății data de 15.10.2025. Au fost achitate dividende in valoare de 395 ron din repartizarea anterioara.

Tranzacții cu părți afiliate

În primul semestru al anului 2025 JT Grup Oil SA a derulat tranzacții de tipul Decontărilor între entități afiliate în relația cu JT Terminal Constanța SRL în vederea susținerii proiectului de investiții.

Tranzacțiile cu partile afiliate se prezintă astfel:

		Vanzari / achizitii (sume cu TVA)				
		Bunuri si servicii		Active fixe		
Firma		Vanzari in perioada	Achizitii in perioada	Vanzari in perioada	Achizitii in perioada	
JT TERMINAL CONSTANTA SRL		2.760.158,22	0	0	0	
Solduri						
Firma	Creante		Datorii		Decontari entitati afiliate	
	Valoare	Cont aferent	Valoare	Cont aferent	Valoare	Cont aferent
JT TERMINAL CONSTANTA SRL	2.157.897,82	4111	- 595.000 ,00	401	5.732.736,94	4511



RISCURILE AVUTE IN VEDERE DE SOCIETATE

RISCURI CHEIE PENTRU S2 2025

Factorii de risc constau în acele elemente, situații sau condiții interne sau externe care pot afecta, prin natura lor, rezultatele așteptate asociate activității antreprenoriale sau investiționale. Oricare dintre factorii prezentați mai jos ar putea avea un impact negativ mai mult sau mai puțin important asupra activității, situației financiare sau rezultatelor.

1. Riscuri de natură operațională

a) Riscul privind punerea în aplicare a planurilor companiei

Riscul asociat planului de dezvoltare

În ciuda estimărilor calculate de către societate, din motive ce nu țin cont în întregime de aceasta, planurile de extindere a activității derulate de companie, atât pe plan intern, cât și pe piețele externe ar putea să nu fie realizabile..

Societatea consideră că are un plan de dezvoltare moderat care, în orice scenariu, poate fi rapid ajustat corespunzător cu resursele disponibile. Într-adevăr, pot să apară întârzieri din motive ce nu țin strict de companie sau ca rezultat al unor factori care nu au fost prevăzuți anterior sau al căror impact negativ nu a putut fi contracarat sau anticipat la momentul realizării analizei interne. O evoluție economică nefavorabilă pe plan intern sau internațional ar putea înfrâna evoluția vânzărilor companiei.

Riscul asociat cu realizarea prognozelor

Prognozele financiare pornesc de la premisa îndeplinirii planului de dezvoltare a afacerii. Societatea își propune să emită periodic prognoze privind evoluția principalilor indicatori economico-financiar, pentru a oferi pieței de capital o imagine fidelă și completă asupra situației actuale și a planurilor de viitor avute în vedere de companie.

Riscul privind planul de afaceri

Întocmirea unui plan de afaceri care pleacă de la un context probabil pe termen mediu și lung are impact asupra strategiei societății; cu toate acestea lipsa unor date concrete și materializarea unui context diferit poate duce la obținerea unor rezultate nedorite, la scăderea numărului de clienți și alte efecte adverse nedorite.

b) Riscul privind depășirea termenelor de livrare

Unele depășiri ale termenelor de livrare periclitează capacitatea de a respecta angajamentul convenit cu clientul și scade astfel satisfacția acestuia și posibilitatea unei noi comenzi din partea acestui client. Aceste depășiri ale termenelor de livrare pot duce la returnarea mărfii, pierderea clientului și chiar solicitarea de despăgubiri din partea acestuia. Pentru a putea gestiona volumul de livrări, compania a făcut în ultimii ani eforturi susținute în vederea optimizării proceselor operaționale, îmbunătățirii infrastructurii informatice prin: (1) implementarea unui sistem integrat ERP, în vederea automatizării proceselor de afaceri și standardizarea acestora la nivelul întregii organizații, dar și în vederea unei gestionări optime a resurselor companiei; (2) integrarea EDI sau Electronic Data Interchange cu principalii clienți și furnizori ai Emitentului; (3) extinderea și modernizarea spațiilor de depozitare, împreună cu modernizarea soluției Track WMS, o aplicație care răspunde complet la cerințele logisticii moderne folosind cele mai noi concepte pentru un management al depozitului eficient, (4) modernizarea infrastructurii informatice în vederea asigurării rezilienței necesare continuității fluxurilor și proceselor operaționale în cazul unor incidente neprevăzute, etc.) și de instruire a personalului, eforturi care au permis găsirea de noi canale de distribuție și de creștere continuă a vânzărilor și îmbunătățirea marjelor de profitabilitate.

c) Riscul de contrapartidă

Acesta este riscul ca o terță persoană fizică sau juridică să nu își îndeplinească obligațiile către companie, ducând astfel la o pierdere financiară pentru aceasta. În mod normal, compania este expusă riscului de credit din activitățile sale de exploatare, însă de precizat este faptul că există un control direct al instituțiilor de creditare asupra creanțelor companiei, precum și o verificare periodică a clienților societății din punct de vedere financiar, economic, juridic și reputational în cadrul departamentului de cost control.

d) Riscul datorat schimbărilor în tehnologie.

Deoarece evoluția tehnologiei are un rol foarte important în activitatea societății, anticiparea schimbărilor în acest domeniu poate îmbunătăți poziția societății pe piață.

e) Riscul de pierdere al reputației

Riscul pierderii reputației este un risc inherent activității companiei, reputația fiind deosebit de importantă în mediul său de afaceri. Pentru diminuarea riscului de pierdere a reputației, J.T. Grup Oil S.A. va aplica următoarele strategii:

- Standarde ridicate de siguranță prin investiții în echipamente moderne și tehnologii de siguranță menită să diminueze riscul de incidente și implementarea de programe de instruire și educație pentru angajați, axate pe norme de siguranță în procesul de lucru.
- respectarea reglementărilor
- comunicare transparentă cu privire la practicile de afaceri, inițiativele de mediu și standardele de siguranță.
- responsabilitate socială și de mediu prin inițiative de responsabilitate socială și de mediu și prin aplicarea de practici sustenabile și ecologice în derularea activității.

2. Riscul de piață

a)Riscuri economice generale. Activitățile companiei sunt sensibile la ciclurile economice și la condițiile economice generale. Atât crizele financiare internaționale, cât și mediul economic instabil pot avea efecte negative semnificative asupra activității, rezultatelor operaționale și poziției financiare a societății.

b)Riscul asociat ratelor dobânzilor și surselor de finanțare

În cazul deteriorării mediului economic în cadrul căruia operează compania, aceasta s-ar putea găsi în imposibilitatea contractării unui nou credit/linii de credit în condițiile anterioare, fapt ce ar putea duce la creșterea costurilor de finanțare și ar afecta situația financiară a Societății.

c) Riscul privind concurența

Intrarea unor noi competitori pe piață va intensifica concurența și ar putea pune presiune asupra activității desfășurate de societate, având riscul de a înregistra o scădere a profitului și chiar efecte adverse nedorite. Pentru a mitiga acest risc, societatea consolidează punctele tari ale firmei pentru a crește gradul de fidelizare a clienților.

d) Riscul de preț

Riscul de preț poate să apară din fluctuațiile prețurilor serviciilor și produselor oferite, astfel încât contractele existente să devină neprofitabile. Compania monitorizează cu atenție prețurile pieței, iar, la nevoie, se poate retrage din contractele ce risca să devină nefavorabile.

3 Riscuri sistemice

a) Riscul fiscal și juridic

Emitentul este guvernat de legislația din România și chiar dacă aceasta a fost în mare parte armonizată cu legislația Uniunii Europene, pot apărea modificări ulterioare, respectiv pot fi introduse legi și regulamente noi, ce pot produce efecte asupra activității companiei. Deși Emitentul acordă o atenție deosebită respectării tuturor prevederilor legale, în contextul derulării activității sale, Emitentul este supus riscului generat de litigii și de alte proceduri judiciare.

b) Riscul de țară.

Riscul de țară surprinde susceptibilitatea ca la nivelul statului de rezidență al Emitentului să survină dificultăți în onorarea angajamentelor financiare, afectând toate instrumentele financiare interne, cât și unele instrumente externe.

c) Riscul de inflație.

Rata inflației poate fluctua și, în consecință, operațiunile, condițiile financiare și rezultatele Emitentului pot fi afectate.

Evenimente importante în S1

AGA DIN DATA DE 28 aprilie 2025:

Adunarea Generală a Acționarilor societății JT GRUP OIL S.A., a aprobat în data de 28 aprilie 2025 următoarele:

- situațiile financiare anuale întocmite pentru exercițiul financiar 2024, însoțite de raportul Consiliului de administrație și de raportul auditorului financiar;
- descărcarea de gestiune a administratorilor pentru exercițiul anului 2024;
- repartizarea profitului aferent anului 2024 după cum urmează: Profit net realizat: 10.300.187 lei; Repartizarea profitului: rezerve legale: 590.000 lei, profit nerepartizat: 3.427.490,80 lei, acordarea de dividende în sumă de 6.282.696,20 lei, respectiv a unui dividend brut/acțiune de 0,22 lei brut/acțiune și ca dată a plății data de 15.10.2025;
- bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2025.



Declarația conducerii

Prin prezenta, subsemnatul ALDEA Bogdan - Florin, în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație al societății JT GRUP OIL S.A., declar că situațiile financiare semestriale, neauditate, ale JT GRUP OIL S.A., întocmite la data de 30.06.2025, prezintă în mod corect, poziția financiară a companiei și oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor și a situației veniturilor și cheltuielilor, așa cum sunt prevăzute în standardele de contabilitate aplicabile.

Raportul Consiliului de Administrație, publicat la data de 15.09.2025, conform calendarului financiar, oferă o imagine corectă a evenimentelor importante care au avut loc în decursul primului semestru al exercițiului financiar.

Rezultatele financiare sunt disponibile pe site-ul companiei, <https://jtgroup.ro/> la secțiunea „Investitori”/ „Rapoarte și Rezultate financiare”, precum și pe profilul emitentului pe site-ul Bursei de Valori București, www.bvb.ro, simbol: JTG.

BOGDAN – FLORIN ALDEA,
Președinte Consiliu de Administrație



Bifați numai
dacă
este cazul:

- ☒ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
☐ Sucursala
☐ GIE - grupuri de interes economic
☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

S1027_A1.0.0 / 06.08.2025 Tip situație financiară: BS

☐ An ☒ Semestru

Anul 2025

Suma de control 28.632.272

Entitatea SC J.T. GRUP OIL SA

Adresa

Județ Constanta Sector Localitate NAVODARI
Strada BLD. NAVODARI Nr. 1 Bloc Scara Ap. Telefon 0241766366

Număr din registrul comerțului J2010002069138

Cod unic de înregistrare 1 4 1 6 2 1 7 7

Forma de proprietate 34-Societati pe actiuni

☐ CAEN 2024 ☒ CAEN 2025

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

4681-Comert cu ridicata al combustibililor solizi, lichizi si gazosi si al produselor derivate

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4681-Comert cu ridicata al combustibililor solizi, lichizi si gazosi si al produselor derivate

Raportari contabile semestriale

☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public

☐ Entități mici

☐ Microentități

☐ Entități de interes public

?

☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991

Raportare contabilă la data de 30.06.2025 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art.3 din OMF nr.1194/ 2025 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri netă mai mare decât echivalentul în lei a 1.000.000 euro.

F10 - SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

Indicatori:

Capitaluri - total	68.158.741
Capital subscris	28.632.272
Profit/ pierdere	466.562

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

Numele și prenumele

ALDEA BOGDAN-FLORIN

Semnătura

INTOCMIT,

Numele și prenumele

LEBIDOV STELUTA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de înregistrare în organismul profesional

45811 A

CIF/CUI membru CECCAR

Semnătura

LEBIDOV
STELUTA

Semnăt digitală de LEBIDOV
STELUTA
Data: 2025.08.18 15:45:35
+03'00'

Semnătura electronică

Formular VALIDAT

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

F10 - pag. 1

Cod 10

la data de 30.06.2025

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr. 1194/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	30.06.2025
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	651.151	656.538
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	49.441.530	48.875.523
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	9.703.618	9.753.086
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	59.796.299	59.285.147
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	13.624.842	3.327.703
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)	54.417.066	53.906.672
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	54.417.066	53.906.672
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	201.090	4.464.614
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	68.242.998	61.698.989
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	1.332.231	1.985.346
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	1.332.231	1.985.346
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	44.979.416	44.339.242
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	24.595.813	19.345.093
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	84.392.112	78.630.240
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	9.320.707	3.750.000
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	7.018.801	6.721.499
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	2.333.256	2.225.174
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	2.333.256	2.225.174
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22	4.685.545	4.496.325

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24	4.685.545	4.496.325
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	28.632.272	28.632.272
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	28.632.272	28.632.272
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	16.276.690	16.276.690
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	1.009.463	1.008.234
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	3.565.457	3.565.457
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		360.424
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	8.858.535	18.569.950
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
SOLD C (ct. 121)	45	43	10.300.187	466.562
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	590.000	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	68.052.604	68.158.741
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	68.052.604	68.158.741

*) 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.

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

INTOCMIT,

Numele și prenumele

ALDEA BOGDAN-FLORIN

Semnătura

Numele și prenumele

LEBIDOV STELUTA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

45811 A

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	Perioada de raportare	
			01.01.2024- 30.06.2024	01.01.2025- 30.06.2025
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	108.769.818	101.518.276
- 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		01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	707.672	574.101
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	108.062.146	100.944.175
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	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)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de 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	1.945.811	271.983
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	147.753	108.082
-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	110.715.629	101.790.259
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	1.005.722	1.113.629
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	60.337	130.848
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	141.530	225.278
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	140.627	215.153
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	97.595.297	91.083.897
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	148.170	380.425
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	1.747.361	2.656.452
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	1.706.555	2.571.655

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	40.806	84.797
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	1.474.484	1.649.953
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	1.474.484	1.649.953
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	4.154.453	2.551.957
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+ 613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	2.014.765	2.083.701
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33	8.591	92.877
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)	8.591	92.877
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)		
- 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)	265.787	266.585
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	1.865.310	108.794
— 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		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	106.031.014	99.031.589
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	4.684.615	2.758.670
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	10.441	44
- 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	196.481	19.662
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	206.922	19.706
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	1.565.609	1.528.383
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	161.776	47.910
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	1.727.385	1.576.293
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	1.520.463	1.556.587
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	110.922.551	101.809.965
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	107.758.399	100.607.882
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	3.164.152	1.202.083
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	586.475	268.241
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)		467.280
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	2.577.677	466.562
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 35 (cf.OMF nr.1194/ 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.1194/ 2025)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ALDEA BOGDAN-FLORIN

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

LEBIDOV STELUTA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

45811 A

DATE INFORMATIVE la data de 30.06.2025

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au înregistrat profit	01	01	1	466.562	
Unitați care au înregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			

II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați si alte persoane asimilate	10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16			
Impozite, taxe si contributii 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 salariați	Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025	Nr. rd.	30.06.2024	30.06.2025
A		B	1	2
Numar mediu de salariați	20	19	36	45
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	43	49

IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	181.164	
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.1194/ 2025	Nr. rd.	30.06.2024	30.06.2025
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.1194/ 2025	Nr. rd.	30.06.2024	30.06.2025
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.1194/ 2025	Nr. rd.	30.06.2024	30.06.2025
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	1.094.437	65.750
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	520.886	46.093
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	5.171.250	5.171.250
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	5.171.250	5.171.250
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	5.171.250	5.171.250
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- 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	50.303.210	44.960.049
- 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	956.373	1.102.352
- 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	631.231	
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	136.570	160.037
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	4.101.312	614.324
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	3.993.841	513.450
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	77.634	77.634
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	29.837	23.240
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	3.327.705	5.732.737

- 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	1.473.888	5.197.333
- 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	1.469.860	5.164.075
- 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	4.028	33.258
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	10.304	34.054
- în lei (ct. 5311)	99	85	10.304	34.054
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	8.200.774	4.387.164
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	8.199.936	3.287.587
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	838	1.099.577
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	1.955	39.576
- 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	1.955	39.576
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	26.773.149	13.746.595

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u>) (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 <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (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), <u>din care:</u>	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), <u>din care:</u>	123	108	15.100.301	8.119.132
- 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	4.508	5.112
- 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	172.327	243.448
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	431.652	813.677
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	73.142	123.092
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	358.510	690.585
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <u>din care:</u>	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), <u>din care:</u>	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), <u>din care:</u>	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	11.068.869	4.570.338
-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		
-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	11.068.869	4.570.338
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	28.632.272	28.632.272
- acțiuni cotate 4)	150	131	28.632.272	28.632.272
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	207.714	220.161
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	30.06.2024	30.06.2025
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	30.06.2024	30.06.2025
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 imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	30.06.2024	30.06.2025
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat		Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025	Nr. rd.	30.06.2024		30.06.2025	
				Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
				Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
A			B				
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)		160	141	28.632.272	X	28.632.272	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	197.529	0,69	185.887	0,65
- deținut de persoane fizice		170	151	28.434.743	99,31	28.446.385	99,35
- deținut de alte entități		171	152				
XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat				Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	2024	2025
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat				172	152a (312)		
XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018				Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	2024	2025
dividendele interimare repartizate 8)				173	152b (315)		
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (*****)				Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	30.06.2024	30.06.2025
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:				174	153		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate				175	154		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:				176	155		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate				177	156		
XVI. Venituri obținute din activități agricole (*****)				Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	30.06.2024	30.06.2025
Venituri obținute din activități agricole				178	157		
XVII. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				179	157a (322)		
- inundații				180	157b (323)		

- secetă	181	157c (324)		
- alunecări de teren	182	157d (325)		

F30 - pag.8

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ALDEA BOGDAN-FLORIN

Semnatura

Numele si prenumele

LEBIDOV STELUTA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

45811 A

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 perioada nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 de ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 1194/ 2025, la rd.161-171, în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd.160.

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.

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	
		-
		+