

Raport Anual 2025

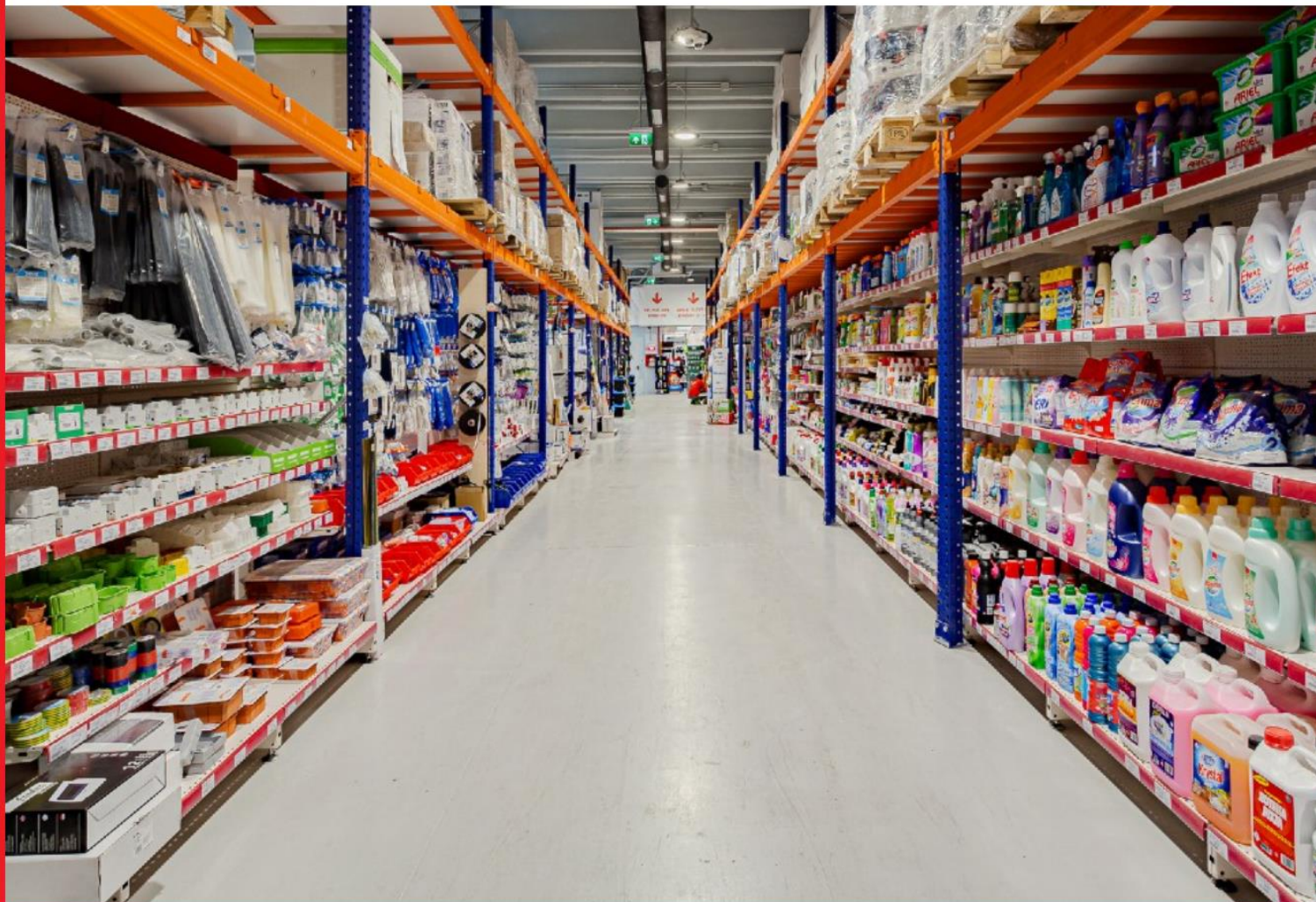
Martie 2026



MAM Bricolaj S.A.

Companie listată la Bursa de Valori București

Simbol: MAM



S.C. MAM Bricolaj S.A.

Companie listată la Bursa de Valori București
Simbol: **MAM**

Sediu social: Str. Serii nr. 6, sector 2, București
27933834, J40/599/2011

Telefon investitori: 0744 301 750

Email investitori: investitor@mam-bricolaj.ro

Website: www.mam-bricolaj.ro

Cifrele financiare prezentate în partea descriptivă a raportului, exprimate în milioane lei, sunt rotunjite la cel mai apropiat număr întreg și pot conduce la mici diferențe de regularizare.

Situațiile financiare la 31.12.2025 au fost întocmite în conformitate cu reglementările contabile românești, aprobate prin Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1.802/2014, cu modificările ulterioare.

Situațiile financiare ale S.C. MAM Bricolaj S.A. pentru perioada cuprinsă între 01 ianuarie 2025 și 31 decembrie 2025 **prezentate în paginile următoare sunt auditate.**

CUPRINS

SCRISOAREA CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE.....	4
EVENIMENTE IMPORTANTE	5
DESCRIEREA ACTIVITĂȚII DE BAZĂ.....	6
AVANTAJELE COMPETITIVE	7
CONDUCEREA COMPANIEI.....	9
MAM la BVB.....	10
ANALIZĂ VÂNZĂRI.....	11
MAM Morarilor	12
MAM Luica.....	13
MAM Ghencea.....	14
MAM Online.....	15
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE.....	16
BILANȚ	18
BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE 2026.....	20
INDICATORI FINANCIARI	22
PRINCIPII DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ.....	23
RISURI.....	26
DECLARAȚIA CONDUCERII.....	30
ANEXE, BILANȚ RAPORT, AUDIT, NOTE CONTABILE.....	31



SCRISOAREA CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

Stimați acționari,

Având în vedere presiunile inflaționiste și scăderea consumului, 2025 a fost pentru MAM Bricolaj un an al consolidării. În acest context economic mai dificil, strategia noastră a rămas constantă și s-a bazat pe câteva direcții esențiale: *creșterea eficienței operaționale, diversificarea portofoliului de produse, o mai bună gestionare a stocurilor și investiții continue în relația cu clienții*. Am urmărit cu atenție adaptarea ofertei la cerințele pieței și am pus accent pe disciplină financiară, flexibilitate și prudență în alocarea resurselor.

Piața de bricolaj și amenajări interioare este strâns corelată cu evoluția sectorului imobiliar, cu dinamica veniturilor populației și cu încrederea consumatorilor. În 2025 am observat o temperare a cererii în anumite segmente, în special pe fondul scăderii consumului și al incertitudinilor economice.

Rezultatele obținute în 2025 reflectă disciplina operațională a echipei și capacitatea companiei de a naviga o perioadă economică mai complicată fără a compromite direcția strategică. Am preferat o abordare echilibrată, concentrată pe consolidare și pe protejarea fundației businessului, în locul unor decizii agresive care ar fi putut crea vulnerabilități într-un context volatil.

Măsurile fiscale care au intrat în vigoare la 1 august 2025, în special creșterea TVA, au dus consumul într-o zonă negativă. O altă serie de măsuri fiscale a intrat în vigoare la 1 ianuarie 2026 și a agravat această scădere.

Toate acestea ne determină să rămânem foarte atenți la cheltuieli și rezervați în ceea ce privește formularea unor estimări optimiste legate de profitabilitatea pe termen scurt.

În acest mediu, *obiectivul nostru principal rămâne acela de a proteja sănătatea financiară a companiei, de a menține un nivel adecvat de lichiditate și de a continua dezvoltarea într-un ritm sustenabil*. Credem că prudența, eficiența și adaptabilitatea sunt esențiale într-o perioadă în care volatilitatea economică continuă să afecteze atât comportamentul de consum, cât și planurile de investiții ale clienților.

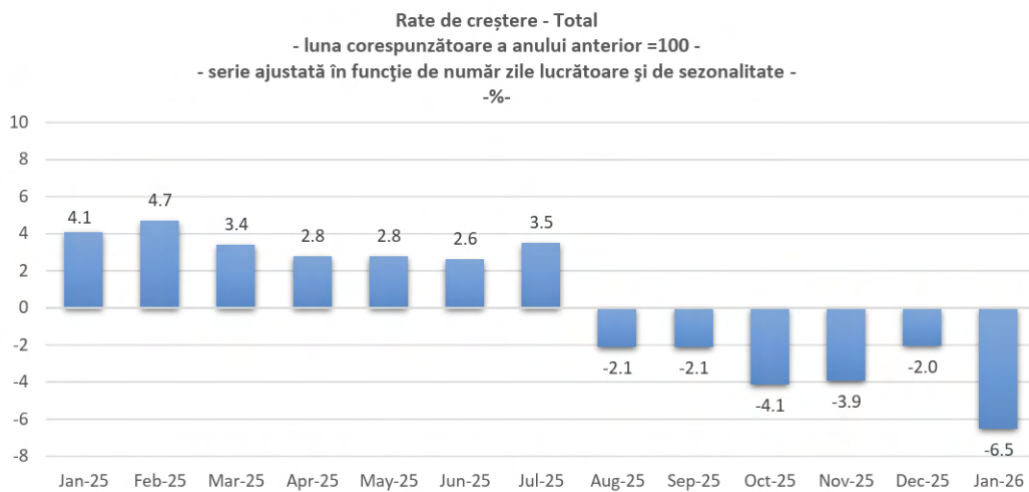
Privim înainte cu realism, dar și cu încredere. *MAM Bricolaj are un model de business solid, o echipă experimentată și capacitatea de a se adapta rapid la schimbările din piață.*

Vă mulțumim pentru încrederea acordată și pentru susținerea constantă. În perioadele favorabile este ușor să vorbești despre creștere. În perioadele dificile se vede, de fapt, cât de solidă este o companie.

Vă invităm să parcurgeți în continuare rezultatele financiare detaliate înregistrate de companie în anul 2025. Pentru orice întrebări sau informații suplimentare, echipa noastră vă stă la dispoziție la adresa de email: investitor@mam-bricolaj.ro.

Consiliul de Administrație
MAM Bricolaj

Volumul cifrei de afaceri din comerțul cu amănuntul (sursa INS)



EVENIMENTE IMPORTANTE



ADUNAREA GENERALĂ ORDINARĂ A ACȚIONARILOR (AGOA)

În data de 30 aprilie 2025, compania a organizat Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor, în cadrul căreia au fost aprobate situațiile financiare anuale aferente anului 2024 și bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2025.

De asemenea, s-a decis reinvestirea integrală a profitului net statutar în valoare de 1.081.935 lei în vederea susținerii dezvoltării companiei și a fost numit auditorul financiar pentru următorul mandat. Textul complet al hotărârilor poate fi consultat **AICI**.

LANSARE APLICAȚIE DE FIDELIZARE

În data de 3 septembrie 2025, compania a lansat aplicația de fidelizare MAM+, disponibilă pe **iOS și Android**, marcând un pas important în digitalizarea relației cu clienții.

Aplicația înlocuiește vechiul sistem bazat pe carduri fizice, simplificând procesul de acumulare a punctelor ce pot fi transformate în reduceri și oferind, totodată, un canal direct pentru promoții personalizate și campanii dedicate.



DESCRIEREA ACTIVITĂȚII DE BAZĂ



Profil

Compania are ca obiect principal de activitate comercializarea specializată de mobilă, accesorii pentru mobilier, feronerie și articole de menaj (cod CAEN 4615). Compania operează trei unități comerciale în București, care funcționează simultan ca spații de desfacere și centre de consultanță tehnică pentru clienți, completate de un canal de vânzări online.

Model

MAM Bricolaj a inovat piața de profil prin implementarea unui concept unic de magazin, poziționat strategic la intersecția dintre retailul de tip Do-It-Yourself (DIY) și industria producției de mobilier la comandă. Acest model de business democratizează designul interior, permițând consumatorului final, indiferent de expertiza tehnică, să participe activ la proiectarea și construcția propriului mobilier. Procesul este similar realizării mobilei la comandă, oferind flexibilitate totală, dar la un raport calitate/preț net superior.

Poziționare

Modelul operațional hibrid generează avantaje competitive multiple, diferențiind clar MAM Bricolaj atât de retailerii tradiționali de mobilă, care comercializează produse standardizate, cât și de atelierele de producție la comandă. Prin integrarea canalelor de vânzare fizice cu cele online, Compania asigură o acoperire extinsă și o accesibilitate facilă la întregul său portofoliu de produse.



AVANTAJELE COMPETITIVE



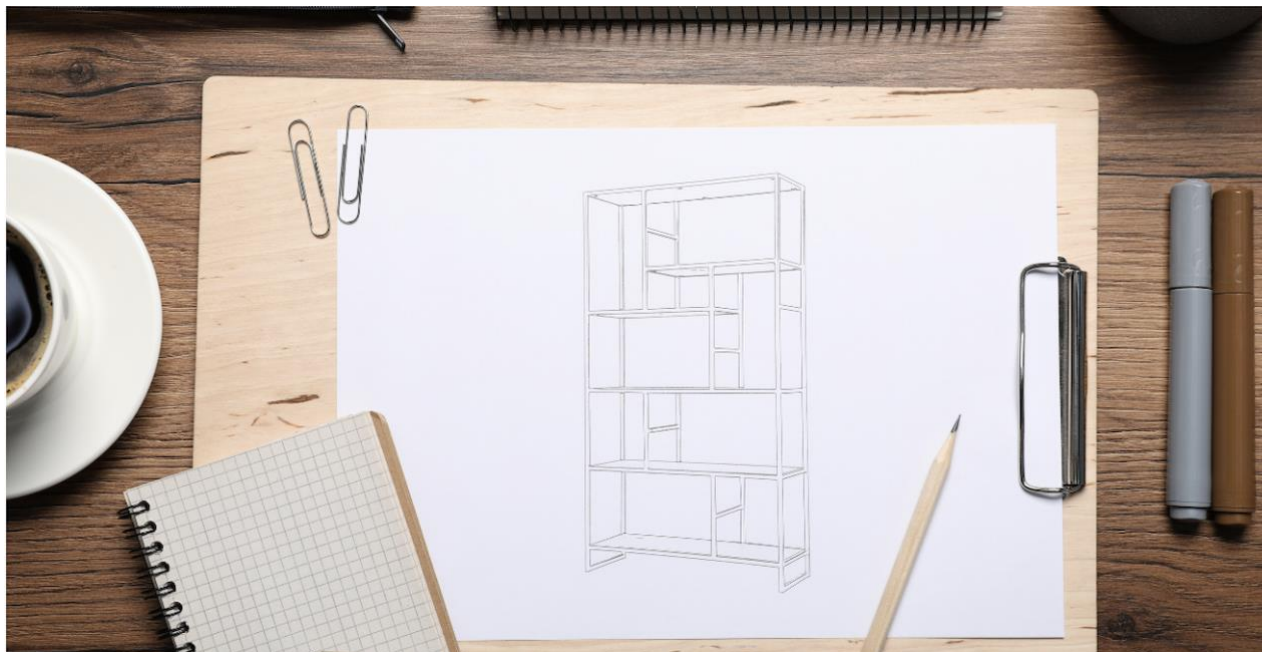
În raport cu magazinele clasice de mobilă

- **Personalizare asistată:** Clientul își configurează mobilierul cu asistența consultanților MAM Bricolaj, soluția fiind adaptată milimetric restricțiilor de spațiu, un nivel de personalizare imposibil de atins prin mobilierul de serie.
- **Diversitate superioară:** Oferim acces la o gamă de materiale, accesorii și culori mult mai vastă decât opțiunile limitate din magazinele de mobilă standard.
- **Raport Calitate/Preț optimizat:** Costul final este semnificativ mai avantajos, oferind o eficiență economică superioară clientului prin eliminarea marjelor specifice brandurilor de mobilier gata asamblat.
- **Satisfacția clientului:** Participarea directă la procesul de creație generează un sentiment de împlinire și apropiere a produsului final, consolidând loialitatea față de brand.
- **Eficiență imobiliară:** Suprafața necesară magazinelor MAM Bricolaj este mult mai redusă comparativ cu showroom-urile clasice, ceea ce diminuează costurile fixe per metru pătrat și maximizează profitabilitatea.

Spre deosebire de magazinele standard, MAM Bricolaj comercializează și componente individuale (accesorii, materiale), nu doar produsul finit, strategie care crește semnificativ rulajul și frecvența vizitelor în magazin.



AVANTAJELE COMPETITIVE



În raport cu varianta mobilei la comandă

- **Accesibilitate imediată:** Serviciile de proiectare MAM Bricolaj sunt standardizate și ușor accesibile publicului larg, eliminând dificultatea identificării unor specialiști sau meșteri disponibili.
- **Garanție și siguranță:** Compania oferă certitudinea calității și o garanție contractuală fermă, eliminând riscurile asociate colaborării cu micii producători particulari.
- **Avantaj de cost:** Prețul final este semnificativ mai redus față de varianta clasică "la comandă", datorită eliminării costurilor ineficiente de manoperă manuală.
- **Stocuri și varietate:** Clientul are la dispoziție o gamă impresionantă de peste 11.000 de articole (materiale/accesorii/culori), o diversitate logistică mult peste capacitatea unui atelier independent.
- **Rapiditate în execuție:** Timpul de livrare este drastic redus comparativ cu termenele lungi de producție ale atelierelor, datorită stocurilor permanente și proceselor optimizate.

MAM Bricolaj pune la dispoziția clienților un portofoliu complex, incluzând accesorii pentru bucătărie, sisteme de dressing și sertare, sisteme de ridicare, picioare pentru mobilier, profile de aluminiu, organe de asamblare, mânere, balamale, blaturi, MDF, panouri de PAL, canturi, precum și produse complementare (cuiere, saltele, somiere, chiuvete, electrocasnice, galerii, scaune, mese, vopsele și adezivi).

Compania gestionează un stoc activ de peste 30.000 de produse, disponibile atât în rețeaua de magazine fizice **MAM Bricolaj Morarilor**, **MAM Bricolaj Luica**, **MAM Bricolaj Ghencea** precum și online <https://www.mam-bricolaj.ro/>.



CONDUCEREA COMPANIEI

Conducerea administrativă este asigurată de un Consiliu de Administrație cu o componență diversificată, ce îmbină expertiza antreprenorială solidă cu o înțelegere profundă a pieței de capital și a comerțului online:

- **Cristian Găvan** - Președinte al Consiliului de Administrație, fondator și acționar majoritar, asigurând continuitatea viziunii și direcția de dezvoltare a modelului de business.
- **Marius Alexe** - Membru al Consiliului de Administrație, acționar minoritar și investitor cu experiență pe piața de capital, contribuind la strategia de relaționare cu investitorii și guvernanta corporativă.
- **Cosmin Răileanu** - Membru al Consiliului de Administrație, antreprenor de succes și fondator al platformei vindem-ieftin.ro, aducând o expertiză valoroasă în digitalizare și strategii de e-commerce.



Conducerea executivă

Implementarea strategiei și gestionarea operațiunilor zilnice sunt asigurate de echipa executivă, formată din profesioniști cu experiență vastă în retail și management financiar, care transpun în practică viziunea Consiliului de Administrație.



MAM la BVB

Capitalul social al MAM Bricolaj S.A. este în valoare de 846.500 lei, fiind divizat în 8.465.000 de acțiuni, cu o valoare nominală de 0,1 lei per acțiune.

Acțiunile Companiei sunt tranzacționate pe piața AeRO a Bursei de Valori București sub **simbolul MAM**.

Structura acționariat

Sursa informatiei: EMITENT		Din data: 31.08.2025
Actionar	Actiuni	Procent
GAVAN CRISTIAN	5.729.074	67,6795 %
Pers. Fizice	2.593.675	30,6400 %
Pers. Juridice	142.251	1,6805 %
TOTAL	8.465.000	100 %

Evoluția prețului acțiunii MAM, în intervalul 1.01.2025 - 10.03.2026



ANALIZĂ VÂNZĂRI

Structura vânzărilor pe magazine

Venituri

Vânzări	2024	2025	Evoluție (%)
Magazin Luica	19.676.347	20.081.643	2%
Magazin Morarilor	25.543.069	27.260.542	7%
Magazin Ghencea	7.524.378	8.775.426	17%
Magazin Online	3.242.300	4.373.954	35%
Total	55.986.094	60.491.565	8%

Nr. tranzacții

Tranzacții	2024	2025	Evoluție (%)
Magazin Luica	103.428	109.977	6%
Magazin Morarilor	170.265	185.107	9%
Magazin Ghencea	60.711	74.005	22%
Magazin Online	13.705	16.691	22%
Total	348.018	385.532	11%

Performanța vânzărilor și dinamica pe canale

Veniturile au crescut cu 8,05%, iar numărul de tranzacții cu 10,78%, ceea ce arată că avansul a fost susținut mai ales de volum.

Canalul online a avut cea mai bună dinamică a veniturilor, cu +35%, în timp ce locația din Ghencea a avut cea mai bună evoluție dintre magazinele fizice, cu +17%.

Valoarea medie pe tranzacție a scăzut la nivel total de la 160,87 lei la 156,91 lei. Scăderi apar în toate magazinele fizice, în timp ce online-ul crește de la 236,58 lei la 262,05 lei pe tranzacție. Aceasta sugerează trafic mai mare în offline, dar coș mediu mai mic, respectiv o eficiență mai bună a comenzilor online.



MAM Morarilor

Amplasată în zona de est a Bucureștiului (Șoseaua Morarilor nr. 2A), această locație reprezintă un pilon esențial în rețeaua de distribuție a Companiei, deservind un bazin demografic semnificativ.

Suprafață și compartimentare

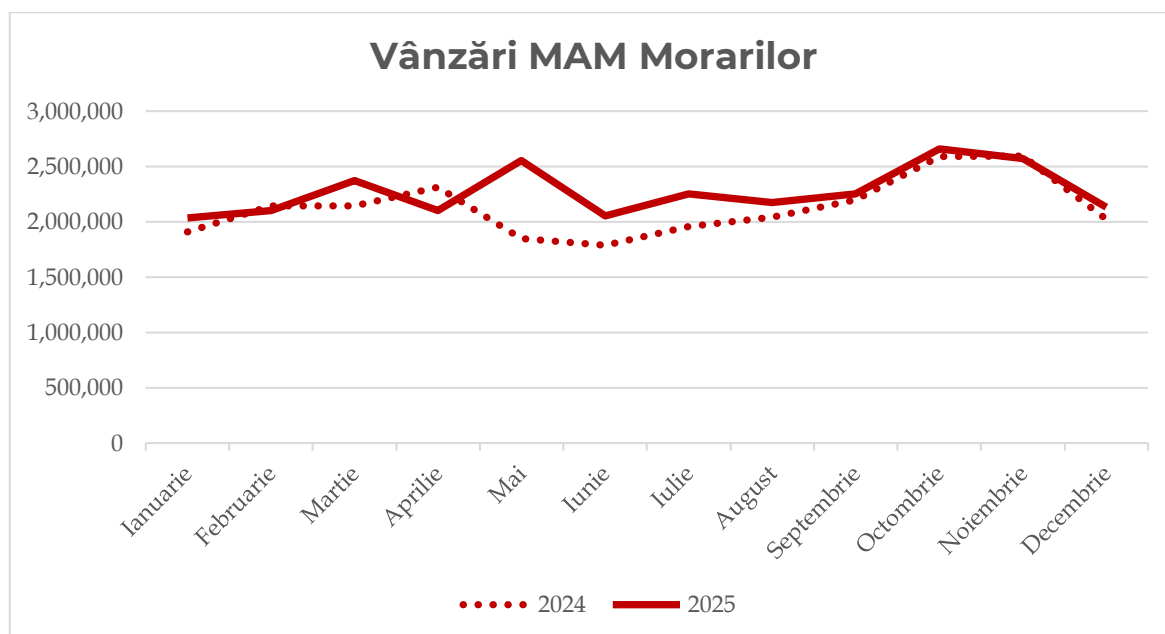
Magazinul dispune de o suprafață totală extinsă de 3.570 mp, fiind configurat preponderent pentru activitatea de retail. Din totalul spațiului, 2.100 mp sunt alocați strict suprafeței de vânzare (showroom), asigurând o expunere optimă a portofoliului de produse.

Vânzări

Vânzările anuale au crescut cu 7%, de la 25.543.069 lei în 2024 la 27.260.542 lei în 2025.



Scan Me



MAM Luica

Situat în partea de sud a capitalei (Str. Luica nr. 180), acest punct de lucru integrează fluxuri operaționale complexe, deservind atât clienții de retail, cât și procesele de prelucrare.

Suprafață și compartimentare

Unitatea dispune de o suprafață totală de 1.500 mp, structurată funcțional pentru a maximiza eficiența:

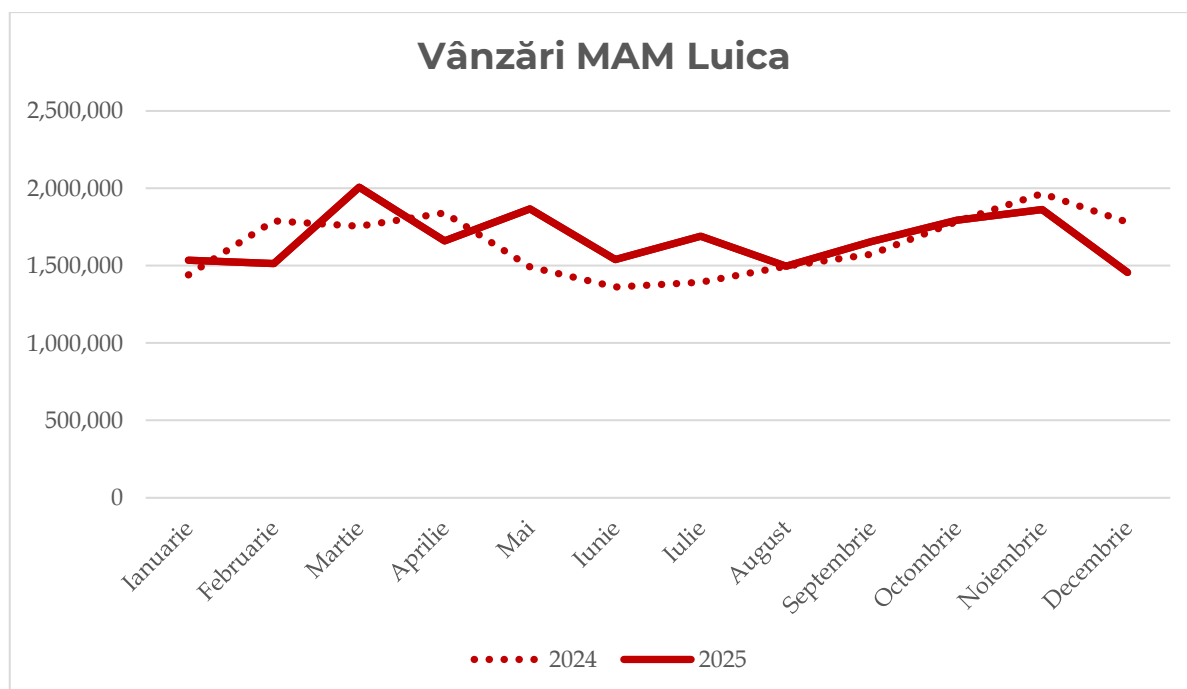
- Zonă comercială (Showroom): 500 mp;
- Atelier de producție: 500 mp;
- Spațiu de depozitare: 500 mp.

Vânzări

Vânzările anuale au crescut cu 2%, de la 19.676.347 lei în 2024 la 20.081.643 lei în 2025.



Scan Me



MAM Ghencea

Unitatea MAM Bricolaj Ghencea

Localizată în zona de vest a capitalei (Str. Prelungirea Ghencea nr. 299-301), această unitate funcționează pe baza unui model operațional distinct, concentrat preponderent pe activitatea de retail.

Suprafață și compartimentare

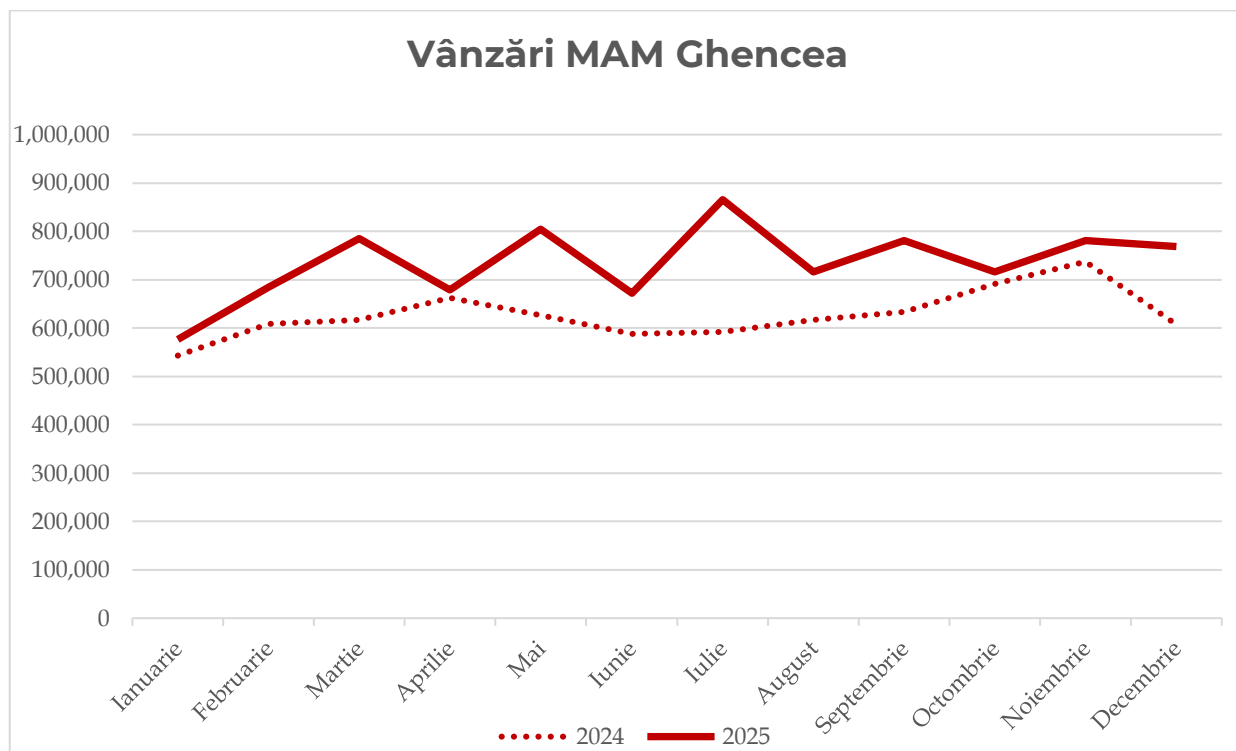
Magazinul dispune de o suprafață totală de 1.500 mp, dintre care 1.000 mp sunt dedicați exclusiv suprafeței de vânzare, asigurând o expunere eficientă a gamei de produse. Un element specific al acestei locații este integrarea logistică în rețeaua Companiei: unitatea nu operează un atelier propriu de producție, comenzile pentru serviciile de prelucrare PAL fiind preluate local, dar procesate operațional de către atelierele din celelalte două magazine (Morarilor și Luica).

Vânzări

Vânzările anuale au crescut cu 17%, de la 7.524.378 lei în 2024 la 8.775.426 lei în 2025.



Scan Me



MAM Online

Divizia Online

Activitatea de comerț electronic s-a concentrat pe modernizarea infrastructurii tehnice și creșterea capacității operaționale.

Infrastructură și portofoliu

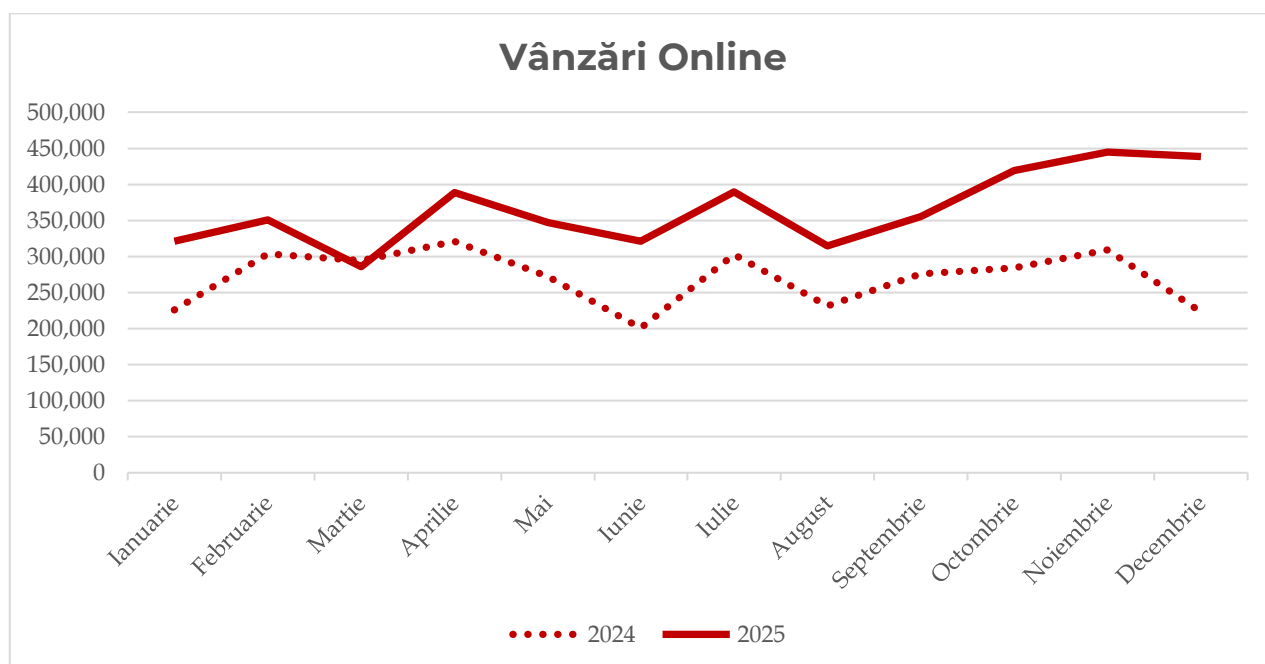
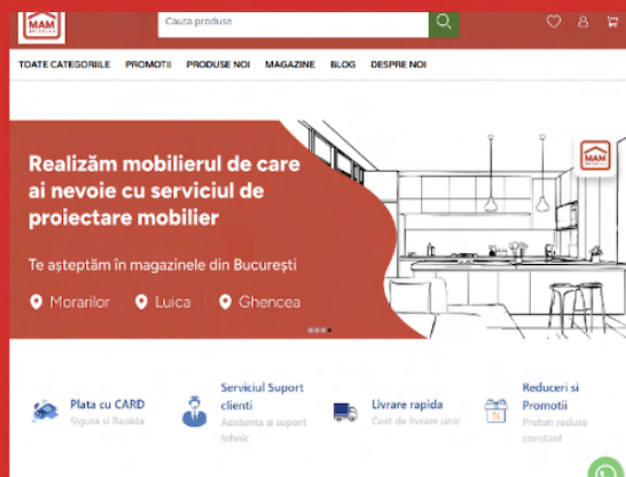
Compania a finalizat implementarea noii platforme digitale, asigurând astfel o viteză de procesare superioară și stabilitate operațională. Această actualizare a permis listarea unui număr extins de produse, diversificând oferta comercială disponibilă online.

Aplicația mobilă MAM+

Strategia de retenție a clienților a fost consolidată prin lansarea, în septembrie 2025, aplicației mobile MAM+, integrată în ecosistemul de vânzări al companiei.

Vânzări

Vânzările anuale au crescut cu 35%, de la 3.242.300 lei în 2024 la 4.373.954 lei în 2025.



CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

Denumire indicator	31.12.2024	31.12.2025	Evoluție (%)
Cifra de afaceri netă	55.986.094	60.491.565	8,0%
Producția vândută	3.971.885	4.846.631	22,0%
Venituri din vânzarea mărfurilor	54.013.738	57.676.241	6,8%
Reduceri comerciale acordate	1.999.529	2.031.306	1,6%
Alte venituri din exploatare	614.641	386.281	-37,2%
Venituri din exploatare - total	56.600.735	60.877.847	7,6%
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	734.207	733.564	-0,1%
Alte cheltuieli materiale	27.777	17.230	-38,0%
Alte cheltuieli externe	540.996	809.357	49,6%
Cheltuieli privind mărfurile	34.987.788	37.181.456	6,3%
Reduceri comerciale primite	205.596	372.917	81,4%
Cheltuieli cu personalul	9.917.612	12.335.206	24,4%
Salarii și indemnizații	9.705.091	12.066.649	24,3%
Cheltuieli cu asigurările si protecția sociala	212.521	268.557	26,4%
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale si necorporale	1.269.221	1.368.514	7,8%
Cheltuieli amortizarea si amortismente	1.269.221	1.368.514	7,8%
Alte cheltuieli de exploatare	7.290.432	7.314.354	0,3%
Cheltuieli privind prestațiile externe	3.682.003	4.256.897	15,6%
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si vărsăminte asimilate	267.578	279.776	4,6%
Cheltuieli privind calamitățile si alte evenimente similare			
Alte cheltuieli	1.023.054	415.496	-59,4%
Cheltuieli de exploatare - total	54.762.437	59.186.764	8,1%
Profitul sau pierderea din exploatare:	1.838.298	1.691.083	-8,0%
Venituri financiare - total	192.487	221.735	15,2%
Cheltuieli financiare - total	593.876	586.328	-1,3%
Profitul sau pierderea financiar(a):	-401.389	-364.593	-9,2%
Profitul sau pierderea brut(a):	1.436.909	1.326.490	-7,7%
Impozitul pe profit	354.974	192.284	-45,8%
Profitul sau pierderea net(a) a exercițiului financiar	1.081.935	1.134.206	4,8%



Analiza rezultatelor financiare

Cifra de afaceri netă a crescut cu 8,0%, de la 55.986.094 lei la 60.491.565 lei, în timp ce cheltuielile de exploatare au avansat într-un ritm similar, cu 8,1%, de la 54.762.437 lei la 59.186.764 lei. În acest context de creștere a afacerii, profitul net a înregistrat un avans de 4,8%, ajungând la 1.134.206 lei, comparativ cu 1.081.935 lei în anul precedent.

Principalul factor de presiune asupra profitabilității l-au reprezentat cheltuielile salariale. Acestea au generat un impact suplimentar de 2.417.594 lei, o creștere de 24,4%, dinamică determinată atât de indexarea salariilor la nivel macroeconomic, cât și de extinderea echipei de la 102 la 114 angajați pentru a susține volumul de activitate.

Deși mediul economic general a fost unul complicat, compania a menținut direcția de dezvoltare. Continuarea investițiilor este un aspect reflectat direct în avansul cheltuielilor cu amortizarea, care au urcat de la 1.269.221 lei la 1.368.514 lei.



BILANȚ

Denumire indicator	31.12.2024	31.12.2025	Evoluție (%)
Active imobilizate			
Imobilizări necorporale	71.752	129.621	81%
Imobilizări corporale	12.592.323	12.778.295	1%
Imobilizări financiare	255.867	255.867	0%
Active imobilizate - total	12.919.942	13.163.783	2%
Active circulante			
Stocuri	8.606.691	8.874.330	3%
Creanțe	949.306	803.949	-15%
Investiții pe termen scurt	3.000.000	3.000.000	0%
Casa și conturi la bănci	3.748.878	1.731.676	-54%
Active circulante - total	16.304.875	14.409.955	-12%
Total activ	29.319.815	27.883.170	-5%
Datorii: sumele care trebuie plătite <1 an	10.183.918	8.406.895	-17%
Datorii: sumele care trebuie plătite > 1 an	1.495.223	701.395	-53%
Provizioane	40.893	40.893	0%
Venituri în avans			
Capital subscris vărsat (ct. 1012)	846.500	846.500	0%
Prime de capital	7.986.100	7.986.100	0%
Rezerve din reevaluare	1.498.108	1.498.108	0%
Rezerve	169.300	169.300	0%
Profitul sau pierderea reportată	6.017.838	7.099.773	18%
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	1.081.935	1.134.206	5%
Capitaluri proprii - total	17.599.781	18.733.987	6%
Total pasiv	29.319.815	27.883.170	-5%



Evoluția poziției financiare și a lichidității

Anticipând un context economic dificil pentru anul 2025, am pus un accent deosebit pe consolidarea disciplinei financiare.

Deși lichiditățile curente au înregistrat o scădere de la 3.748.878 lei la 1.731.676 lei, această reducere a fondurilor a fost rezultatul asumat al unei strategii de achitare a datoriilor. Am direcționat o parte din numerar către plata unor credite, ceea ce a condus la înjumătățirea datoriilor pe termen lung de la 1.495.223 lei la 701.395 lei și la o diminuare vizibilă a datoriilor pe termen scurt de la 10.183.918 lei la 8.406.895 lei. Această abordare proactivă a generat automat și o scădere a cheltuielilor financiare, protejând astfel profitabilitatea.

Creanțele au înregistrat o scădere de 15%, de la 949.306 lei la 803.949 lei, reflectând o îmbunătățire a disciplinei de încasare, esențială în perioade de incertitudine economică, care pot afecta bonitatea unor clienți.

Compania deține un depozit bancar în valoare de 3.000.000 lei și a majorat recent linia de credit de la 1.500.000 lei la 3.000.000 lei, fiind astfel pregătită să facă față eventualelor turbulențe economice.



BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE 2026

Denumire indicator	Estimat 2026	Realizat 2025	Evoluție (%)
Venituri din servicii	4.992.030	4.846.631	2,9%
Venituri din vânzare mărfuri	59.406.528	57.676.241	2,9%
Reduceri comerciale acordate	-2.092.245	-2.031.306	2,9%
Alte venituri			
Venituri din exploatare - total	62.306.313	60.491.566	2,9%
Materiale	457.461	448.491	2,0%
Mărfuri	38.684.071	37.196.222	3,8%
Transport bunuri	1.042.519	974.317	6,5%
Întreținere	249.726	244.829	2,0%
Reduceri comerciale primite	-387.834	-372.917	3,8%
COGS	40.045.943	38.490.942	3,9%
Marja bruta	22.260.370	22.000.624	1,2%
%	35,7%	36,4%	
Cheltuieli administrative	21.173.983	20.309.542	4,1%
Chirii	2.453.857	2.359.478	3,8%
Energie, apa	866.012	809.357	6,5%
Personal	13.290.681	12.779.501	3,8%
Prestații externe	3.018.434	2.883.701	4,5%
Publicitate	1.452.657	1.383.483	4,8%
Terți	982.963	945.157	3,8%
Alte prestații externe	582.814	555.061	4,8%
Alte impozite si taxe	299.360	279.776	6,5%
Alte cheltuieli de exploatare	-177.616	-170.785	3,8%
Active cedate (net)			
Amortizare	1.423.255	1.368.514	3,8%
Cheltuieli din exploatare - total	61.219.926	58.800.484	4,0%
Rezultatul din exploatare	1.086.387	1.691.082	-35,8%
Venituri dobânzi	162.006	155.775	3,8%
Venituri diferențe curs	46.041	44.270	3,8%
Sconturi primite	22.559	21.691	3,8%
Venituri financiare	230.605	221.736	3,8%
Cheltuieli dobânzi	376.466	361.987	3,8%
Cheltuieli diferențe curs	79.526	76.467	3,8%
Sconturi acordate	153.789	147.874	3,8%
Cheltuieli financiare	609.781	586.328	3,8%
Rezultatul financiar	-379.176	-364.592	3,8%
Rezultatul brut	707.211	1.326.490	-46,7%
Impozit	220.728	192.284	14,8%
Rezultat net	486.483	1.134.206	-57,1%



Perspective și strategie pentru anul 2026

Anul 2026 se conturează ca fiind unul mai slab ca 2025 și caracterizat de un nivel și mai ridicat de incertitudine la nivel politic, fiscal, economic și geopolitic, ceea ce reduce semnificativ vizibilitatea asupra evoluției mediului de afaceri. În acest context, anticipăm menținerea presiunilor asupra puterii de cumpărare, precum și o continuare a scăderii cererii în industria mobilei la comandă, sector sensibil la dinamica veniturilor populației și la gradul de încredere a consumatorilor.

Pentru a naviga acest mediu complex, compania își propune să abordeze o strategie prudentă, axată pe eficiență operațională, control riguros al costurilor și adaptarea rapidă a ofertei și a prețurilor la cerințele pieței. Vom continua să monitorizăm atent evoluțiile macroeconomice și comportamentul consumatorilor, menținând flexibilitatea necesară pentru a ajusta direcțiile strategice în timp real.

Având în vedere volatilitatea actuală, în cazul în care vom înregistra deviații semnificative față de ipotezele care au stat la baza construcției bugetare inițiale, compania va prezenta acționarilor un buget rectificat. Ne asigurăm astfel că proiecțiile financiare și comunicarea cu piața reflectă fidel condițiile economice și realitățile operaționale din teren.



INDICATORI FINANCIARI

Denumire indicator	2024	2025
Indicatorul lichidității curente (Active curente/ Datorii curente)	1,6	1,71
Indicatorul gradului de îndatorare (Capital împrumutat/ Capital propriu) *100	8,5%	3,74%
Indicatorul gradului de îndatorare (Capital împrumutat / Capital angajat) *100	7,83%	3,61%
Viteza de rotație a activelor imobilizate (Cifra de afaceri/Active imobilizate)	4,3	4,6



PRINCIPII DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

Declarația privind alinierea la principiile de Guvernare Corporativă ale BVB pentru sistemul multilateral de tranzacționare - piața AeRO.

COD	PREVEDERI CARE TREBUIE RESPECTATE	RESPECTĂ INTEGRAL	NU RESPECTĂ	EXPLICATII
SECȚIUNEA A – RESPONSABILITĂȚILE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE (CONSILIUL)				
A1.	Societatea trebuie să dețină un regulament intern al consiliului (regulament de guvernare) care include termenii de referință/responsabilitățile consiliului și funcțiile cheie de conducere ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul consiliului trebuie să fie prevăzută în acest regulament. Regulamentul va defini o politică clară cu privire la delegareade competențe, care va include o listă formală de aspecte rezervate deciziei consiliului și o separare clară a responsabilităților între consiliu și conducerea executivă.	X		Emitentul respectă pe deplin această prevedere.
A2.	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.	X		Emitentul respectă pe deplin această prevedere.
A3.	Fiecare membru al consiliului trebuie să prezinte consiliului informații privind orice raport/relație cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de raport/relație care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de consiliu.	X		Emitentul respectă pe deplin această prevedere.
A4.	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a consiliului sub conducerea președintelui. Raportul anual trebuie să conțină de asemenea numărul de ședințe ale consiliului.		X	
SECȚIUNEA B – CONTROLUL / AUDITUL INTERN				
B1.	Consiliul va adopta o politică prin care să se asigure că orice tranzacție a societății cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse (părți afiliate/legate), a cărei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale societății (conform celei mai recente raportări financiare) este aprobată de consiliu.	X		Emitentul respectă pe deplin această prevedere.
B2.	Auditul intern trebuie efectuat de către o divizie distinctă din punct de vedere al structurii organizatorice (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin	X		Emitentul respectă pe deplin această prevedere.



	contractarea serviciilor furnizate de o entitate independentă (firmă de audit). Departamentul de audit intern sau firma de audit va raporta direct directorului general și, după caz, consiliului.			
--	--	--	--	--

SECȚIUNEA C – RECOMPENSE ECHITABILE ȘI MOTIVARE

C1.	Societatea va publica în raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor consiliului și ale directorului general și valoarea totală a tuturor bonusurilor sau a oricăror compensații variabile, inclusiv ipotezele cheie și principiile pentru calcularea acestora.		X	
-----	---	--	---	--

SECȚIUNEA D – CONSTRUIND VALOARE PRIN RELAȚIA CU INVESTITORII

D1.	Societatea trebuie să organizeze un serviciu de relații cu investitorii făcut cunoscut publicului larg prin persoana responsabilă. Suplimentar față de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată relațiilor cu investitorii, în limbile română și engleză, care să prezinte toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:	X		Emitentul respectă pe deplin această prevedere.
D1.1	Principalele regulamente ale societății, în particular actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare;	X		Emitentul respectă pe deplin această prevedere.
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare;	X		
D1.3	Rapoarte curente și rapoarte periodice;	X		
D1.4	Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale;	X		
D1.5	Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limită și principiile unor astfel de operațiuni;	X		Emitentul respectă pe deplin această prevedere.
D1.6	Alte informații de natură extraordinară care ar trebui făcute publice: anularea, modificarea, inițierea cooperării cu un consultant autorizat; sau semnarea, reînnoirea sau terminarea unui acord cu un market marker.	X		Emitentul respectă pe deplin această prevedere.
D1.7	Societatea trebuie să aibă o funcție de relații cu investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a societății, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informații corespunzătoare.	X		Emitentul respectă pe deplin această prevedere.
D2.	Societatea trebuie să adopte o politică de dividend ca un set de direcții/principii referitoare la repartizarea profitului net.	X		Emitentul respectă pe deplin această prevedere.



	Politica de dividend trebuie publicată pe pagina de internet a societății.			
D3.	Societatea trebuie să adopte o politică cu privire la prognoze, indicând dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluzii cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (ipoteze). Politica trebuie să prevadă frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozei. Dacă sunt publicate, prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind prognozele va fi publicată pe pagina de internet a societății.	X		Emitentul respectă pe deplin această prevedere.
D4.	Societatea trebuie să stabilească data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari.	X		Emitentul respectă pe deplin această prevedere.
D5.	Rapoartele financiare trebuie să includă informații atât în limba română cât și în engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator relevant.		X	
D6.	Societatea trebuie să organizeze cel puțin o întâlnire/conferință telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii de pe pagina de internet a societății, la momentul respectivei întâlniri/conferințe telefonice.	X		Emitentul respectă pe deplin această prevedere.



RISCURI

Gestionarea riscurilor este un element important al strategiei, iar atenția managementului este concentrată pe identificarea riscurilor și incertitudinilor emergente pentru a realiza eficient managementul evenimentelor de risc atât la nivel operațional cât și a riscurilor asociate schimbărilor geopolitice, legislative sau economice.

RIScul ECONOMIC ȘI POLITIC - activitatea și veniturile companiei pot fi afectate de recesiune, criza financiară și inflația galopantă cu un impact major în operațiuni și profitabilitate. Astfel de condiții macroeconomice și geo-politice nefavorabile pot duce la o creștere a ratei șomajului, reducerea consumului și a puterii de cumpărare, ceea ce ar putea afecta cererea pentru produsele comercializate de companie.

De asemenea, o agravare a situației crizei ucrainene poate avea impact în activitatea pe termen scurt a companiei și poate conduce la întreruperi temporare ale activității la nivel funcțional sau locații (forță majoră sau atacuri cibernetice).

RIScul DE PREȚ - este asociat schimbărilor posibile, în structura și nivelul prețului bunurilor și serviciilor oferite pe piață de către o companie, ca urmare a variațiilor prețului resurselor utilizate. MAM Bricolaj practică o politică de prețuri prin care urmărește modificarea acestora în funcție de evoluția prețurilor pe piață. Nivelul prețurilor practicat este unul competitiv în ceea ce privește concurența pe plan local.

În contextul de piață actual acest risc devine semnificativ și cu impact în marja de profitabilitate a companiei atât prin prisma creșterii prețurilor la marfă și transport, logistica, combustibil cât și a mediului concurențial în creștere care nu dă posibilitatea de a transfera impactul în prețurile de vânzare la clientul final (care va comuta spre oferte mai avantajoase ca și preț).

RIScul ASOCIAT CU COSTURILE CU UTILITĂȚILE, ENERGIA, GAZE, COMBUSTIBILUL Creșterea prețurilor la energie și gazele naturale determinată de factori externi are impact în creșterea costurilor de operare la nivel de rețea de magazine și în profitabilitatea companiei.

RIScul DE CASH-FLOW - acesta reprezintă riscul ca societatea să nu-și poată onora obligațiile de plată la scadență. O politică prudentă de gestionare a riscului de flux de numerar și de angajare cheltuieli implică menținerea unui nivel suficient de numerar, echivalent de numerar și disponibilitate financiară prin facilități de credit contractate adecvat. Modelul de afaceri al companiei, unde toate achizițiile sunt plătite imediat după achiziție, ajută la gestionarea fluxului de numerar.

Compania monitorizează nivelul intrărilor de numerar previzionate din încasarea creanțelor comerciale, precum și nivelul ieșirilor de numerar previzionate pentru plata datoriilor comerciale și a altor datorii. Datele de scadență a datoriilor sunt atent monitorizate iar sumele datorate după expirarea termenelor de plată sunt urmărite cu promptitudine. De asemenea, compania asigură un echilibru între perioada de recuperare a creanțelor, marja comercială realizată în magazine, rotația stocurilor și perioada de plată a datoriilor.



RISUL DE CREDIT - acesta este riscul ca o terță persoană fizică sau juridică să nu își îndeplinească obligațiile conform unui instrument financiar sau conform unui contract de client, ducând astfel la o pierdere financiară. Compania este puțin expusă riscului de credit din activitățile sale de exploatare (în principal pentru creanțe comerciale externe); probabilitatea de risc poate deriva din activitățile sale financiare, inclusiv depozitele la bănci și instituții financiare, tranzacții de schimb valutar și alte instrumente financiare.

RISUL DE LICHIDITATE - Riscul de lichiditate reprezintă probabilitatea ca societatea să nu fie în măsură să își onoreze obligațiile curente prin valorificarea activelor disponibile. Riscul de lichiditate este asociat deținerii de active imobilizate sau financiare. Având în vedere modelul său de afaceri, compania a menținut de-a lungul anilor un nivel ridicat de lichiditate și și-a finanțat dezvoltarea atât prin capitaluri proprii cât și prin linii de credit pe termen scurt. Prin urmare, compania menține un balans adecvat între capitalul angajat și valoarea creditelor/ datoriilor pe termen lung. Activele curente acoperă cu peste 80% valoarea datoriilor curente.

În cazul apariției riscului de lichiditate, compania deține imobilizări corporale, terenuri, utilaje și clădiri în București. Dacă este necesar, emitentul ar putea potențial lichida aceste active. Dacă este cazul și în funcție de urgență, aceste active ar putea fi lichidate la un preț mai mic decât prețul pieței pentru a-și îndeplini obligațiile cu datoriile. Vânzarea activelor operaționale ar putea rezulta în repercusiuni serioase asupra capacităților viitoare de generare a veniturilor companiei.

RISUL ASOCIAT PLANULUI DE DEZVOLTARE A AFACERII - compania considera că are un plan realist de creștere și dezvoltare pe termen lung care, în caz de necesitate, poate fi ajustat corespunzător cu resursele disponibile. De asemenea, o criză financiară, inflaționistă ar putea determina bugete mai mici pentru gospodării, în consecință reducerea cheltuielilor alocate pentru mobilier, dotare și întreținerea locuințelor și astfel ar duce la scăderea comenzilor și reducerea veniturilor din vânzare a companiei.

Cu toate acestea, chiar și în situația reducerii în ansamblu a cheltuielilor alocate mobilierului, compania este bine poziționată deoarece se adresează publicului larg și oferă și soluții de mobilier mai ieftine decât cele standard.

RISUL ASOCIAT CU REALIZAREA PROGNOZELOR - prognozele financiare sunt realizate în cadrul unei analize interne lunare, apoi revizuite la trimestru, această analiză fiind întocmită de directorii de magazine, ulterior aprobată de echipa executivă de management.

Bugetul de venituri și cheltuieli este realizat anual și execuția acestuia este realizată lunar la nivel de magazine și centre de cost. Se analizează variațiile vs. Indicator și se iau acțiuni corective la nivel operațional și strategic/tactic funcție de natura deviațiilor, context intern și de adaptare la piață, efecte macro-economice (inflație, putere de cumpărare). Bugetul privind vânzările ulterioare este realizat într-o manieră prudentă și în baza rezultatelor curente și al contextului actual de piață, însă există riscul de neîndeplinire al acestuia, prin urmare, datele ce urmează a fi raportate de companie pot fi semnificativ diferite de cele prognozate 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.



RISUL PRIVIND CONCURENȚA - intrarea unor noi competitori pe piață sau expansiunea accelerată la nivel național (prin deschiderea de noi locații și acoperire națională) a competitorilor va intensifica concurența și va pune presiune asupra activității desfășurate de companie, având riscul de a înregistra o scădere a veniturilor și a companiei. Pentru a mitiga acest risc, pe termen scurt compania consolidează punctele tari ale firmei (gama largă de produse; raport calitate-preț bine apreciat de client pentru produse s.a.) pentru a crește gradul de fidelizare și de retenție a clienților. Pe termen mediu și lung, compania va continua deschiderea de locații și creșterea canalului de vânzări online pentru a crește numărul de clienți și gradul de acoperire națională.

RISUL 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 și a evita pe cât posibil depășirea termenelor de livrare, compania planifică cât mai obiectiv etapele de furnizare a produselor și serviciilor în baza expertizei și a cunoștințelor organizaționale, punând accent pe coordonarea muncii în echipă cu sprijinul managementului.

RISUL DE SCĂDERE A STANDARDELOR DE SERVIRE A CLIENȚILOR - scăderea standardelor serviciilor oferite clienților poate duce la pierderea bunei reputații a companiei și implicit a reducerii numărului de clienți din magazine, respectiv site-ul online. În vederea menținerii unor standarde înalte, compania planifică sesiuni de formare cu angajații, cursuri de calificare încă de la angajare, pentru a se asigura că vor parcurge toate aceste etape ale servirii. De asemenea, compania evaluează periodic angajații și desfășoară instruirii și discuții periodice, pentru a avea angajați motivați, interesați și implicați.

RISUL PIERDERII REPUTAȚIEI - este un risc inerent activității Emitentului, reputația fiind deosebit de importantă în mediul de afaceri, mai ales în cazul în care compania dorește extinderea activității și în alte zone din București sau chiar în alte orașe.

RISUL PRIVIND ANGAJAȚII - ofertă redusă la recrutarea forței de muncă cu aptitudini sau calificare în domeniul de activitate al firmei reprezintă un risc pentru companie. Dificultatea angajării, dar și păstrarea actualei forțe de muncă cu aptitudini în domeniu, reprezintă un risc pentru companie, aceasta putând să întâmpine dificultăți precum scăderea profitului și chiar intrarea în insolvență.

Pentru a diminua pe cât este posibil acest risc, compania a decis intensificarea acțiunilor de recrutare, dar și angajarea de personal din Asia mai ales la nivel de Atelier Pal. În cadrul acestui risc, este inclus și riscul asociat cu persoanele cheie, compania depinzând de recrutarea și păstrarea personalului din conducere și a angajaților calificați. Rentabilitatea pe termen mediu și lung a companiei depinde, în mare măsură, de performanța angajaților calificați, a personalului și conducerii executive, deosebit de importanți pentru dezvoltarea sa. Compania are un sistem performant de bonusare și salarizare fiind peste media companiilor din sector pe majoritatea pozițiilor operaționale și funcționale.



RISCURI ECONOMICE GENERALE - activitățile Emitentului 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 companiei. Turbulențele socio și geo-politice pot, de asemenea, impacta activitatea companiei.

Aceste efecte se pot resimți și pe piața financiară românească sub forma lichidității scăzute a pieței de capital (barometru al economiei), precum și printr-o creștere a ratelor de dobândă de finanțare pe termen mediu și scurt (ROBOR) din cauza crizei globale de lichiditate. Un astfel de scenariu s-ar putea repeta și eventualele pierderi semnificative suferite de piața financiară internațională, cu implicații majore pe piața locală, ar putea afecta capacitatea companiei de a obține împrumuturi sau finanțări noi, în condiții sustenabile.

RIScul PRIVIND PROTECȚIA DATELOR CU CARACTER PERSONAL - în cadrul activității sale, compania colectează, stochează și utilizează date care sunt protejate de legi privind protecția datelor cu caracter personal. Cu toate că Emitentul ia măsuri de precauție în vederea protejării datelor clienților, în conformitate cu cerințele legale privind protecția vieții private, mai ales în contextul implementării Regulamentului general privind protecția datelor (UE) 2016/679 și în România (începând cu 25 mai 2018), riscurile privind scurgerea de date nu pot fi complet eliminate.

RIScul FISCAL ȘI JURIDIC - compania este guvernată de legislația din România și chiar dacă legislația din România 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. Legislația din România este adesea neclară, supusă unor interpretări și implementări diferite și modificări frecvente. Atât modificarea legislației fiscale și juridice, cât și eventuale evenimente generate de aplicarea acestora, se pot concretiza în posibile amenzi sau procese intentate companiei, care pot impacta activitatea emitentului.

RIScul ASOCIAT ALTOR TIPURI DE LITIGII - în contextul derulării activității sale, emitentul este supus unui risc de litigii, printre altele, ca urmare a modificărilor și dezvoltării legislației. Este posibil ca emitentul să fie afectat de alte pretenții contractuale, plângeri și litigii, inclusiv de la contrapărți cu care are relații contractuale, clienți, concurenți sau autorități de reglementare, precum și de orice publicitate negativă pe care o atrage un astfel de eveniment.



DECLARAȚIA CONDUCERII

Confirm, conform celor mai bune informații disponibile, că situațiile financiare anuale, bilanțul societății pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025 redau o imagine corectă și conformă cu realitatea, a activelor, obligațiilor, poziției financiare și a situației veniturilor și cheltuielilor S.C. MAM Bricolaj S.A. și că Raportul anual oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a evenimentelor importante care au avut loc în exercițiul financiar 2025 și al impactului acestora asupra situațiilor financiare ale companiei. Rezultatele financiare au fost auditate de QUOTA AUDIT S.R.L.

Cristian GĂVAN

Președinte Consiliu de Administrație MAM Bricolaj



ANEXE, BILANȚ RAPORT, AUDIT, NOTE CONTABILE



Bifati 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

☒ An☐ Semestru

Anul

2025

Suma de control

846.500

Entitatea MAMBRICOLAJ S.A.

Adresa

Județ

București

Sector

Sector 2

Localitate

BUCUREȘTI SECTORUL 2

Strada

SERII

Nr.

6

Bloc

-

Scara

-

Ap.

Telefon

0745755359

Număr din registrul comerțului

J2011000599405

Cod unic de înregistrare

2 7 9 3 3 8 3 4

Forma de
proprietate

34--Societati pe actiuni

Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)

☐ CAEN 2024☒ CAEN 2025

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

4615

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4615

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

☒ Entități mijlocii, mari si entități de
interes public☐ Entități mici☐ Microentități☐ Entități de
interes
public

?

Raportări anuale☐ 1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de
anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*☐ 2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii☐ 3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state
aparținând Spațiului Economic European☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul
Economic European☐ 5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European,
care au locul de exercitare a conducerii efective în România

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2025 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT**F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE****F30 - DATE INFORMATIVE****F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE****Indicatori :**

Capitaluri - total

18.733.987

Capital subscris

846.500

Profit/ pierdere

1.134.206

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

Numele si prenumele

GAVAN CRISTIAN

Semnătura

Semnătura electronica

INTOCMIT,

Numele si prenumele

LEANCA IOANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de înregistrare in organismul profesional

'totalPlata_A=

CIF/CUI membru CECCAR

Entitatea are obligația legală de
auditare a situațiilor financiare anuale?☐ DA☒ NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea
situațiilor financiare anuale (L162/ 2017) ?☐ DA☒ NUEntitatea are organizată activitate de
audit intern, potrivit legii?☐ DA☒ NUEntitatea are obligația legală de verificare a
situațiilor financiare anuale de catre cenzori ?☐ DA☒ NU

Semnătura

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Semnătura electronica

Nr.de înregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

Situațiile financiare anuale au fost
aprobate potrivit legii ☒

Formular VALIDAT

BILANT

la data de 31.12.2025

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2025	31.12.2025
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	500	500
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	0	0
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	30.924	88.794
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	40.328	40.327
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	0	0
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	0	0
TOTAL (rd.01 la 06)	07	71.752	129.621
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	8.853.529	8.478.166
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	3.171.948	3.537.745
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	566.846	430.678
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	0	0
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	0	309.578
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	0	0
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	0	0
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	0	0
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	0	22.128
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	12.592.323	12.778.295
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	0	0
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	0	0
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	0	0
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	0	0
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	0	0
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	255.867	255.867
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	255.867	255.867
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	12.919.942	13.163.783
B. ACTIVE CIRCULANTE			

F10 - pag. 2				
I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	55.066	88.754
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	0	0
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	8.551.625	8.688.659
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	0	96.917
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	8.606.691	8.874.330
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	718.790	423.444
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	0	0
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33	0	0
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	230.516	380.505
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35	0	0
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)	0	0
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	949.306	803.949
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37	0	0
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	3.000.000	3.000.000
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	3.000.000	3.000.000
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	3.748.878	1.731.676
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	16.304.875	14.409.955
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)	43	42	94.998	309.432
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	94.998	309.432
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	0	0
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	3.889.043	2.932.638
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	0	101.056
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	4.238.316	3.384.115
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	262.402	50.004
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	0	0
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51	0	0

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	1.794.157	1.939.082
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	10.183.918	8.406.895
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	6.215.955	6.312.492
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	19.135.897	19.476.275
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	556.405	285.889
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59	0	0
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	938.818	415.506
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	1.495.223	701.395
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	0	0
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	0	0
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	40.893	40.893
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	40.893	40.893
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	0	0
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77	0	0
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78	0	0
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	0	0
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	846.500	846.500

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84	0	0
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	846.500	846.500
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	7.986.100	7.986.100
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	1.498.108	1.498.108
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	169.300	169.300
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89	0	0
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	0	0
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	169.300	169.300
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92	0	0
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94	0	0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	6.017.838	7.099.773
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	1.081.935	1.134.206
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	0	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	17.599.781	18.733.987
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101	0	0
Patrimoniul privat (ct. 1017) ²⁾	103	102	0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	17.599.781	18.733.987

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea 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 si prenumele

GAVAN CRISTIAN

Numele si prenumele

LEANCA IOANA

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

' totalPlata_A=

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	55.986.094	60.491.566
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	0	0
— 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	3.971.885	4.846.631
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	54.013.738	57.676.241
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	1.999.529	2.031.306
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	0
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	614.641	386.281
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	56.600.735	60.877.847
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	734.207	733.564
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	27.777	17.230
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	540.996	809.357
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	487.001	762.907
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	53.995	17.009
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	34.987.788	37.181.456
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	205.596	372.917
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	9.917.612	12.335.206
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	9.705.091	12.066.649

		F20 - pag. 2		
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	212.521	268.557
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	1.269.221	1.368.514
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	1.269.221	1.368.514
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	0	0
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	200.000	-200.000
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	250.000	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	50.000	200.000
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	7.290.432	7.314.354
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	3.682.003	4.256.897
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	2.317.797	2.359.478
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	686.838	322.300
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)	0	0
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	1.630.958	2.037.177
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)	0	2.707
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)	0	0
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)	0	0
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)	0	0
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)	267.578	279.776
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	0	0
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	1.023.054	415.496
— 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	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	53	41	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	54.762.437	59.186.764
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	1.838.298	1.691.083
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46	0	0

		F20 - pag. 3		
14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	167.340	155.775
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48	0	0
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49	0	0
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	25.147	65.960
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	192.487	221.735
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	0	0
- Venituri (ct.786)	67	55	0	0
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	403.803	361.987
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57	0	0
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	190.073	224.341
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	593.876	586.328
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	401.389	364.593
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	56.793.222	61.099.582
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	55.356.313	59.773.092
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	1.436.909	1.326.490
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	354.974	192.284
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)	0	0
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)	0	0
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)	0	0
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	1.081.935	1.134.206
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GAVAN CRISTIAN

Numele si prenumele

LEANCA IOANA

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

' totalPlata_A=

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1		1.134.206	
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante		Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	0	0	0	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	0	0	0	
- peste 30 de zile		06	06	0	0	0	
- peste 90 de zile		07	07	0	0	0	
- peste 1 an		08	08	0	0	0	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09	0	0	0	
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate		10	10	0	0	0	
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11	0	0	0	
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12	0	0	0	
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13	0	0	0	
- alte datorii sociale		14	14	0	0	0	
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15	0	0	0	
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16	0	0	0	
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17	0	0	0	
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)	0	0	0	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18	0	0	0	
III. Numar mediu de salariati		Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariati		20	19	102		114	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	115		121	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21	0	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22	0	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23	0	

F30 - pag. 2				
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	0	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	0	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	0	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	0	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	0	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	0	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	0	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	0	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	0	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	0	
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	0	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	0	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	0	
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	1.030.472	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii	41	37a (302)	0	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	0	0
- 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)	0	0
- dupa surse de finantare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40	0	0
- din fonduri private	46	41	0	0
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43	0	0
- cheltuieli de capital	49	44	0	0
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45	0	0
- 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)	0	0
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	0	0

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	0	22.128
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)	0	0
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	255.867	255.867
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	0	0
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52	0	0
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53	0	0
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	255.867	255.867
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	255.867	255.867
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56	0	0
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	711.046	423.444
- 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	0	0
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)	0	0
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	0	0
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	192.403	345.960
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	149.905	257.758
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	42.498	88.202
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	0	0
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65	0	0
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	0	0
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	0	0

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68	0	0
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neincasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	0	0
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	99.995	310.864
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	0	0
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	99.995	310.864
- 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	0	0
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75	0	0
- de la nerezidenti	88	76	0	0
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)	0	0
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79	0	0
- părți sociale emise de rezidenti	93	80	0	0
- actiuni emise de nerezidenti	94	81	0	0
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82	0	0
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)	0	0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	0	0
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	85.678	50.218
- în lei (ct. 5311)	99	85	85.678	50.218
- în valută (ct. 5314)	100	86	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	2.885.690	1.374.120
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	2.846.292	1.334.722
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	39.398	39.398
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91	0	0
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	777.510	307.339
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	777.510	307.339
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94	0	0
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	7.238.021	6.163.401

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	0	0
- în lei	111	97	0	0
- în valută	112	98	0	0
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	0	0
- în lei	114	100	0	0
- în valută	115	101	0	0
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102	0	0
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	1.710.754	0
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	118	104	1.710.754	
- în valută	119	105	0	0
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	0	1.178.710
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107	0	1.178.710
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)	0	0
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	4.492.973	3.535.175
- 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	0	0
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)	0	0
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	207.489	297.011
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	826.641	878.344
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	251.057	298.140
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	564.919	548.193
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	10.665	32.011
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	0	0
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	0	0
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117	0	0
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118	0	0
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)	0	0
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119	0	0

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	0	0
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121	0	0
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	164	274.161
-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	101	101
-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	63	62
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125	0	0
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126	0	0
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127	0	0
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128	0	0
- către nerezidenți	146	128a (311)	0	0
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)	0	0
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129	0	0
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	846.500	846.500
- acțiuni cotate 4)	150	131	0	0
- acțiuni necotate 5)	151	132	0	0
- părți sociale	152	133	846.500	846.500
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134	0	0
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	276	5.818
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	521.735	480.932
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	0	0
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138	0	0
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139	0	0
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140	0	0

F30 - pag 7

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	846.500	X	846.500	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	0	0,00	0	0,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	0	0,00	0	0,00
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147	0	0,00	0	0,00
- cu capital minoritar de stat	167	148	0	0,00	0	0,00
- deținut de regii autonome	168	149	0	0,00	0	0,00
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	0	0,00	0	0,00
- deținut de persoane fizice	170	151	846.500	100,00	846.500	100,00
- deținut de alte entități	171	152	0	0,00	0	0,00
	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2024	2025		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153	0	0		
- către instituții publice centrale;	173	154	0	0		
- către instituții publice locale;	174	155	0	0		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156	0	0		
	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2024	2025		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157	0	0		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158	0	0		
- către instituții publice centrale	178	159	0	0		
- către instituții publice locale	179	160	0	0		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161	0	0		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162	0	0		
- către instituții publice centrale	182	163	0	0		

- către instituții publice locale	183	164	0	0
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165	0	0
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)	0	0
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)	0	0
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167	0	0
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169	0	0
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Venituri obținute din activități agricole	191	170	0	0
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)	0	0
- secetă	194	170c (324)	0	0
- alunecări de teren	195	170d (325)	0	0

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

Numele si prenumele

GAVAN CRISTIAN

Numele si prenumele

LEANCA IOANA

Semnatura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01	78.988	0	0	X	78.988
2.Cheltuieli de dezvoltare	02	0	0	0	X	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	471.705	71.945	0	X	543.650
4.Fond comercial	04	201.628	0	0	X	201.628
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05	0	0	0	X	0
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06	0	0	0	X	0
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	752.321	71.945	0	X	824.266
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	3.353.057	0	0	X	3.353.057
2.Constructii	09	6.877.284	41.322	0	0	6.918.606
3.Instalatii tehnice si masini	10	5.956.234	1.792.151	741.480	741.480	7.006.905
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	939.279	94.056	39.510	39.510	993.825
5.Investitii imobiliare	12	0	0	0	0	0
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	0	299.083	-10.495	-10.495	309.578
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0	0	0
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15	0	0	0	0	0
9.Active biologice productive	16	0	0	0	0	0
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	0	22.128	0	0	22.128
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	17.125.854	2.248.740	770.495	770.495	18.604.099
III.Imobilizari financiare	19	255.867	0	0	X	255.867
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	18.134.042	2.320.685	770.495	770.495	19.684.232

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21	78.488	0	0	78.488
2.Cheltuieli de dezvoltare	22	0	0	0	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	440.781	14.076	0	454.857
4.Fond comercial	24	161.300	0	0	161.300
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25	0	0	0	0
TOTAL (rd.21 la 25)	26	680.569	14.076	0	694.645
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	0	0	0	0
2.Constructii	28	1.376.809	416.688	0	1.793.497
3.Instalatii tehnice si masini	29	2.784.288	738.690	53.818	3.469.160
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	372.434	199.060	8.347	563.147
5.Investitii imobiliare	31	0	0	0	0
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32	0	0	0	0
7.Active biologice productive	33	0	0	0	0
TOTAL (rd.27 la 33)	34	4.533.531	1.354.438	62.165	5.825.804
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	5.214.100	1.368.514	62.165	6.520.449

¹⁾ se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GAVAN CRISTIAN

Semnătura _____

Numele si prenumele

LEANCA IOANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

' totalPlata_A=

Formular
VALIDAT

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

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

Nr.cr.	Cont		Suma
1		Alege cont	
			-
			+



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii,

S.C. MAMBRICOLAJ S.A.

Raport asupra situațiilor financiare la data de 31 Decembrie 2025

1. *Opinia noastră*

Am auditat situațiile financiare anexate ale S.C. MAMBRICOLAJ S.A., cu sediul social în București, str.Serii nr.2, sector 2, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J2011000599405 având Codul Unic de Înregistrare 27933834, care cuprind:

1. Bilanț la data de 31 Decembrie 2025 - (cod 10);
2. Contul de profit și pierdere la data de 31 decembrie 2025 - (cod 20);
3. Situația modificărilor capitalului propriu;
4. Situația fluxurilor de trezorerie;
5. Notele explicative la situațiile financiare anuale pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31.12.2025, însoțite de formularul "Date informative" la data de 31.12.2025 - (cod 30) , și "Situația activelor imobilizate " la data de 31.12.2025 - (cod 40).



"We raise your quota!"

Membru:



**Camera Auditorilor
Financieri din Romania**

Situațiile financiare menționate se referă la:

• Capitaluri proprii	18.733.987 lei
• Cifra de afaceri	60.491.566 lei
• Total venituri	61.099.582 lei
• Total cheltuieli	59.773.092 lei
• Profit net	1.134.206 lei

2. În opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine corectă și fidelă a poziției financiare a S.C. MAMBRICOLAJ S.A. la data de 31 Decembrie 2025 precum și a rezultatului operațiunilor sale pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

3. Baza pentru opinie

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA") și Legea 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate.

Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de S.C. MAMBRICOLAJ S.A., conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

4. Continuitatea activității

În baza auditului nostru nu am identificat incertitudini semnificative privind continuitatea activității.

Situațiile financiare individuale ale societății sunt întocmite în baza principiului continuității activității. Utilizarea acestui principiu este adecvată, în afara cazului în care conducerea fie intenționează sau nu are altă alternativă decât să lichideze societatea sau să înceteze operațiunile.

Ca aspect al auditului situațiilor financiare individuale, am concluzionat că utilizarea principiului de continuitate a activității în întocmirea situațiilor financiare individuale ale societății este adecvată.

Conducerea nu a identificat incertitudini care ar influența semnificativ abilitatea societății de a-și continua activitatea, și de aceea nici o incertitudine nu este dezvăluită în situațiile financiare individuale ale S.C. MAMBRICOLAJ S.A. În baza auditului nostru, noi de asemenea nu am



identificat astfel de incertitudini semnificative. În același timp, nici conducerea și nici auditorul nu pot garanta abilitatea societății de a continua activitatea.

Principalii indicatori economico financiari la 31.12.2025 se prezinta astfel:

Activele imobilizate, raportate de societate in situatiile financiare incheiate la 31.12.2025, se refera la: imobilizari corporale, necorporale si financiare. Valoarea bruta a activelor imobilizate este de 19.684.232. lei, amortizarea inregistrata de 6.520.449 lei iar valoarea neta a activilor imobilizate este de 13.163.783 lei.

Activele circulante - total raportate in situatiile financiare la data de 31.12.2025 sunt in valoare de 14.409.955 lei, inregistrand o scadere fata de anul precedent incheiat la data de 31.12.2024 cand acestea au fost in valoare de 16.304.880. lei procentul de realizare fiind de 88,38 %.

La data de 31.12.2025 activele circulante nete sunt in valoare de 6.312.492 lei fata de anul precedent incheiat la data de 31.12.2024, cand acestea au fost in valoare de 6.215.955 inregistrand o usoara crestere , procentul de realizare fiind de 101,55 %.

Datoriile totale inregistrate de societate la data de 31.12.2025 sunt in suma de 9.108.290 lei, din care:

- datorii , sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana un an in suma de 8.406.895 lei;
- datorii care trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an in suma de 701.395 lei.

Capitalul propriu inregistrat la 31.12.2025 este in valoare de 18.733.987 lei, , in crestere fata de anul precedent incheiat la data de 31.12.2024 cand a inregistrat valoarea de 17.599.781 lei, procentul de realizare fiind de 106,44 %.

Din datele prezentate reiese ca s-au respectat prevederile Legii nr.31, privind societatile comerciale.

Contul de profit si pierdere

Cifra de afaceri inregistrata de societate la data de 31.12.2025 este in valoare de 60.491.566 lei, in crestere fata de anul precedent incheiat la data de 31.12.2024 cand s-a realizat o cifra de afaceri in valoare de 55.986.094 lei, procentul de realizare este de 108,05 %.

Profitul net inregistrat la data de 31.12.2025 este in valoare de 1.134.206 lei, inregistrand o crestere fata de profitul net al anului precedent incheiat la 31.12. 2024 cand a fost in valoare de 1.081.935 lei lei, procentul de realizare este de 104,83 %.

Avand in vedere indicatorii bilantieri prezentati mai sus si avand la baza previziunile estimate, consideram ca prezentele situatii financiare au fost intocmite pe baza **principiului continuitatii activitatii**, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil.



5. Independența

Suntem independenți față de S.C. MAMBRICOLAJ S.A., conform Codului de Etică al Profesioniștilor Contabili ("Codul IESBA") emis de Consiliul pentru Standardele Internaționale de Etică pentru Contabili coroborat cu cerințele de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din România, inclusiv Regulamentul și Legea 162/2017, și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe și Codului IESBA.

În deplină cunoștință de cauză, declarăm că serviciile pe care le-am furnizat societății sunt în conformitate cu legea și reglementările aplicabile în România și că nu am furnizat servicii interzise, menționate la Articolul 5(1) al Regulamentului UE nr.537/2014.

Situațiile financiare ale S.C. MAMBRICOLAJ S.A. sunt întocmite în baza principiului continuității activității.

6. Alte aspecte

Acest raport este adresat exclusiv Consiliului de Administratie al societatii MAMBRICOLAJ SA. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta Consiliului de Administratie al societatii MAMBRICOLAJ SA acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Entitate pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formulata.

7. Strategia de audit

Noi am conceput strategia de audit pornind de la determinarea pragului de semnificație și evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare. În mod particular, noi am considerat acele arii care conțin judecăți subiective elaborate de către conducere și directori, cum ar fi estimările contabile semnificative, bazate pe diverse ipoteze, și care iau în considerare evenimente ulterioare cu un grad mare de incertitudine inerentă.

Am adaptat sfera de aplicare a auditului nostru, în scopul de a realiza proceduri suficiente de audit care să ne permită să emitem o opinie referitoare la situațiile financiare în ansamblu, ținând cont de structura societății, procesele și controalele contabile, precum și specificul în care S.C. MAMBRICOLAJ S.A. operează.

8. Pragul de semnificație



"We raise your quota!"

Membru:

Camera Auditorilor
Financieri din Romania

Pragul de semnificație constituie nivelul erorii admis de auditor pentru a putea decide dacă contul ofera o imagine fidelă și clară. Pentru stabilirea sa se determină nivelul cel mai mare al erorilor ce pot fi acceptate.

Domeniul de aplicare al auditului a fost determinat în funcție de pragul de semnificație. Un audit este planificat în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative. Aceste denaturări se pot datora fraudei sau erorii. Ele sunt considerate a fi semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate pe baza situațiilor financiare.

Pe baza raționamentului nostru profesional, am determinat anumite limite cantitative pentru pragul de semnificație, inclusiv pragul de semnificație pentru situațiile financiare luate în ansamblu, așa cum este prezentat. Acestea, împreună cu aspecte calitative, ne-au ajutat la determinarea sferei de aplicare al auditului nostru și natura, plasarea în timp și amploarea procedurilor noastre de audit pentru a evalua efectul denaturărilor, la nivelul individual sau agregat, asupra situațiilor financiare luate în ansamblu.

Prag de semnificație

557.663 lei

Cum a fost determinat ;

2 % - Active brute

Criteriul de referință selectat (Active brute), precum și procentul de 2 % , (pragul de semnificație) reflectă judecata noastră cu privire la ceea ce este considerat important de către utilizatorii situațiilor financiare.

Politica de recunoaștere a veniturilor este prezentată în Manualul politicilor contabile adoptate de S.C. MAMBRICOLAJ S.A.

În conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, există un risc implicit în recunoașterea veniturilor, datorită presiunii pe care conducerea o poate resimți în legătură cu obținerea rezultatelor planificate.

Societatea realizează venituri direct de la clienți prin vânzarea mărfurilor și în baza contractelor încheiate cu clienții pentru vânzarea serviciilor.

Veniturile sunt recunoscute la momentul transferului riscurilor și beneficiilor care decurg din transferul mărfurilor și finalizarea serviciilor, moment ce poate diferi în funcție de condițiile specifice.

Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

- Evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu OMFP nr.1802/2014 și în raport cu politicile contabile ale societății;
- Efectuarea de teste de detaliu selectând tranzacții de vânzare în cursul exercițiului financiar;
- Efectuarea de teste de detaliu în vederea identificării abaterilor de la principiul independenței exercițiilor, având în vedere prevederile contractuale referitoare la momentul transferului riscurilor și beneficiilor;
- Testarea pe baza unui eșantion a soldurilor creanțelor la 31 Decembrie 2025.



9. Alte informații – Raportul administratorilor

Alte informații includ Raportul administratorilor. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este anexat la situațiile financiare dar nu face parte din acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă Raportul administratorilor.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2025, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte. În baza activității desfășurate, raportăm că:

- a) În Raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 Decembrie 2025 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

10. Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr.1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la



"We raise your quota!"

Membru:

Camera Auditorilor
Financieri din Romania

continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

11. Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.



"We raise your quota!"

Membru:



**Camera Auditorilor
Financiari din Romania**

• Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

12. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

În numele

S.C. QUOTA AUDIT S.R.L.

Înregistrată la Camera Auditorilor Financiari din Romania

Cu numărul 834

Înregistrată în Registrul Public Electronic (RPE) cu numărul FA 834

București,



ALBU SEVSTITA

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România

Cu numărul 764

Înregistrată în Registrul Public Electronic (RPE) pentru exercitarea activității de auditor financiar cu numărul AF 764

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor Financiar: ALBU SEVSTITA
Registrul Public Electronic: AF 764

Data: 20.03.2026

S.C. MAMBRICOLAJ SA
CUI 27933834
CAEN 4615

NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2025

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare ***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale	550,693	71,945	0	622,638	519,268	14,076	0	583,344
Fond comercial	201,628	0		201,628	161,300	0		161,300
	0			0	0			0
Total Imobilizari necorporale	752,321	71,945	0	824,266	680,568	14,076	0	694,644
Terenuri	3,353,057	0	0	3,353,057	0			0
Construcii	6,877,284	41,322	0	6,918,606	1,376,809	416,688		1,793,497
	0			0				
Instalatii tehnice si masini	5,956,234	1,792,151	741,480	7,006,905	2,784,288	738,690	53,818	3,469,160
Alte instalatii, utilaje si mobiliere	939,279	94,056	39,510	993,825	372,434	199,060	8,347	563,147
Investitii corporale in curs	0	299,085	-10,495	309,578				
Avansuri acordate pentru investitii corporale	0	22,128	0	22,128				
Total Imobilizari corporale	17,125,854	2,248,740	770,495	18,604,099	4,533,531	1,354,438	62,165	5,825,804
Imobilizari financiare	255,867	0	0	255,867				
TOYAL IMOBILIZARI	18,134,037	2,320,685	770,495	19,684,232	5,214,100	1,368,514	62,165	6,520,449

Nota: La sectiunea
„IMOBILIZARI
FINANCIARE” sunt
prezentate garantiile pentru
contracte incheiate

Nota: La sectiunea „FOND
COMERCIAL” sunt
prezentate fondul de comert
generat de cesiunea ramurii
de activitate Geomani catre
Mambricolaj - se va
amortiza in 5 ani incepand
cu 2021

Administrator: GAVAN
CRISTIAN

Intocmit Director
economic:
LEANCA IOANA

SC MAMBRICOLAJ SA

CUI 27933834

CAEN 4615

NOTA 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2025

Denumirea provizionului *)	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri **)		lei Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru clienti neincasati	0	0	0	0
Provizioane pt riscuri si cheltuieli (1518)	40,893	0	0	40,893

*) Provizioanele prezentate in bilant la "Alte provizioane" trebuie descrise in notele explicative, daca acestea sunt semnificative.

**) Cu explicarea naturii, sursei sau destinatiei acestora.

Provizion de taxe deductibil
fiscal

Nu s-au creat alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli in cursul anului 2025

Administrator

Intocmit Director economic

GAVAN CRISTIAN

LEANCA IOANA

SC MAMBRICOLAJ SA
CUI 27933834
CAEN 4615

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI *) IN ANUL 2025

lei

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	1,134,206.00
rezerva legala	0.00
acoperirea pierderii contabile	0.00
dividende interimare (cont 463)	0.00
PROFIT NEREPARTIZAT :	1,134,206.00

Societatea a inregistrat profit in suma de 1134206 lei

Propunerea Consiliului de Administratie este de nerepartizare a profitului pentru anul financiar 2025

Ramane la dispozitia societatii pentru a fi reinvestit in dezvoltarea companiei

Administrator

Intocmit Director economic

GAVAN CRISTIAN

LEANCA IOANA

S.C. MAMBRICOLAJ SA

CUI 27933834

CAEN 4615

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2025

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
	1	2
0		
1. Cifra de afaceri neta	55,986,094	60,491,566
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	51,233,675	53,153,044
3. Cheltuielile activitatii de baza	44,692,879	48,217,633
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	3,682,003	3,308,217
5. Cheltuielile indirecte de productie	2,858,793	1,627,194
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	4,752,419	7,338,522
7. Cheltuielile de desfacere	1,129,083	2,185,889
8. Cheltuieli generale de administratie	761,984	3,304,634
9. Alte venituri/cheltuieli din exploatare	1,023,054	156,916
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 - 9)	1,838,298	1,691,083

Administrator

Intocmit Director economic

GAVAN CRISTIAN

LEANCA IOANA

SC MAMBRICOLAJ SA
CUI 27933834
CAEN 4615

NOTA 5A

SITUATIA CREANTELOR LA 31.12.2025

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	754,415	754,415	0
Cienti retail	375,343	375,343	0
Alte creante cu asig sanatate/concedii med	257,758	257,758	0
TVA neexigibila	121,314	121,314	0
Furnizori debitori Stocuri	0	0	0
Furnizori avans imobilizari	22,128	22,128	0

PRECIZARI - Creantele comerciale sunt inregistrate in contabilitate la valori nominale si sunt ajustate pana la valoarea realizabila previzibila (sume initial incasate pe bon fiscal sau facturate mai putin ajustările pentru creante incerte), cu care se inscriu in bilanț.
Pentru creantele incerte in vederea constituiri unor ajustări de depreciere se face o analiza ce are in vedere vechimile, litigiile in curs si/sau alte riscuri contractuale.
Acele creante in legatura cu care se constata ca sunt intrunite toate conditiile pentru a fi clasificate ca nerecuperabile, sunt scoase din activ printr-un cont de cheltuieli. Valorile aferente creantelor ce au termen de lichidare pina la un an sunt prezentate in continuare

Administrator

GAVAN CRISTIAN

Intocmit Director
economic:

LEANCA IOANA

SC MAMBRICOLAJ SA
CUI 27933834
CAEN 4615

NOTA 5B

SITUATIA DATORIILOR LA 31.12.2025

DATORII *)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate			Procent dob credit
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani	
0	I = 2 + 3 + 4	2	3	4	
Total, din care:	9,108,290	8,406,895	701,395	0	
furnizori interni	2,863,945	2,863,945	0	0	
furnizori externi euro	421,967	421,967	0	0	
efecte de plata la furnizori	50,004	50,004			
facturi nesosite	98,188	98,188			
contributii asigurari sociale	393,168	393,168	0	0	
datori in legatura cu personalul	297,011	297,011	0	0	
datori cu bugetul statului	485,613	485,613	0	0	
TVA neexigibila	0	0		0	
clienti creditori - avansuri comenzi	101,056	101,056	0	0	
alte impozite	0	0	0	0	
leasinguri	1,178,710	763,204	415,506	0	9%
credite	3,218,527	2,932,638	285,889		
dividende	101	101	0	0	9%

*) Se vor mentiona urmatoarele informatii:

a) clauzele legate de achitarea datoriilor si rata dobanzii aferente imprumuturilor;

b) datoriile pentru care s-au depus garantii sau au fost efectuate ipotecari;

*valoarea datoriei; sau *valoarea si natura garantilor;

c) valoarea obligatiilor pentru care s-au constituit provizioane;

d) valoarea obligatiilor privind plata pensiilor.

Administrator

GAVAN CRISTIAN

Intocmit Director
economic

LEANCA IOANA

NOTA 6

PRINCIPII SI POLITICI CONTABILE 31.12.2025

Situatiile financiare anexate sunt intocmite in conformitate cu principiile si reglementarile contabile in vigoare, conform OMFP 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

Principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii: se considera ca societatea isi va continua in mod normal functionarea.

Principiul permanentei metodelor: s-au aplicat aceleasi reguli de evaluare, inregistrare si prezentare in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurandu-se comparabilitatea in timp a acestora.

Principiul prudentei: s-au luat in considerare profiturile recunoscute pana la data inchidenii exercitiului financiar, precum si toate pierderile potentiale si obligatiile previzibile la aceasta data.

Principiul independentei exercitiului: s-au luat in considerare toate cheltuielile si veniturile aferente exercitiului, indiferent de data platilor, respectiv incasarilor.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv: s-au inregistrat toate elementele de activ si de pasiv; compensarile s-au efectuat ulterior, conform legii.

Principiul intangibilitatii: bilantul de deschidere al exercitiului curent corespunde cu cel de inchidere al exercitiului precedent.

Principiul referitor la necompensari: nu s-au efectuat compensari intre cheltuieli si venituri sau intre active si pasive, altele decat cele permise de lege.

Principiul referitor la prevalenta economicului asupra juridicului: tranzactiile au fost prezentate in concordanta cu realitatea economica si nu in exclusivitate cu forma lor juridica.

Principiul pragului de semnificatie: elementele cu valoare semnificativa au fost prezentate distinct in cadrul situatiilor financiare, iar elementele cu valori nesemnificative de aceeaasi natura au fost insumate, fara prezentarea lor separata

Politici contabile:

Moneda: situatiile financiare sunt intocmite si exprimate in lei.

Imobilizarile sunt reflectate la costul de achizitie minus amortizarea cumulata pana la data bilantului.

Amortizarea imobilizarilor este calculata in conformitate cu durata lor de folosinta si uzura fizica in baza numarului de ore functionare (pentru utilaje). Metoda de amortizare folosita este cea liniara.

Incepand cu 2023 societatea va schimba politica de amortizare pentru utilajele din atelier PAL conform uzurii morale/fizice a utilajelor, numar de taieri, ore functionare.

Evaluarea impactului financiar-fiscal va fi prezentata in nota separata la bilantul din iunie 2025

Stocurile sunt prezentate la costul de achizitie; costul stocurilor se calculeaza cu metoda FIFO; stocurile se tin in gestiune la nivel de pret de vanzare si pret achizitie

Creantele si datoriile sunt inregistrate la valoarea recuperabila, respectiv de plata. Diferentele de curs valutar aferente creantelor si datoriilor in valuta au fost recunoscute in contul de profit si pierdere.

Salariile si taxele salariale - cheltuielile cu salariile personalului sunt inregistrate lunar, conform statelor de plata. Societatea calculeaza si achita in termen datoriile catre salariati si catre buget.

Veniturile si cheltuielile - veniturile sunt considerate realizate la data emiterii facturilor prin care se atesta transferul dreptului de proprietate sau prestarea de servicii catre clienti.

Cheltuielile se inregistreaza in perioadele la care acestea se refera, pe baza documentelor justificative.

Taxa pe valoare adaugata - veniturile obtinute de societate sunt impozabile in Romania din punct de vedere al TVA. Societatea respecta legislatia in vigoare in ceea ce priveste acest impozit.

Inventarierea Elementele de activ si pasiv cu ocazia inventarierii s-au evaluat la valoarea actuala a fiecarui element, denumita valoare de inventar stabilita in functie de utilitatea produselor, starea acestora si nu difera semnificativ de pretul de piata

Reevaluarea activelor - politica contabila stipuleaza recunoasterea rezultatelor evaluarii pentru diferente între valoarea de piata (justa) de peste 20% fata de costul de achizitie sau valoarea actuala a activelor corporale

In 2020 compania a recunoscut reevaluarea activelor preluate prin cesiune aferente imobil si teren Ghencea, recunoscand o rezerva de reevaluare de 1.498.108 lei

In anul financiar 2025 nu s-au reevaluat activele societatii.

Administrator

GAVAN CRISTIAN

Intocmit Director economic:

LEANCA IOANA

SC MAMBRICOLAJ SA
CUI 27933834
CAEN 4615

NOTA 7

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE 2025

a) existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2;						
Da.	-	Nu.	X			
Depozit bancar in val de 3.000.000 lei (cont.508)						
b) capital social subscris/patrimoniul entitatii;						
845600 lei						
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise		Numar: 8456000	0	Valoare actiuni - 0.1 lei	0	Valoare curenta actiuni - 2: 3.12
* au fost integral varsate			da			
* numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor;			nu este cazul			
d) actiuni rascumparabile:						
* data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;		nu este cazul				
* caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;		nu este cazul				
* valoarea eventualei prime de rascumparare;		nu este cazul				
e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar:						
* tipul de actiuni;		nu este cazul				
* numar de actiuni emise;		nu este cazul				
* valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;		nu este cazul				
* drepturi legate de distributie:		nu este cazul				
* numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;		nu este cazul				
* perioada de exercitare a drepturilor;		nu este cazul				
* pretul platit pentru actiunile distribuite;		nu este cazul				
f) obligatiuni emise:						
* tipul obligatiunilor emise;		nu este cazul				
* valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;		nu este cazul				
* obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta:		nu este cazul				
* valoarea nominala;		nu este cazul				
* valoarea inregistrata in momentul platii.		nu este cazul				

Administrator
GAVAN CRISTIAN

Intocmit Director economic,
LEANCA IOANA

SC MAMBRICOLAJ SA
CUI 27933834
CAEN 4615

NOTA 7

La 31 decembrie 2025 capitalul social in valoare de 845600 lei este format din 8456000 actiuni cu o valoare nominala de 0.1 lei fiecare.

Ultima modificare a capitalul social a fost in exercitiul financiar 2021 prin majorare cu 677200 lei actiuni oferite cu titlu gratuit actionarilor.
6772000 actiuni oferite - drepturi distribuire: 4 actiuni gratuite la 1 actiune detinuta.

Capitalul social al Societatii la 31 decembrie 2025 este detinut de catre urmasorii actionari:

Nr crt	Denumire asociat	Nr. Actiuni detinute la 31/12/2025	Procent detinut din capitalul social la 31/12/2025
1	Gavan Cristian	5,729,074	67.68%
3	Alte persoane fizice	2,593,675	30.64%
4	Persoane juridice	142,251	1.680%
5			
TOTAL		8,465,000	100%

Administrator
GAVAN CRISTIAN

Intocmit Director economic,
LEANCA IOANA

NOTA 8

INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;									
Da.	X				Consiliul de Administratie format din 3 membri				
Valoare		480932 LEI							
b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere;									
valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie				Administratie	0	Conducere	0	Supraveghere	0
c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:									
		* rata dobanzii;					nu este cazul		
		* principalele clauze ale creditului;					nu este cazul		
		* suma rambursata pana la acea data;					nu este cazul		
		* obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora;					nu este cazul		
d) salariati:									
		* numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;			Conducere		9		
					Executie		107		
		* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;					11,380,974 lei		
		* cheltuieli cu contributia asiguratorie					255,842 lei		
		* alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.							

Societatea nu are obligatii contractuale de plata a pensilor catre fostii directori si administratori si nu a acordat credite directorilor si administratorilor in cursul exercitiului financiar 2025.

Avansurile de trezorerie acordate catre directorii societatii sunt plafonate prin decizie internă si reprezinta credit deschis pentru cheltuielile de deplasare si protocol efectuate in interesul societatii. Decontarea avansurilor primite se face lunar, pe baza documentelor justificative prezentate de acestia si sunt inregistrate pe cheltuieli numai cu viza conducerii societatii. Societatea nu are obligatii de genul garantiilor asumate in numele directorilor, administratorilor sau altor categorii de personal.

Cheltuielile salariale ale societatii in anul 2025 comparativ cu cele din anul 2024 au fost urmatoarele:

Leu	2024	2025	Variatie
Cheltuielile cu salarii brute ale	8,984,200	11,517,109	28%
Cheltuieli cu bichete masa	720,891	1,030,472	43%
Contributia Unitatii - CAM	212,521	255,842	20%
TOTAL	9,917,612	12,803,423	29%
Numar mediu angajati	107	114	12%
Medie cheltuii salariale angajati	92,688	111,911	15%

Administratorul si actionarii majoritari ai societatii sunt angajati ai societatii, si nu au primit imprumuturi de la societate.

Administrator
GAVAN
CRISTIAN

Intocmit Director economic,
LEANCA IOANA

NOTA 8

INFORMATII PRIVIND EVOLUTIE SALARIATI, SALARIU SI PRODUCTIVITATE

Variatie Cheltuielile salariale si Indicator productivitate raportat la cifra de afaceri a perioadei:

Evolutie Numar Angajati si Fond salarii

Leu	2024 12 luni	2025 sem 1	2025 9 luni	2025 12 luni	Variatie 2025 vs 2024
Cheltuielile cu salariile brute ale personalului	8,984,200	5,667,070	8,647,945	11,517,109	28%
Cheltuieli cu tichete masa	720,891	505,920	767,312	1,030,472	43%
Contributia unitatii - CAM	212,521	123,649	191,399	255,842	20%
TOTAL	9,917,612	6,296,639	9,606,656	12,803,423	29%
Numar mesii angajati	102	113	114	114	12%
Medie cheltuieli salariale/angajat	97,431	55,234	84,269	112,311	16%
Productivitate/angajat	548,883	743,526	364,211	530,628	-3%
% Salarii veniturii realizate	17,7%	22,7%	23,1%	21,2%	19%

Administrator
GAVAN
CRISTIAN

Intocmit Director economic,
LEANCA IOANA

SC MAMBRICOLAJ SA
CUI 27933834
CAEN 4615

NOTA 9

PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI
Exercitiul Financiar 2025

	2024		2025
1. Indicatori de lichiditate:			
a) Indicatorul lichidității curente			
$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} =$	$\frac{16,304,880}{10,183,918} = 1.60$		$\frac{14,409,955}{8,406,895} = 1.71$
* valoarea recomandată acceptabilă - în jurul valorii de 2; * oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.			
b) Indicatorul lichidității imediate			
$\frac{\text{Active curente - Stocuri/Datorii curente}}{\text{Val. Acceptată min.1}} =$	$\frac{7,698,189}{10,183,918} = 0.76$		$\frac{5,535,625}{8,406,895} = 0.66$
2. Indicatori de risc:			
a) Indicatorul gradului de îndatorare			
$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 =$	$\frac{1,495,223}{17,599,781} \times 100 = 8.50$		$\frac{701,395}{18,733,987} \times 100 = 3.74$
$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 =$	$\frac{1,495,223}{19,095,004} \times 100 = 7.83$		$\frac{701,395}{19,435,382} \times 100 = 3.61$
unde: * capital împrumutat = credite peste un an; * capital angajat = capital împrumutat + capital propriu.			
b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor -	determină de câte ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobânda.		
Cu cât valoarea indicatorului este mai mică, cu atât poziția entității este considerată mai riscantă.			
$\frac{\text{Profit înainte de plăți dobanzi și impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobânda}} =$	$\frac{1,033,106}{403,803} = 2.6$		$\frac{1,289,503}{361,987} = 3.6$
3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizează informații cu privire la:			
* Viteza de intrare sau de ieșire a fluxurilor de trezorerie ale entității; * Capacitatea entității de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale de bază ale entității; * Viteza de rotație a stocurilor (năvalul stocurilor) - reprezintă de câte ori stocul a fost vândut de-a lungul exercitiului financiar			
$\frac{\text{Costul vânzării}}{\text{Stoc mediu}} =$	$\frac{34,987,788}{8,284,206} = 4.22$		$\frac{37,181,456}{8,761,017} = 4.24$
sau			

Număr de zile de stocare - indică numărul de zile în care bunurile sunt stocate în unitate

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{8,284,206}{34,987,788} \times 365 = 86.4 \quad \frac{8,761,017}{37,181,456} \times 365 = 86.0$$

* Viteza de rotatie a debitorilor-clienti

* calculeaza eficienta entitatii in colectarea creantelor sale;

* exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{408,795}{55,986,094} \times 365 = 2.67 \quad \frac{532,447}{60,491,566} \times 365 = 3.21$$

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat (clienti rau platnici).

* Viteza de rotatie a creditorilor-furnizori - aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai. In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{4,320,084}{34,987,788} \times 365 = 45.07 \quad \frac{3,967,411}{35,998,031} \times 365 = 40.23$$

unde pentru aproximarea achizitiilor se poate utiliza costul vanzarilor sau cifra de afaceri.

* Viteza de rotatie a activelor imobilizate - evalueaza eficienta managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{55,986,094}{12,919,942} = 4.33 \quad \frac{60,491,566}{13,163,783} = 4.60$$

* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{55,986,094}{29,224,822} = 1.92 \quad \frac{60,491,566}{27,573,738} = 2.19$$

4. Indicatori de profitabilitate - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{1,033,106}{19,095,004} = 0.054 \quad \frac{1,289,503}{19,435,382} = 0.066$$

unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, si include capitalul propriu si datoriile pe termen lung sau active totale minus datoriile curente.

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{4,752,419}{55,986,094} \times 100 = 8.49 \quad \frac{7,338,522}{60,491,566} \times 100 = 12.13$$

O scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca entitatea nu este capabila sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina pretul de vanzare optim.

c) Profit net din vanzari

$$\frac{\text{Profitul net din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{954,063}{55,986,094} \times 100 = 1.70 \quad \frac{1,081,935}{60,491,566} \times 100 = 1.79$$

Administrator
GAVAN CRISTIAN

Intocmit Director economic,
LEANCA IOANA

Indicatori de lichiditate

Indicatorul lichidității curente, respectiv indicatorul lichidității imediate exprima de câte ori se cuprind datoriile curente în activele curente, respectiv în active curente mai puțin stocuri.

Indicatori de risc

Indicatorul privind acoperirea dobanzilor reflectă de câte ori pot fi acoperite cheltuielile cu dobânda din profitul înainte dobanzii și impozitului. Cu cât valoarea indicatorului este mai mare cu atât poziția societății este considerată mai puțin riscantă.

Indicatori de activitate (de gestiune)

Numărul de zile de stocare indică numărul de zile pentru care bunurile sunt stocate în unitate.

Numărul de zile debite – clienți – exprima numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate și arată astfel eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale.

Numărul de zile a creditorilor – furnizori – exprima numărul de zile de creditare pe care societatea îl obține de la furnizorii săi.

Viteza de rotație a activelor imobilizate în cifra de afaceri evaluează eficiența managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora.

Viteza de rotație a activelor totale în cifra de afaceri evaluează eficiența managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele societății.

Indicatori de profitabilitate

Rentabilitatea capitalului angajat reprezintă profitul pe care îl raportează societatea la o unitate de resurse investite.

SC MAMBRICOLAJ SA
CUI 27933834
CAEN 4615

NOTA 10

ALTE INFORMATII BILANT CONTABIL ANUAL 2025

a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2.						
SC MAMBRICOLAJ SA - cu sediul in Bucuresti sector 2, inregistrata la REG Comertului cu nr de identificare J40/599/2011 este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate comerciala pe actiuni isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala.						
Societatea a desfasurat activitate cf CAEN 4615 avand 3 magazine in localitatea Bucuresti de la infiintare si pana la sfarsitul exercitiului financiar, si a avut un numar mediu de 114 angajati).						
b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2.						
Mambricolaj a detinut 100% din capitalul social al Geomam. In august 2021 Geomam a fost lichidata si radiata						
c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiata initial intr-o moneda straina.						
In lei la cursul BNR						
d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:						
* masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau intr-un exercitiu financiar precedent in vederea obtinerii de facilitati fiscale;			0			
* impozitul pe profit ramas de plata.			112,466 lei			
e) Cifra de afaceri:						
* pe segmente de activitati		Comert	60,491,566		0	0
* pe piete geografice.		Romania		60,491,566	International	0
f) DIVIDENDE REPARTIZATE ACTIONARILOR - 0 lei						
* estimare a efectului financiar sau mentiune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta.				nu este cazul		
g) Explicatii despre valoarea si natura:						
* veniturilor si cheltuielilor extraordinare;				nu este cazul		
* veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative.				0		
h) Ratele achitate in cadrul contractelor de leasing.						
i) Leasing financiar - informatii:						
* descriere generala a contractelor semnificative de leasing;				Leasing pentru locatia Ghencea		
* dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.				nu este cazul		
1. Leasing financiar - evidentiari:		Descriere generala a contractelor importante de leasing:				
Se refera la sumele de plata pe o perioada > 5 ani: Locatie Ghencea plus utilaje - dotari ateliere productie PAL Luica si Morarilor				nu este cazul		

* restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing.	nu este cazul
2. Leasing financiar - evidentieri:	dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare
	nu este cazul

j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta contabila -fiscala, intermediere financiara, juridice si alte servicii decat cele de audit.	75,079 lei
k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.	50,004
l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.	nu este cazul
m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.	nu este cazul
n) Angajamentele sub forma garantiilor de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care a fost prevazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatia cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct.	
o) In cursul semestrului 1 2022, SC Mambricolaj a contractat credite prin programul IMM Invest in valoare de 5.5 mil lei prin Banca Transilvania si Unicredit Bank: 4.5 mil pentru capital de lucru si 2 milioane pentru investitii.	Soldul curent al creditelor utilizate = 3218527 lei
p) Orice detaliere a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorii situatiilor financiare.	nu este cazul

Administrator
GAVAN CRISTIAN

Intocmit Director economic,
LEANCA IOANA