

TELEFON : 0040 269 845 901  
FAX : 0040 269 831 231ADRESA: Str. Gloria Nr. 5  
MEDIAS - 551061 , Jud. Sibiu  
ROMANIACont IBAN-RO89BRDE330SV02489463300 BRD – Mediaș  
Cont IBAN-RO75BTRLRONCRT0T0968EC01 BT – Mediaș  
CUI : RO807150

INTERNET : E-mail: office@relee.ro

web: www.relee.ro

Capital social subscris și vărsat: 1.353.757 Lei

DEPARTAMENTUL :

REDACTAT :

Nr. .... / .....

**RAPORT ANUAL**

Conform Regulamentului ASF nr.5/2018

- **Raport pentru exercițiul financiar 2025**
- **Data raportului : 27.04.2026**
- **Denumirea societății comerciale: “RELEE” S.A. Mediaș**
- **Sediul social: Mediaș, Str. Gloria Nr. 5, Județul Sibiu**
- **Numărul de telefon: 0269/845901; fax 0269/831231**
- **Cod unic de înregistrare: RO807150**
- **Numărul de ordine în Registrul Comerțului: J1991000015325**
- **Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare: BVB –ATS AeRO**
- **Capitalul social subscris și vărsat : 1.353.758 lei**
- **Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială: Acțiuni nominative, dematerializate, valoare nominală 2,5 lei .**

**1. Analiza activității societății comerciale****1.1 a) “RELEE” S.A. are ca obiect principal de activitate :****Fabricarea aparatelor de distribuție și control a electricității – cod CAEN 2712**

**b)** Societatea comercială s-a constituit în baza Legii nr.15/1990 și H.G. 1254 din 04.12.1990 și a fost înscrisă în Registrul Comerțului, la Camera de Comerț și Industrie a județului Sibiu sub nr. J32/15/1991, în prezent având număr de înregistrare J1991000015325. “RELEE” S.A. Mediaș a luat ființă pe structura fostei Intreprinderi de Relee Mediaș înființată în anul 1979 în cadrul unei fabrici de aparataj electric de joasă tensiune pentru uz casnic.

**c) “Nu este cazul”****d) Nu este cazul****e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății:****1.1.1 Elemente de evaluare generală:**

a) Rezultatul brut - pierdere	2.006.037 lei
b) Cifra de afaceri	18.214.476 lei
c) Total venituri	19.122.021 lei
d) Costuri	21.128.058 lei
e) lichiditate:	
-indicator de lichiditate curentă	0,79
-indicatorul lichidității imediate	0,43

**1.1.2. Produsele din nomenclatorul de fabricație al “RELEE” S.A. Mediaș pot fi prezentate astfel:****Bunuri industriale**

- relee electromagnetice;

- relee electronice;
- prize relee;
- dispozitive de comutație
- indicatoare de semnalizare

#### Bunuri de larg consum

- aparataj electric de joasă tensiune pentru uz casnic
- diverse alte bunuri de consum electrice și neelectrice

#### Repere și subansambluri de piese mecanice și electrice

a) Referitor la piețele de desfacere pentru produsele fabricate în unitatea noastră putem menționa următoarele:

Gama de relee și alt aparataj de uz industrial prevăzute în obiectul de activitate sunt bunuri care s-au regăsit în aproape la toate regiile autonome și societățile comerciale din ramurile industriale ale economiei naționale, dar acum sunt folosite doar ca piese de schimb pentru mentenanța instalațiilor de automatizare existente.

Gama de aparataj electric de uz casnic se comercializează prin societăți partenere, distribuitori zonali din toată țara și prin marile lanțuri de magazine de bricolaj.

Pe piața externă se comercializează repere și subansambluri de natură electrică și mecanică, reprezentând doar elemente componente ale unor produse finite.

b) Ponderea fiecărei categorii de produse în veniturile și totalul cifrei de afaceri ale societății comerciale pe ultimii 3 ani se prezintă astfel:

	2023	2024	2025
- produse de uz industriale (relee)	1,92%	1.50%	1.52%
- aparataj electric de uz casnic	71,77%	85,27%	85.36%
- export și diverse	26,31%	16,23%	13.12%

c) Privitor la produsele noi avute în vedere, menționăm continuarea eforturilor de asimilare a unor variante electronice de relee.

1.1.3. Principalii furnizori de materii prime și materiale sunt:

*CABLETEAM SRL SIGHISOARA*

*ONIX HI FI SRL*

*METROM SA -BRASOV*

*RESINEX-ROM -BUCURESTI*

*KASAKROM CHEMICALS SRL*

*COLOR METAL SRL BUCURESTI*

*IZOCER SRL - SLATINA*

1.1.4. Principalii concurenți sunt:

Firme din China, Turcia, Polonia, Egipt, Germania, Franța care vând pe piața românească

Societatea "RELEE" S.A. Mediaș a avut relații comerciale, respectiv vânzări de bunuri industriale și de

consum cu peste 200 de clienți pe parcursul anului.

Se pastreaza tendinta din ultimii ani de scaderea a cererii de relee din portofoliul de produse traditionale, iar în anul 2025 a scăzut și volumul fizic al vânzărilor de aparataj electric de uz casnic, în ton cu trendul general al pieței de profil, inclusiv în magazinele marilor rețele de bricolaj.

S-a încercat contracararea efectelor negative ale acestor scăderi cantitative, prin creșterea prețurilor de valorificare a produselor noastre de aparataj electric de uz casnic, dar nu a fost posibilă realizarea, în măsura necesară, a acestui obiectiv. Aceasta se datorează, în special, imposibilității majorării suficiente a prețurilor produselor vândute prin marile rețele de comerț retail, unde concurența acerbă a produselor din import nu a permis ajustarea favorabilă a prețurilor noastre la nivelul dorit, în condițiile scăderii cererii, în conjunctura economică și socială a anului 2025.

O categorie cu dinamică negativă au fost releele și subansamblele livrate la export, destinate industriei de cablaje electrice auto, care a scăzut cu 20,76% comparativ cu anul precedent, însumând acum 13,12% din cifra de afaceri.

Toate aceste evoluții cumulate, de pe piața internă și cele de export, au generat în final o scădere a cifrei de afaceri cu 2.04% .

**1.1.5.** La 31.12.2025 societatea avea 137 angajati efectiv, pe parcursul anului 2025 numărul mediu scriptic înregistrat fiind de 142 angajati.

Relațiile dintre conducere și angajați sunt de cooperare, bazate pe respectarea Contractului colectiv de munca. Gradul de sindicalizare a forței de muncă este de 56.93%.

**1.1.6.** În vederea îmbunătățirii managementului pentru menținerea bunei imagini de piață a societății și păstrarea nivelului ridicat de încredere al clienților în contextul concurenței pe o piață puternic globalizată, au fost efectuate auditurile de recertificare ale sistemului integrat de management al societății, de către auditorii reprezentanți ai TÜV NORD Cert GmbH GERMANIA, conform standardului EN ISO 9001:2015 (managementul calității), standardul EN ISO 14001 :2015 (pentru protecția mediului și mediului), precum și standardul EN ISO 45001 (privind sănătatea și securitatea ocupatională).

Aceste certificări fac posibilă în special derularea relațiilor de afaceri cu partenerii externi, justificându-se astfel resursele substanțiale alocate.

### **1.1.7 Evaluarea activității de proiectare –dezvoltare**

Având în vedere resursele umane și financiare limitate, efortul de proiectare și adaptare tehnologică, s-a canalizat în special pe colaborările cu terții, ca și în anii precedenți, colaborările de aceste gen s-au materializat într-un număr de 89 comenzi primite din 105 oferte elaborate și transmise clienților potențiali.

În decursul anului 2025 am reușit să modernizăm o suprafață de aproximativ 1.500 mp, suprafața care am reușit să o închiriem către o companie externă

### **1.1.8 Elemente de evaluare și management al riscului**

#### **Riscul economic și financiar**

Perspectivile economice și financiare sunt amenințate de consecințele negative asociate scăderii cererii pe piața de profil, inclusiv în marile rețele de retail bricolaj de care societatea este dependentă și a incertitudinilor de pe piața financiară.

Un risc major derivă din conjunctura internațională politică și militară foarte tensionată, situația și perspectivele RELEE SA depinzând de nivelul de dezvoltare al economiei naționale dar și al economiei globale.

Pe lângă piața de aparataj electric de uz casnic, foarte concurențială, societatea este influențată și de evoluția industriei de autovehicule, prin relațiile de afaceri cu furnizori globali de cablaje electrice ai industriei

auto, industrie a cărei evoluție este marcată de multe incertitudini.

Toate aceste evoluții ne permit să emitem doar o opinie moderat optimistă privind evoluția viitoare a activității, fără a putea estima nivelul de performanță economică și financiară a societății, mai ales în condițiile în care incertitudinile economiei globale și cele politice și militare se amplifică.

### **Riscul de preț**

1) În ceea ce privește prețul de vânzare al produselor proprii :

Există riscuri derivate din concurența acerbă a produselor provenind din import pe piața de profil foarte globalizată, din reticența tot mai accentuată a marilor rețele de magazine în acceptarea majorărilor de prețuri, precum și din condițiile comerciale dure impuse de acestea, dar și de scăderea accentuată a puterii de cumpărare a populației datorată scumpirilor generalizate. De aceea, majorările de preț pot fi operate cu foarte mare greutate și sunt în continuare acordate discounturi clienților fideli.

2) În ceea ce privește prețul de achiziție al materiilor prime:

Prețurile materiilor prime, în special pe segmentul metalelor și aliajelor neferoase, materiale cu pondere foarte mare în costul final al produselor noastre, sunt în continuare foarte imprevizibile, fiind corelate cu cotațiile burselor de profil.

Contractele cu furnizorii de energie au fost negociate în a-2-a parte a anului, însă din cauza incertitudinii la nivel mondial furnizorii de energie nu garantează prețuri stabile mai mult de 6 luni.

Toți acești factori de risc pot avea un impact profund negativ asupra profitabilității produselor noastre, în contextul puternic concurențial descris anterior.

### **Riscul de lichiditate și cash flow**

În condițiile pieței marcate de concurență și a condițiilor comerciale dure impuse de marile rețele de retail, termenele de încasare a creanțelor sunt mari, viteza de rotație a debitelor-clienți ajungând la 82,68 zile, iar viteza de rotație a creditelor-furnizor a fost de 96,71 zile, în creștere față de anul precedent, dar societatea continuă să fie dependentă de anumiți furnizori pentru materiale deficitare, care condiționează livrările de plată la termene strânse.

Pentru asigurarea lichidităților este necesară menținerea liniilor de creditare angajate la băncile creditoare. Creditele sunt garantate cu ipoteci imobiliare.

Au fost aplicate politici restrictive de livrare a produselor către clienții incerti, încercându-se obținerea de instrumente de plată ferme. Cu toate acestea, se înregistrează situații de neîncasare a instrumentelor de plată la termenele scontate, și există clienți care solicită rescadențarea plăților.

În condițiile în care stocurile ar putea crește ca urmare a lipsei de cerere pe piață, resurse financiare importante pot fi blocate.

### **Riscul valutar**

Ponderea materialelor achiziționate din import (direct sau indirect) este mare, cursul valutar având un impact negativ semnificativ, motiv pentru care încercăm să diversificăm sursele de aprovizionare. Dar chiar și furnizorii de pe piața internă practică prețuri corelate cu cursul valutar, în contextul pieței globalizate.

Societatea înregistrează cheltuieli privind diferențele de curs valutar, datorită soldului existent al creditelor comerciale folosite la achiziționarea utilajelor din ultimii ani precum și datorită obligațiilor față de furnizorii externi. Pentru plățile aferente acestor obligații încercăm să generăm încasări valutare în urma exportului, dar declinul industriei auto, de care sunt legate exporturile noastre, poate restrânge această posibilitate.

### **Riscul de credit**

Liniile de credit sunt angajate la instituții bancare care și-au îndeplinit în totalitate obligațiile de finanțare asumate.

Pentru investițiile potențiale se vor folosi și surse proprii, dar și credite de investiții sau leasing precum și credit comercial acordat de furnizori.

Deteriorarea rezultatelor financiare ale societății, înregistrată în ultimii 4 ani ar putea genera dificultăți la reînnoirea liniilor de creditare.

### **Riscul ratei dobânzii**

Acest risc este prezent, dobânda aferentă liniilor de creditare fiind corelată cu indicele fluctuant ROBOR la 3 luni, indice care are o valoare foarte ridicată în prezent, fiind destul puțin probabilă o diminuare semnificativă a lui în viitorul apropiat.

### **Riscul tehnologic și al resurselor umane**

Acest risc major provine din evoluția foarte rapidă a tehnologiei în industria de profil.

Societatea nu dispune de resursele financiare, tehnologice și umane pentru a ține pasul cu aceste evoluții, dar caută parteneri pentru implementarea unor tehnologii apropiate de cerințele pieței de profil.

De asemenea, investițiile în echipamente performante, de tipul centrelor de prelucrare cu comandă numerică, atenuază acest risc, în special în sectorul prelucrărilor mecanice și al prelucrării maselor plastice.

O problemă majoră, care se acutizează în mod accentuat, este lipsa personalului de specialitate cu calificare medie și superioară, o mare parte din personalul de acest profil fiind la vârsta pensionării, iar generațiile tinere îndreptându-se spre marile centre urbane, care oferă mult mai multe oportunități. În aceste condiții, pentru fidelizarea personalului calificat, se impune asigurarea unei remunerări corespunzătoare a acestora, ceea ce poate genera creșteri semnificative ale cheltuielilor salariale, dar chiar și în aceste condiții, este tot mai problematică asigurarea resursei umane calificate.

În pofida tuturor acestor riscuri societatea **își va continua activitatea** și în viitorul previzibil, însă la un nivel care e imposibil de estimat în condițiile actuale. Un important factor potential în dezvoltarea viitoare a societății îl poate constitui și aportul noului acționar majoritar al societății, FLARO HOLDING SRL, prin valorificarea sinergiilor existente între RELEE SA și celelalte societăți comerciale în care respectivul acționar are poziții majoritare.

Societatea beneficiază de contracte cadru încheiate cu marile rețele de bricolaj prin care se derulează cea mai mare parte a comerțului cu aparataj electric de uz casnic provenit din obiectul nostru principal de activitate. Sunt încheiate contracte și cu distribuitori regionali și naționali de anvergură ceea ce ne asigură o prezență activă pe piața de profil și justifică încrederea deplină în continuarea activității societății.

Totuși, contractele existente nu garantează un volum cert de vânzări.

De aceea este imposibil de estimat sau de garantat un anumit nivel al profitabilității sau al rezultatelor economico-financiare viitoare.

## **2. Activele corporale ale societății comerciale**

Amplasarea “RELEE” S.A. este în Mediaș str. Gloria nr.5, județul Sibiu, desfășurându-și activitățile productive în incinta proprie.

Principalele capacități de producție sunt constituite în ateliere de producție după cum urmează:

- Atelier Chimic (Mase Plastice – Galvanizare – Vopsitorie)
- Atelier Ștanțe – Ajustaj – Argint
- Atelier Strunguri, organe de asamblare
- Atelier Proiectare și Execuție SDV
- Atelier Cabluri Electrice

Societatea a făcut investiții în utilaje de tipul centrelor de prelucrare mecanice CNC, mașini de injecție mase plastice în anii precedenți.

## **3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială**

3.1. Bursa de Valori București – Sistem alternativ de tranzacționare ATS – AeRO. Număr total de acționari 2.255 (conform evidența Depozitar Central)

3.2. Dividendele cuvenite în ultimii 3 ani se prezintă astfel: Nu au fost acordate dividende, societatea înregistrând pierderi :

- pentru exercitiul financiar 2023 s-a propus și aprobat ca pierderea să fie acoperită din contul \*Alte Rezerve \*
- pentru exercitiul financiar 2024 s-a propus și aprobat ca pierderea să fie acoperită din profitul anilor următori.
- pentru exercitiul financiar 2025 se propune ca pierderea să fie acoperită din profitul anilor următori

3.3. Societatea nu a efectuat operațiuni de tranzacționare a acțiunilor proprii.

3.4. Societatea nu detine filiale

3.5. Societatea nu a emis obligatiuni sau titluri de creanta.

#### **4. CONDUCEREA SOCIETĂȚII COMERCIALE**

##### **4.1. ADMINISTRATORII SOCIETĂȚII COMERCIALE**

PREȘEDINTE C.A. – Ing. Popa Catalin Cristian Valer

a) Funcții deținute în societate:

- Director General

b) "Nu este cazul"

c) "Nu este cazul"

MEMBRU C.A. – Filimon Dorina

a) Membru în Consiliul de Administrație

b) "Nu este cazul"

c) "Nu este cazul"

MEMBRU C.A. – Radu Octavian Claudiu

a) Membru în Consiliul de Administrație

b) "Nu este cazul"

c) "Nu este cazul"

##### **4.2. MEMBRII CONDUCERII EXECUTIVE A SOCIETĂȚII COMERCIALE**

DIRECTOR GENERAL – Ing. Popa Catalin Cristian Valer

a) Funcții deținute în societate

- Director General

b) "Nu este cazul"

c) "Nu este cazul"

ȘEF DEPARTAMENT COMERCIAL – PRODUCTIE Ing. LUPEAN GHEORGHE

a) Funcții deținute în societate

- Inginer TCM.

- Director comercial

- Șef departament comercial

b) "Nu este cazul"

c) "Nu este cazul"

d) Participare capital social 40 acțiuni

ȘEF DEPARTAMENT CALITATE – Ing. LAZAR PETRU

a) Funcții deținute în societate:

- Inginer TCM

- Șef departament calitate

b) "Nu este cazul"

c) "Nu este cazul"

ȘEF DEPARTAMENT ECONOMIC – Ec. DENGHEL ANA MARCELA

a) Funcții deținute în societate

- Economist

b) "Nu este cazul"

c) "Nu este cazul"

d) Participare capital social 42 acțiuni

**Notă:**

Ceilalti membrii din conducere, "Sefii de departamente" sunt încadrați în aceste funcții avand contracte de munca încheiate pe durată nedeterminată.

**5. SITUAȚIA FINANCIAR – CONTABILĂ****Principali indicatori economico-financiari și de eficiență a societății pe perioada 2023-2024-2025**

a)

Nr. Ct r	Denumire indicator	U/M	2023	2024	2025
0	1	2			
1.	Capital social	Lei	1.353.758	1.353.758	1.353.758
2.	Capital propriu	lei	6.435.152	5.584.631	3.578.593
3.	Număr mediu personal	nr.	206	150	142
4.	Active circulante – total	lei	8.153.749	7.890.834	7.148.364
	din care:				
	- Stocuri	lei	3.622.463	4077063	3.318.223
	- Creanțe/casa si banca	lei	4.531.286	3813771	3.830.141
5.	Datorii – total	lei	7.694.707	7.743.520	9.171.232
	din care:				
	- credite bancare	lei	4.544.333	4.332.220	4.399.366
	-alte datorii	lei	3.150.374	3.411.300	4.771.866

b)

Nr. Ct r	Denumire indicator	U/M	2023	2024	2025
0	1	2			
1.	Venituri totale	Lei	24.243.773	21.290.290	19.122.021
2.	Venituri din exploatare	lei	24.228.342	21.284.248	19.102.613
3.	Cifra de afaceri	lei	20.732.746	18.593.910	18.214.476
4.	Venituri financiare	lei	15.431	6.042	19.408
5.	Venituri excepționale	lei	-	-	-
6.	Cheltuieli totale	lei	25.116.278	22.140.812	21.128.058
	din care:				
	- cheltuieli material, servicii	lei	12.785.448	11.991.074	10.118.248
	- cheltuieli de personal	lei	10.935.438	8.772.558	9.405.281
	- alte cheltuieli		938.829	931.627	1.143.981
7.	Cheltuieli de exploatare	lei	24.659.715	21.695.259	20.67.510
8.	Cheltuieli financiare	lei	456.563	445.553	460.548
9.	Cheltuieli excepționale	lei			
10.	Profit brut / Pierdere	lei	-872.505	-850.522	-2.006.037
11.	Profit net	lei	-872.505	-850.522	-2.006.037
12.	Viteza de rotație a mijloacelor circulante	zile	143.55	154.90	
13.	Rata profitului	%	-	-	-
14.	Productivitatea muncii	mii lei/angajat	100,65	121,53	128,27

15. Indicele autonomiei financiare	0,46	0,42	0,28
16. Indicele lichidității	1,12	1,06	0,79

**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**

	<b>Exercițiul financiar încheiat la</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la</b>
	<b>31 DECEMBRIE 2024</b>	<b>31 DECEMBRIE 2025</b>
	(RON)	(RON)
Activități operaționale:		
(Pierdere)/Profitul net(ă)	(850,522)	(2,006,037)
Corectii pe seama rezultatului reportat	-	
Ajustări pentru reconcilierea rezultatului net cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale:		
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	594,938	-
Cheltuieli cu provizioane pentru active circulante	-	-
Pierderi din creanțe debitori diverși	-	-
Penalitati dividende	-	-
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli	-	248,205
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra creditelor și datoriilor	30,699	20,464
Venituri din utilizarea cotei de dezvoltare	-	-
Impozit pe profit	-	-
Venituri din dobânzi	(3)	-
Cheltuieli cu dobânzile, net	407,054	422,058
Profi / pierdere din vanzarea/casarea de MF	-	-

Alte cheltuieli / venituri financiare	1,761	(1,382)
Venituri subventii investitii	-	-
<b>Creșterea/(descreșterea) numerarului</b>		-
<b>din exploatare înainte de modificările</b>		
<b>capitalului circulant</b>	<b>183,927</b>	<b>(1,316,692)</b>
<b>Modificări ale capitalului circulant:</b>		
(Creștere)/Descreștere în soldurile de		
creanțe comerciale și alte creanțe, inclusiv chelt în avans	687,764	(56,651)
(Creștere)/Descreștere în soldurile de	-	-
stocuri	(454,600)	758,840
Creștere/(Descreștere) în soldurile de	-	-
datorii comerciale și alte datorii, inclusiv subventii	260,927	1,180,565
	-	-
<b>Flux de numerar net generat de</b>	-	-
<b>activitățile operaționale</b>	<b>678,018</b>	<b>566,062</b>
<b>Fluxuri de numerar din activități de exploatare:</b>		
<b>Flux de numerar net generate din activități</b>	-	-
<b>operaționale</b>	-	-
Dobânzi încasate	6	6
Dobânzi plătite	(407,054)	(422,058)
(Dividende platite)	-	-
Impozit pe profit plătit	-	-
Plati aferente participării angajaților la profit	-	-
Dividende încasate	-	-
<b>Flux de numerar net generat de activități</b>		
<b>de exploatare</b>	<b>270,970</b>	<b>144,010</b>
<b>Fluxuri de numerar din activități de investiții:</b>		
Plata în numerar pentru achiziționare de terenuri și mijloace fixe, immobilizări necorporale și alte active pe termen lung		-

	(56,145)	(232,349)
Incasari de numerar din vanzari de imobilizari	.	
Dividende incasate	-	-
Active pe termen lung	-	
Incasari din imprumuturi	-	-
Încasări din dobânzi	-	-
(Achizitii)/Vinzari de imobilizari financiare	-	-
<b>Flux de numerar net utilizat pentru activități de investiții</b>	<b>(56,145)</b>	<b>(232,349)</b>
		-
<b>Fluxuri de numerar din activități de finanțare:</b>		-
<b>Plati din credite</b>		-
		-
Majorare de capital	-	-
Prima de emisiune	-	-
Efectul variației cursului de schimb	(30,699)	(20,464)
valutar asupra creditelor si datoriilor		1,382
Trageri de imprumuturi	(1,761)	67,146
Rambursari de imprumuturi	(212,113)	-
Dividende platite	-	-
Încasări în numerar din credite	-	-
<b>Flux de numerar net generat de activități de finanțare</b>	<b>(244,573)</b>	<b>48,064</b>
<b>Fluxuri de numerar – total</b>	<b>(29,748)</b>	<b>(40,275)</b>
Modificările numerarului și echivalentelor de numerar		
<b>Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei</b>	<b>174,290</b>	<b>144,542</b>
Creșterea/(diminuarea) numerarului și echivalentelor de numerar	(29,748)	(40,275)
		-
<b>Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei</b>	<b>144,542</b>	<b>104,267</b>

## Declaratia privind Guvernanta Corporativa 31.12.2025

Principiile de Guvernanta Corporativa	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
<p><b>A.1.</b> Societatea trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.</p>	X		
<p><b>A.2.</b> Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.</p>	X		
<p><b>A.3.</b> Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.</p>	X		
<p><b>A.4</b> Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului .</p>	X		

<b>A.5.</b> Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti .	X		
<b>B.1.</b> Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliul.		X	Nu este cazul
<b>B.2.</b> Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura	X		

organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.			
<b>C.1.</b> Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	X		
<b>D.1.</b> Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori.	X		

<b>D1.1</b> Principalele regulamente ale Societatii, in particular Actul Constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare	X		
<b>D1.2</b> CV-urile, membrilor organelor statutare	X		
<b>D1.3</b> Rapoarte curente si periodice	X		
<b>D1.4</b> Informatii cu privire la AGA, Ordinea de zi si materialele aferente, hotararile AGA	X		
<b>D1.5</b> Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitarea drepturilor unui actionar, incluzand termene limita si principiile unor astfel de actiuni	X		
<b>D1.6</b> Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/modificarea/initierea cooperarii cu Consultant Autorizat; - semnarea/reinnoirea/terminarea unui accord cu un Market Maker	X		
<b>D.2.</b> O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.		X	Societatea nu a adoptat si nu a publicat pe site-ul propriu o politica privind distributia anuala a dividendelor. Totusi societatea a distribuit dividend cand a inregistrat profit .Valoarea dividendelor a fost propusa anual de Consiliul de Administratie si supusa spre aprobare AGOA. In cadrul Adunarilor Generale Ordinare care au avut pe ordinea de zi aprobarea repartizarii profitului net, odata cu valoarea dividendului, au fost aprobate si modalitatile de distribuire a acestora catre actionari.
<b>D.3.</b> O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare—(asa numitele		X	Societatea nu a adoptat o politica privind previziunile care sa stabileasca frecventa , perioada si continutul acesteia, daca sa fie facute publice sau nu. Previziunile cu un anumit nivel de incertitudine sunt cuprinse de fiecare data in rapoartele anuale ale administratorilor.

<p>ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor.</p> <p>Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale.</p> <p>Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii</p>			
<p><b>D.4.</b></p> <p>O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.</p>	X		
<p><b>D.5.</b></p> <p>Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.</p>		X	<p>Informatiile sunt prezentate in limba romana in rapoartele financiare anuale, societatea neavand actionari straini</p>
<p><b>D.6.</b></p> <p>Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte</p>		X	<p>Nu au fost organizate sedinte cu analistii si investitori. Posibilitatea organizarii unor astfel de evenimente corporative va fi evaluata in raport cu solicitarile venite din partea investitorilor.</p>

Presedintele Consiliul de Administratie  
Popa Catalin Cristian Valer

Bifati numai  
dacă  
este cazul:
 Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti  
 Sucursala  
 GIE - grupuri de interes economic  
 Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An  Semestru Anul **2025**

Suma de control 1.353.758

Entitatea RELEE SA

Adresa

Județ Sector Localitate  
Sibiu [ ] MEDIAS

Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon  
GLORIA 5 [ ] [ ] [ ] [ ]

Număr din registrul comerțului J1991000015325 Cod unic de inregistrare 8 0 7 1 5 0

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)

2712--Fabricarea aparatelor de distributie si control a electricitatii

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2712--Fabricarea aparatelor de distributie si control a electricitatii

## Situatii 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 Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completarile ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

## Indicatori :

Capitaluri - total	3.578.593
Capital subscris	1.353.758
Profit/ pierdere	-2.006.037

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

Numele si prenumele

POPA CATALIN

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DENGHELANA MARCELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Semnătura

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?  DA  NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?  DA  NU

## AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

SC ACE-CONSULT SRL

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii 

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA523

CIF/ CUI

[ ] [ ] [ ] 1 4 4 6 9 5 5 5

SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILA  
DUPA O VALIDARE CORECTAEntitatea are organizată activitate de audit intern, potrivit legii?  DA  NUEntitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de catre cenzori ?  DA  NU

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. OMF nr 2036/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	31.12.2025
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	0	0
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	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	03	0	44.860
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	0	0
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	0	
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	0	44.860
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	3.121.880	3.535.829
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	2.285.752	2.041.201
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	0	18.091
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	0	0
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	29.685	29.685
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13	0	0
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	0	0
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	0	0
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	0	
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	5.437.317	5.624.806
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	0	0
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	0	0
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	0	0
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	0	0
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	0	0
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	0	0
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	0	0
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	5.437.317	5.669.666
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				

<b>I. STOCURI</b>				
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	1.833.291	1.406.124
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	492.730	125.998
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	1.751.042	1.786.101
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	4.077.063	3.318.223
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	3.543.039	3.653.570
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	126.190	72.304
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
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	3.669.229	3.725.874
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
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	0	0
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39	0	0
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	144.542	104.267
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	7.890.834	7.148.364
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	0	0
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	0	0
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
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	4.332.220	4.399.366
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	6.335	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	2.311.991	2.436.486
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	0	0
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	806.011	2.159.123
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	7.456.557	8.994.975
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	434.277	-1.846.611
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	5.871.594	3.823.055
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
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	0	0
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	286.963	176.257
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	286.963	176.257
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
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	0	68.205
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	0	68.205
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
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
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78	0	0
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	0	0
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	1.353.758	1.353.758

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
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	1.353.758	1.353.758
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86	0	0
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87	3.252.549	3.206.479
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	270.751	270.751
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89	0	0
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	639.239	639.239
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	909.990	909.990
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92	0	0
Câștiguri 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
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b> <b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95	918.856	114.403
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	0	0
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	850.522	2.006.037
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	5.584.631	3.578.593
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	5.584.631	3.578.593

\*) 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),**

Numele și prenumele

POPA CATALIN

Semnătura \_\_\_\_\_

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

DENGHELANA MARCELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

**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
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	18.593.910	18.214.476
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	15.336.933	15.904.967
<del>— din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național</del>		01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	19.459.198	19.055.254
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	0	2.167
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	865.288	842.945
<del>— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)</del>		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	2.643.481	759.888
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	35.165	81.496
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	11.692	46.753
-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
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	21.284.248	19.102.613
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	9.481.471	7.523.765
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	99.530	114.253
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	1.097.972	1.152.988
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	778.858	792.425
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	222.279	236.230
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	0	1.909
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	8.772.558	9.405.281
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	8.540.647	9.177.392

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	231.911	227.889
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	594.938	549.347
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	594.938	549.347
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	0	3.188
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	0	3.188
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	1.648.790	1.668.574
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	1.292.560	1.301.098
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii (ct. 612), din care:	36	33	19.541	24.235
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	19.541	24.235
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)	0	0
- cheltuieli cu chirii (ct. 6123)	39	33c (309)	0	0
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)	0	0
- 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)	221.483	238.405
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	115.206	104.836
— 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	248.205
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	0	248.205
- Venituri (ct.7812)	53	41	0	0
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	54	42	21.695.259	20.667.510
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	411.011	1.564.897
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

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	3	0
- 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	6.039	19.408
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	63	51	0	0
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	64	52	6.042	19.408
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	407.054	422.058
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		19.377
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	38.499	38.490
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	71	59	445.553	460.548
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	439.511	441.140
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	74	62	21.290.290	19.122.021
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	75	63	22.140.812	21.128.058
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	850.522	2.006.037
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	0	0
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
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68 )	83	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	850.522	2.006.037

\*) 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

POPA CATALIN

Numele si prenumele

DENGHELANA MARCELA

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01				
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		2.006.037	
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	120.505		120.505	0
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	120.505		120.505	0
- peste 30 de zile	06	06	97.277		97.277	
- peste 90 de zile	07	07	23.228		23.228	
- 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
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10	0		0	0
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	0		0	0
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12	0		0	0
- contributi 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 contributi 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	150		142	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	153		137	
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			

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	0	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri <sup>1)</sup>	26	25	0	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	0	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	0	
<b>Subvenții</b> 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	
<b>Creanțe restante</b> , 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	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	0	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	0	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40	0	0
- din fonduri private	46	41	0	0
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43	0	0
- cheltuieli de capital	49	44	0	0
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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
<b>VIII. Alte informații</b>	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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), <b>din care:</b>	55	47	29.685	29.685
- 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 ( <b>rd. 49+54</b> )	58	48	0	0
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute ( <b>rd. 50 + 51 + 52 + 53</b> )	59	49	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	0	0
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>	62	52	0	0
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53	0	0
Creanțe imobilizate, în sume brute ( <b>rd. 55+56</b> )	65	54	0	0
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	0	0
- 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), <b>din care:</b>	68	57	4.088.534	4.199.065
- 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	100.975	150.467
- 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	545.495	545.495
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) , ( <b>rd.62 la 66</b> )	73	61	126.123	72.304
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	120.939	53.482
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	5.184	18.822
- 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), <b>din care:</b>	79	67	0	0

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>	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 neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	0	0
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), <b>din care:</b>	83	71	67	0
- 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	0	0
- 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) , <b>din care:</b>	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), <b>din care:</b>	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)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută ( <b>rd.85+86</b> )	98	84	4.479	4.550
- în lei (ct. 5311)	99	85	4.479	4.550
- în valută (ct. 5314)	100	86	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută ( <b>rd.88+90</b> )	101	87	140.063	99.717
- în lei (ct. 5121), <b>din care:</b>	102	88	23.882	28.869
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89	0	0
- în valută (ct. 5124), <b>din care:</b>	104	90	116.181	70.848
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91	0	0
Alte conturi curente la bănci și acreditive, ( <b>rd.93+94</b> )	106	92	0	0
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	0	0
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94	0	0
Datorii ( <b>rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128</b> )	109	95	3.411.300	4.771.866

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), <b>(rd.97+98)</b>	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 mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), <b>(rd.100+101)</b>	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) <b>(rd. 104+105)</b>	117	103	0	19.377
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104	0	19.377
- în valută	119	105	0	0
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), <b>din care:</b>	120	106	394.413	293.252
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107	0	0
- 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), <b>din care:</b>	123	108	2.318.326	2.436.486
- 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	21.637	107.875
- 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	241.929	260.048
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>	127	111	334.825	309.028
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	235.944	246.963
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	97.187	62.065
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	0	0
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	1.694	0
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	132	116	0	0
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), <b>din care:</b>	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), <b>din care:</b>	136	119	100.000	1.425.000

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	100.000	1.425.000
- 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	0	6.675
-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	0	0
-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	0	0
- subventii nereluuate 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	21.807	22.000
- 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	1.353.758	1.353.758
- acțiuni cotate 4)	150	131	1.353.758	1.353.758
- acțiuni necotate 5)	151	132	0	0
- părți sociale	152	133	0	0
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134	0	0
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	0	0
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	0	0
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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
<b>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</b>	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140	0	0

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
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	1.353.758	X	1.353.758	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	0	0,00	0	0,00
- 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	677.375	50,04	794.038	58,65
- deținut de persoane fizice	170	151	676.383	49,96	559.720	41,35
- 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	
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	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	
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul raportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	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
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul raportat</b>	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat	185	165a (312)	0	0
<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)	0	0
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
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
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170	0	0
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>	192	170a (322)	0	0
- 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

POPA CATALIN

Semnatura \_\_\_\_\_

**Formular  
VALIDAT**

Numele si prenumele

DENGHELANA MARCELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

- \*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.
- \*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.
- \*\*\* Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.
- \*\*\*\*) În categoria articolelor economice 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 (FEAGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013. Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013. Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.
- (2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, 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 cooperăției.
  - 9)-10) Se completează de către unitățile fără personalitate juridică din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE și sediile permanente din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE, din categoria entităților constitutive prevăzute la art. 18 alin. (10) din Legea nr. 431/2023 privind asigurarea unui nivel minim global de impozitare a grupurilor de întreprinderi multinaționale și a grupurilor naționale de mari dimensiuni, cu modificările și completările ulterioare.

**SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE**

la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri <sup>1)</sup>	Reduceri <sup>2)</sup>		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01	0	0	0	X	0
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	285.688	44.860	0	X	330.548
4.Fond comercial	04	0	0	0	X	0
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
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	285.688	44.860	0	X	330.548
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	2.129.700	0	0	X	2.129.700
2.Constructii	09	4.329.571	493.247	0	0	4.822.818
3.Instalatii tehnice si masini	10	10.231.738	239.566	210.441	89.914	10.260.863
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	19.948	18.091	0	0	38.039
5.Investitii imobiliare	12	0	0	0	0	0
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	0	0	0	0	0
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14	29.685	0	0	0	29.685
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	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	16.740.642	750.904	210.441	89.914	17.281.105
<b>III.Imobilizari financiare</b>						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	<b>20</b>	17.026.330	795.764	210.441	89.914	17.611.653

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 <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21	0	0	0	0
2.Cheltuieli de dezvoltare	22	0	0	0	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	285.688	0	0	285.688
4.Fond comercial	24	0	0	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	<b>26</b>	285.688	0	0	285.688
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27	0	0	0	0
2.Constructii	28	3.337.391	79.297	0	3.416.688
3.Instalatii tehnice si masini	29	7.945.986	470.050	196.373	8.219.663
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	19.948			19.948
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
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	<b>34</b>	11.303.325	549.347	196.373	11.656.299
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	11.589.013	549.347	196.373	11.941.987

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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
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
<b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>	<b>40</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
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
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	<b>51</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	52	0	0	0	0
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)</b>	<b>53</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

POPA CATALIN

Semnătura \_\_\_\_\_

Numele si prenumele

DENGHELANA MARCELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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	
			-
			+

**RELEE S.A.**  
**DEPARTAMENTUL ECONOMIC**

**SITUATIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
**LA DATA DE 31.12.2025**

<u>Element al capitalului propriu</u>	<b>Sold la 1 ianuarie 2025</b>	<b>Cresteri</b>		<b>Reduceri</b>		<b>Sold la 31 decembrie 2025</b>
		<b>Total din care</b>	<b>Prin transfe</b>	<b>Total din care</b>	<b>Prin transfer</b>	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris varsat	1.353.758					1.353.758
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	3.252.549			46.070	46.070	3.206.479
Rezerve legale	270.751					270.751
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare						
Alte rezerve	639.239					639.239
Rezerve din conversie						
Rezultatul reportat reprezentand profit nerepartizat sau pierdere neacoperita						
<u>Sold creditor</u>						
Sold debitor						
Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile						
<u>Sold creditor</u>						
Sold debitor						
Rezultatul reportat, provenit din corectarea erorilor fundamentale						
<u>Sold creditor</u>						
Sold debitor						
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	918.856	46.070	46.070	850.522	850.522	114.403
Rezultatului exercitiului financiar						
<u>Sold creditor</u>						
Sold debitor	850.522	2.006.037		850.722	850.722	2.006.037
Repartizarea Profitului						
<u>Sold creditor</u>						
Sold debitor						
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>5.584.631</b>	<b>(1.959.967)</b>		<b>46.070</b>		<b>3.578.593</b>

lei

ADMINISTRATOR,  
Numele si prenumele Popa Catalin  
Semnătura \_\_\_\_\_

INTOCMIT,  
Numele si prenumele Ec. Denghel Ana  
Calitatea Contabil sef  
Semnătura \_\_\_\_\_

**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**

	<b>Exercițiul financiar încheiat la</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la</b>
	<b>31 DECEMBRIE 2024</b>	<b>31 DECEMBRIE 2025</b>
	(RON)	(RON)
Activități operaționale:		
(Pierdere)/Profitul net(ă)	(850,522)	(2,006,037)
Corectii pe seama rezultatului reportat	-	
Ajustări pentru reconcilierea rezultatului net cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale:		
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale	-	-
și necorporale	594,938	-
Cheltuieli cu provizioane pentru active circulante	-	-
Pierderi din creanțe debitori diverși	-	-
Penalitati dividende	-	-
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli	-	248,205
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra creditelor și datoriilor	30,699	20,464
Venituri din utilizarea cotei de dezvoltare	-	-
Impozit pe profit	-	-
Venituri din dobânzi	(3)	-
Cheltuieli cu dobânzile, net	407,054	422,058
Profi / pierdere din vanzarea/casarea de MF	-	-
Alte cheltuieli / venituri financiare	1,761	(1,382)
Venituri subventii investitii	-	-
<b>Creșterea/(descreșterea) numerarului din exploatare înainte de modificările capitalului circulant</b>	<b>183,927</b>	<b>(1,316,692)</b>
<b>Modificări ale capitalului circulant:</b>		
(Creștere)/Descreștere în soldurile de creanțe comerciale și alte creanțe, inclusiv chelt in avans	687,764	(56,651)
(Creștere)/Descreștere în soldurile de	-	-

stocuri	(454,600)	758,840
Creștere/(Descreștere) în soldurile de	-	-
datorii comerciale și alte datorii, inclusiv subvenții	260,927	1,180,565
	-	-
<b>Flux de numerar net generat de</b>	-	-
<b>activitățile operaționale</b>	<b>678,018</b>	<b>566,062</b>
<b>Fluxuri de numerar din activități de exploatare:</b>		
<b>Flux de numerar net generate din activități</b>	-	-
<b>operaționale</b>	-	-
Dobânzi încasate	6	6
Dobânzi plătite	(407,054)	(422,058)
(Dividende platite)	-	-
Impozit pe profit plătit	-	-
Plati aferente participării angajaților la profit	-	-
Dividende incasate	-	-
<b>Flux de numerar net generat de activități</b>		
<b>de exploatare</b>	<b>270,970</b>	<b>144,010</b>
<b>Fluxuri de numerar din activități de investiții:</b>		
Plata în numerar pentru achiziționare de terenuri și mijloace fixe, imobilizări necorporale și alte active		-
pe termen lung	(56,145)	(232,349)
Încasări de numerar din vânzări de imobilizări	-	-
Dividende incasate	-	-
Active pe termen lung	-	-
Încasări din împrumuturi	-	-
Încasări din dobânzi	-	-
(Achiziții)/Vânzări de imobilizări financiare	-	-
<b>Flux de numerar net utilizat pentru activități de investiții</b>	<b>(56,145)</b>	<b>(232,349)</b>
		-
<b>Fluxuri de numerar din activități de finanțare:</b>		-
<b>Plati din credite</b>		-
		-
Majorare de capital	-	-
Prima de emisiune	-	-
Efectul variației cursului de schimb	(30,699)	(20,464)
valutar asupra creditelor și datoriilor		1,382
Trageri de împrumuturi	(1,761)	67,146
Rambursări de împrumuturi	(212,113)	-
Dividende platite	-	-

Încasări în numerar din credite	-	-
<b>Flux de numerar net generat de activități de finanțare</b>	<b>(244,573)</b>	<b>48,064</b>
<b>Fluxuri de numerar – total</b>	<b>(29,748)</b>	<b>(40,275)</b>
Modificările numerarului și echivalentelor de numerar		
<b>Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei</b>	<b>174,290</b>	<b>144,542</b>
Creșterea/(diminuarea) numerarului și echivalentelor de numerar	(29,748)	(40,275)
		-
<b>Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei</b>	<b>144,542</b>	<b>104,267</b>

ADMINISTRATOR,  
Numele si prenumele Popa Catalin \_  
Semnătura \_\_\_\_\_

Stampila unității

INTOCMIT,  
Numele si prenumele Ec. Denghel Ana  
Calitatea Contabil sef  
Semnătura \_\_\_\_\_

**RELEE S.A.**  
**DEPARTAMENTUL ECONOMIC**

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE  
FINANCIARE ANUALE LA 31.12.2025**

**Nota 1**  
**Active imobilizate**

Imobilizările necorporale cuprind licențe și programe de calculator. Perioada de amortizare a imobilizărilor necorporale este de 3 ani și se face prin metodă liniară. La 31.12.2025, imobilizarile necorporale au crescut cu 44.860 reprezentind achizitionarea unui program informatic.

Imobilizările corporale sunt evaluate initial la costul de achiziție sau costul de producție. Metoda de amortizare este cea liniară. La 31.12.2025 valoarea imobilizarilor corporale integral amortizate este de 5.531.198 lei.

Situația activelor imobilizate la 31.12.2025 este prezentată mai jos.

lei

Elemente de activ	Valoare brută				Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru deprecieri)			
	Sold la începutul exercițiului i financiar	Cresteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului i financiar	Sold la începutul exercițiului i financiar	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului financiar	Reduceri sau reluări	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
0	1	2	3	4=1+2+3	5	6	7	8=5+6+7
Imobilizări necorporale	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte imobilizari necorporale	285.688	44.860		330.548	285.688			285.688
Avansuri si imobilizari necorp.in curs	-				-			-
<b>TOTAL</b>	285.688			285.688	285.688			285.688
Imobilizări corporale								
Terenuri	2.129.700			2.129.700	-			
Construcții	4.329.571	493.247		4.822.818	3.337.391	79.298		3.416.689
Instalatii tehnice si masini	10.231.738	239.566	210.441	10.260.83	7.945.986	470.050	196.374	8.219.662
Alte instalatii, utilaje si mobilier	19.948	18.091		38.039	19.948			19.948
Avansuri si imobilizări corporale în curs	29.685			29.685				
<b>TOTAL</b>	<b>16.740.642</b>	<b>750.904</b>	<b>210.441</b>	<b>17.281.105</b>	<b>11.303.325</b>	<b>549.348</b>	<b>196.374</b>	<b>11.656.299</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>17.026.330</b>	<b>795.764</b>	<b>210.441</b>	<b>17.611.653</b>	<b>11.589.013</b>	<b>549.348</b>	<b>196.374</b>	<b>11.941.987</b>

**Nota 2**  
**AJUSTĂRI**

-lei-

Denumirea ajustării	Sold la începutul exercițiului financiar	Transferuri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		în cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustări pentru deprecierea creanțelor	-			-
- clienti	545.496			545.496
Ajustari pentru deprecierea produselor finite	254.766			254.766
Ajustari pentru stocuri la materiale fara miscare	-	180.000	-	180.000

**Nota 3**  
**REPARTIZAREA PROFITULUI**

**Propunerea de repartizare a profitului / acoperire a pierderii**

Repartizările de mai jos au fost făcute de Societate conform reglementărilor în vigoare privind repartizările obligatorii și anume conform legii 31/1990 cu modificările ulterioare, privind societățile comerciale.

<u>Destinația</u>	Exercițiul financiar	Exercițiul financiar
	încheiat la	încheiat la
	31.12.2024	31.12.2025
	(lei)	(lei)
I Profit net de repartizat	-	-
II Pierdere	850.522	2.006.037
III Repartizări profit la:		
Rezerva legală		
Acoperirea pierderilor din anii precedenți	0	0
Alte fonduri- fd de dezvoltare	0	0
Dividende	0	0
Profit nerepartizat	0	0

IV Acoperirea pierderii din:

Pierdere din anul 2024, în valoare de 850.522 lei, s-a propus sa se acopere din profitul anilor următori. Pierdere din anul 2025, în valoare de 2.006.037 lei, se propune sa se acopere din profitul anilor următori.

**Nota 4**  
**ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**

-lei-

Denumirea indicatorului	Exercițiul financiar	
	2024	2025
0	1	2
1.Cifra de afaceri netă	18.593.910	18.214.476
2.Costul bunurilor vândute si al serviciilor prestate (3+4+5 )	17.351.348	16.158.894
3.Cheltuielile activității de bază	14.716.184	13.244.237
4.Cheltuielile activităților auxiliare		
5.Cheltuielile indirecte de producție	2.635.164	2.914.657
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	1.242.562	2.055.582
7.Cheltuieli de desfacere	302.554	377.770
8.Cheltuieli generale de administrație	4.041.357	4.130.847
9.Alte venituri din exploatare	2.690.338	888.138
10.Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-411.011	-1.564.897

Creanțele si datoriile la 31.12.2025 se prezinta conform Nota 5.

**Nota 5**  
**SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**

-lei-

	Creanțe	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Termen de lichidare	
			Sub 1 an	Peste 1 an
	0	1=2+3	2	3
	<b>TOTAL, din care:</b>	<b>3.725.874</b>	<b>3.725.874</b>	
411, 418-491	Creante comerciale	3.653.570	3.653.570	
442.04	TVA de recuperat	14.168	14.168	
442.08	TVA neexigibil	4.654	4.654	
438	Creante FNUASS	53.482	53.482	

	Datorii	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
	0	1=2+3+4	2	3	4
	<b>TOTAL, din care:</b>	<b>9.171.232</b>	<b>8.994.975</b>	<b>176.257</b>	
167	Alte imprumuturi	293.252	116.995	176.257	
5186	Dobanzi de platit	41.377	41.377		
5191	Conturi la bănci – linii credit	4.399.366	4.399.366		
401	Furnizori	2.093.687	2.093.687		-
404	Furnizori de imobilizări	178.140	178.140		-
408	Furnizori-facturi nesoite	164.659	164.659		
421	Personal – salarii datorate	223.397	223.397		-
423	Personal-ajutor material datorat	2.856	2.856		-
427	Rețineri din salarii datorat terților	12.165	12.165		-
4281	Garantii gestionari	21.630	21.630		
431	Contrib. la asig.sociale salariați	173.853	173.853		-
4313	Contrib. la asig.sociale de sănătate salariatii	73.110	73.110		-
436	Contrib.asig de munca	15.445	15.445		
444	Impozit pe venituri salariale	41.456	41.456		-
446.08	Taxa salubritate	5.164	5.164		
455	Sume datorare asociatiilor	1.425.000	1.425.000		
473	Decontari in curs	6.675	6.675		

Suma de 293.252 ron din care 176.257 pe termen lung , reprezinta datoria inregistrata in baza contractului de leasing financiar nr SGL136796/02.05.2023, incheiat cu BRD SOGELEASE IFN SA, cu durata de 60 luni .

### **Nota 6** **Principii, politici si metode contabile 31.12.2025**

#### **A.Baza întocmirii situațiilor financiare și a înregistrărilor contabile**

##### **(1) Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu:**

- (a) Reglementările contabile aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 1802/2014 privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate
- (b) Legea 82/1991 – Republicata , cu modificarile si completarile ulterioare
- (c) Legea 31/ 1990 - republicata privind societatile comerciale.
- (d) Legea 227/2015 cu modificarile ulterioare privind Codul fiscal.

- (e) OMF nr. 2036/23.12.2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile

Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza convenției costului istoric, cu excepțiile prezentate în continuare în politicile contabile.

## **(2) Utilizarea estimărilor**

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 solicită conducerii Societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare și veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă. Cu toate că aceste estimări sunt făcute de către conducerea Societății pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.

## **(3) Principiul continuității activității**

În anul 2025, economia românească a fost afectată de presiunile inflaționiste și de turbulențele social-politice pe plan intern și internațional, iar ca urmare au existat scăderi ale cererii pe unele segmente ale pieței de profil, inclusiv la marile rețele de magazine de bricolaj, care sunt principalii noștri clienți.

Cu toate acestea, am reușit să ne menținem pe piața de profil, foarte concurențială și să păstrăm clienții serviciilor de prelucrări mecanice, reperi și subsansamblele destinate clienților din industria de cablaje auto, intern și externi.

La data prezentării situațiilor financiare, administratorii și conducerea executivă a societății nu sunt în măsură să cuantifice cu maximă exactitate toți factorii economico-financiar și social-politici, pe plan intern și internațional, cu impact asupra performanțelor financiare ale societății iar scenariile elaborării bugetului de venituri și cheltuieli au fost prudent selectate.

**Cu toate acestea, administratorii și conducerea cred că societatea va putea să-și continue activitatea în baza contractelor încheiate pentru 2026 cu beneficiarii interni, între care ponderea substanțială o au marile rețele de bricolaj, precum și a comenzilor clienților externi din industria cablajelor auto.** În acest sens subliniem faptul că la data prezentării situațiilor financiare sunt deja în derulare comenzi ale acestor parteneri de pe piața externă, la un volum sensibil mai mare decât în anul precedent.

Un important factor potențial în dezvoltarea viitoare a societății îl poate constitui și aportul noului acționar majoritar al societății, prin valorificarea sinergiilor existente între RELEE SA și celelalte societăți comerciale în care respectivul acționar are poziții majoritare.

## **Riscul aferent mediului economic**

Perspectivile economice sunt, în continuare, amenințate de creșterile cheltuielilor cu materiile prime, din cauza creșterii combustibilului, utilităților și salariilor, care pot afecta în acest an sectoarele de activitate de producție și mai ales de conjunctura politică și militară internațională, în contextul economiei puternic globalizate.

## **(4) Moneda de prezentare a situațiilor financiare**

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională. Elementele incluse în aceste situații financiare sunt prezentate în lei românești.

## **(5) Conversia tranzacțiilor în moneda străină**

Tranzacțiile societății în moneda străină sunt înregistrate la cursurile de schimb din data tranzacțiilor. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în moneda străină, sunt recunoscute în contul de profit și pierdere. Asemenea solduri sunt convertite în lei la cursurile de schimb de la sfârșitul anului, la rata oficială a Băncii Naționale a României, existentă la data bilanțului.

La data de 31 decembrie 2025 cursul oficial de schimb utilizat a fost de:

- 1 EUR = 5,0985 lei;
- 1 USD = 4.3417 lei.

## **B. Reguli și metode contabile**

### **1. Imobilizări necorporale**

S.C.' RELEE "S.A. Mediaș, deține în patrimoniu la 31.12.2025, imobilizări necorporale în valoare brută 330.548 lei reprezentând licențe și programe informatice a crescut cu 44.860 ron fiind implementat un nou program informatic .

Pentru calculul amortizării s-a utilizat metoda liniară pe o perioadă de 3 ani.

### **2. Imobilizări corporale**

Imobilizările corporale, au fost înregistrate în contabilitate initial la cost de achiziție, care include toate cheltuielile ocazionate de aprovizionarea, montarea și punerea în funcțiune a acestora.

Valoarea imobilizarilor corporale a crescut în anul 2025 cu suma de 750.904 lei, reprezentând active corporale achiziționate și modernizate .

Amortizarea contabilă se calculează prin metoda liniară pentru toate imobilizările corporale existente tinând seama de duratele normale de funcționare conform prevederilor Legii 15/1994 cu normele de aplicare și modificările ulterioare.

Amortizarea înregistrată în cursul anului 2025 este de 549.348 lei. Valoarea rămasă neamortizată a imobilizărilor corporale la 31.12.2025 este de 3.510.281 lei.

Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră că, au o durată de viață nedefinită și sunt înregistrate la valoarea de 2.129.700 lei.

Metodele de evaluare și amortizare s-au menținut la fel ca și în exercițiul financiar precedent, respectându-se principiul permanentei metodelor.

Întreținerea și reparațiile mijloacelor fixe s-au trecut pe cheltuieli, iar modernizările care cresc valoarea și durata de viață a activelor, au fost capitalizate deoarece măresc capacitatea lor de a genera profit în viitor.

### **3. Stocuri**

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. S-a făcut ajustari pentru stocuri fara mișcare uzate fizic sau moral in valoare de 180.000 .

Stocurile în sumă de 3.318.223 lei, au înregistrat o scadere de 18.61 % la 31.12.2025 față de 31.12.2024 și sunt evaluate în felul următor:

**3.1. Materiile prime și materialele** în valoare de 1.406.124 lei, sunt evaluate la cost de achiziție care cuprinde prețul de facturare plus toate cheltuielile ocazionate de aprovizionare (ambalaj, transport, taxe vamale etc.), iar la ieșire se utilizează, valoarea de intrare prin aplicarea metodei FIFO.

- **3.2. Producția în curs de execuție** în suma de 125.998 lei, se determină prin inventarierea la finele perioadei și evaluarea la costul produselor, în funcție de faza de prelucrare în care se afla.

**3.3. Produsele finite și marfuri** în valoare de 1.786.101 lei, sunt înregistrate la preț prestabilit corectat cu valoarea diferentelor de preț repartizate atât asupra valorii produselor ieșite cât și asupra stocului

#### **4. Creanțe**

Creanțele în suma de 3.725.874 lei au crescut față de anul precedent cu 1.02 % și sunt înregistrate în bilanț la valoarea probabila de incasare .

În cadrul creanțelor ponderea de peste 98.06 % o dețin clienții, iar diferența o reprezintă creanțe în legătură cu: personalul, bugetul statului sau alți debitori.

Creanțele în valută au fost evaluate inițial la cursul de schimb din data intrării, iar la finele fiecărei luni au fost reevaluate la cursul de schimb valabil la sfârșitul lunii respective.

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată. Ajustările pentru deprecierea creanțelor comerciale se constituie în cazul în care există evidente obiective asupra faptului că Societatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele scadente. Ajustarea pentru deprecierea creanțelor clienți se calculează prin aplicarea următoarelor procente de ajustare : 50 % în cazul creanțelor neincasate într-o perioadă ce depășește 270 zile de la scadența , până la 100% în cazul clienților la care a fost declarată procedura de deschidere a insolvenței în baza planului de rambursare a datoriilor sau lichidare de active și creanța a fost eliminată sau modificată și 100% în cazul clienților la care a fost declarată procedura de deschidere a insolvenței în procedura simplificată sau procedura falimentului .

#### **5. Casa și conturi la bănci**

Disponibilitățile bănești însumează la 31.12.2025 în suma de 104.267 lei, evidențiate în bilanț și în situația fluxurilor de trezorerie, incluzând numerarul din casa de 4.550 lei, disponibilul din conturile bancare de lei și valută de 99.717 lei .

Soldurile conturilor bancare din extrasele de cont, corespund cu evidențele contabile. Disponibilitățile în devalize s-au reevaluat la finele fiecărei luni și s-au înregistrat diferențele rezultate în venituri sau cheltuieli conform prevederilor legale.

#### **6. Datorii**

Datoriile totale în suma de 9.171.232 lei, din care suma de 8.994.975 lei se înscrie în categoria celor care trebuie plătite într-o perioadă de un an și suma de 176.257 lei , reprezintă datorie ce trebuie plătită într-o perioadă mai mare de 1 an. Acestea sunt înregistrate în situațiile financiare ca și creanțele, la valoarea probabila de plată . Datoriile în valută au fost reevaluate lunar la fel ca și creanțele la cursul de schimb valabil la sfârșitul fiecărei luni.

În totalul datoriilor ponderea de 26.57 % , o dețin datoriile comerciale față de furnizorii interni și externi, datorii care se încadrează în termenele contractuale.

Pondere importantă în cadrul datoriilor 48.21 % o au creditele bancare, care constituie pentru societate o sursă permanentă de acoperire a deficitului de trezorerie, pentru asigurarea surselor de finanțare a producției, prin diverse tipuri:

- liniile de credit pentru finanțarea producției 4.450.000 lei în cadrul facilității multiprodus, din care angajat la 31.12.2025 – 4.399.366 lei;

Alte imprumuturi angajate la 31.12.2025 - leasing 293.252 lei , reprezentand 3.20 % din total datorii .

Celelalte datorii de 22,02% %, reprezintă datorii curente față de salariați, datorii fiscale, datorii pentru asigurările sociale, sume datorate actionarilor,etc.

## **7. Provizioane pentru riscuri si cheltuieli**

Provizioanele pentru riscuri și cheltuieli sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, când pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

S-au înregistrat provizioane pentru concedii de odihna neefectuate aferente personalului din 2025 în valoare de 68.205 Ron, și s-a constituit ajustare pentru deprecierea materiilor prime aflate în stoc, identificate ca fiind fără mișcare și risc de neutilizare în valoare de 180.000 Ron.

## **8. Beneficiile angajaților**

Pensii și alte beneficii după pensionare

În cursul normal al activității, Societatea face plăți fondurilor de sănătate, pensii și contribuția asiguratorie pentru munca, în contul angajaților săi la ratele statutare. Toți angajații Societății sunt membrii ai planului de pensii al statului român. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor.

Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii.

## **9. Cheltuielile înregistrate în avans**

NU s-au înregistrate la finele anului 2025.

## **10. Rezervele**

În valoarea de 909.990 lei, sunt evidențiate în situațiile financiare la costul istoric, conform prevederilor legale .

## **11. Subvenții aferente veniturilor**

Subvențiile aferente veniturilor sunt prezentate ca un venit în contul de profit și pierdere pe perioada corespunzătoare cheltuielilor aferente pe care aceste subvenții urmează să le compenseze.

Societatea a înregistrat astfel de subvenție pentru stimularea ocupării forței de muncă, valoarea totală a veniturilor înregistrate în anul 2025 din subvenție fiind de 81.496 lei.

## Nota 7 Actiuni si obligatiuni

### Acțiuni

Societatea Relee S.A. este o societate deschisă , ale cărei acțiuni se tranzacționează începând cu anul 11.04.2015 pe sistemul alternativ ATS AeRO al Bursei de Valori Bucuresti

- a) La finele anului 2025 capitalul social al societății subscris și vărsat este de 1.353.758 lei reprezentând un număr de 541.503 acțiuni cu valoare nominală de 2,50 lei/acțiune.
- b) Societatea Relee SA Medias nu participă sub nici o formă la capitalul social al altor agenți economici persoane juridice din România sau străinătate.
- c) Societatea nu detine acțiuni în portofoliu la 31 decembrie 2025.

### Obligațiuni

Societatea nu are emise obligațiuni la 31 decembrie 2025

## Nota 8

### Informații privind salariații și membrii organelor de administrație

Indemnizațiile membrilor organelor de administrație și de conducere au fost acordate conform hotărârii AGA pentru administratori și contractelor individuale de muncă pentru șefi de departament , în valoare totală de 505.373 Ron.

Nu avem obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii membri ai organelor de administrație, de asemenea nu au fost acordate avansuri sau credite membrilor organelor de administrație sau conducere.

Numărul efectiv al salariaților la 31.12.2025 este de **137** din care:

- muncitori direct productivi	=	80
- muncitori indirect productivi	=	38
- TESA	=	19

Cheltuielile cu personalul , inclusiv membrii CA și șefii de departamente , în exercițiul financiar 2024 au fost următoarele:

- salarii și indemnizații	8.574.632
- tichete de masă	602.760
- asigurări și protecția socială	227.889

<b>TOTAL</b>	<b>9.405.281</b>	<b>lei</b>
--------------	------------------	------------

**Nota 9**  
**Calculul si analiza principalilor indicatori economico-financiari**

**1. INDICATORI DE LICHIDITATE**

$$\text{a. Indicatorul lichidității curente} = \frac{\text{active circulante}}{\text{datorii curente}} = \frac{7.148.364}{8.994.975} = 0,79$$

(Indicatorul capitalului circulant)

- valoarea recomandată – in jurul valorii de 1.5- 2
- oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente

$$\text{b. Indicatorul lichidității imediate} = \frac{\text{active circulante-stocuri}}{\text{datorii curente}} = \frac{7.148.364 - 3.318.223}{8.994.975} = 0.43$$

(indicatorul test acid)

**2. INDICATORI DE RISC**

**a. Indicatorul gradului de indatorare**

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{176.257}{176.257 + 3.578.593} \times 100 = 4,69 \%$$

unde:

- capital imprumutat = credite peste un an
- capital angajat = capital imprumutat + capital propriu

**b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor** – 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.

$$\frac{\text{Profit înainte de plăți dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobânda}} = \frac{-1.603.356}{402.681}$$

**3. INDICATORI DE ACTIVITATE (Indicatori de gestiune)**

- furnizează informații cu privire la:

- Viteza de intrare sau de ieșire a fluxurilor de numerar ale entității;
- Capacitatea entității de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale de bază ale entității

- Viteza de rotație a **stocurilor** (rulajul stocurilor) – aproximează de câte ori stocul a fost rulat de-a lungul exercițiului financiar

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Stocul mediu}} = \frac{18.214.476}{1.632.423} = 11,16 \text{ ori}$$

În acest caz stocul mediu a fost rulat pe parcursul anului de 11.16 ori.

sau

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

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor}} \times 365 \text{ zile} = \frac{1.632.423}{21.283.953} \times 365 = 27,99 \text{ zile}$$

- Viteza de rotație a **debitelor client**

- calculează eficacitatea entității în corelarea creanțelor sale

- exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către entitate

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 \text{ zile} = \frac{4.125.838}{18.214.476} \times 365 = 82,68 \text{ zile}$$

- Viteza de rotație a creditelor –**furnizor** – aproximează numărul de zile de creditare pe care entitatea îl obține de la furnizorii săi. În mod ideal ar trebui să includă doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achiziții de bunuri}} \times 365 \text{ zile} = \frac{2.077.009}{7.838.781} \times 365 \text{ zile} = 96,71 \text{ zile}$$

- Viteza de rotație a **activelor imobilizate** - evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin exprimarea valorii cifrei de afaceri generale de o anumită cantitate de active imobilizante

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active imob.}} = \frac{18.214.476}{5.669.666} = 3,21$$

- Viteza de rotație a **activelor totale**

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{18.214.476}{12.818.030} = 1,42$$

**4. INDICATORI DE PROFITABILITATE** - exprimă eficiența entității în realizarea de profit din resursele disponibile:

**a. Rentabilitatea capitalului angajat** – reprezintă profitul pe care îl obține entitatea din banii investiți în afacere:

$$\frac{\text{Profit înainte plății dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{-1.603.356}{3.754.850} \times 100$$

$$\text{b. Rata profitului brut} = \frac{\text{profit brut}}{\text{cifra de afaceri}} = \frac{-2.006.037}{18.214.476} \times 100$$

## Nota 10

### Alte informații

#### a) **Prezentarea Societății**

Societatea RELEE SA MEDIAȘ are sediul social în str. Gloria nr 5, Mediaș, jud. Sibiu, România.

Obiectul principal de activitate este Fabricarea aparatelor de distribuție și control a electricității, cod CAEN 2712.

Capitalul social subscris și vărsat este de 1.353.757.50 lei, divizat în 541.503 acțiuni în valoare de 2,50 lei fiecare, este deținut de persoane fizice și juridice.

#### b) **Informații privind relațiile întreprinderii cu filiale, întreprinderi asociate sau cu alte întreprinderi în care se dețin titluri de participare strategice**

Societatea nu deține titluri de participare sau alte immobilizări financiare la alte societăți, nefiind afiliată sau asociată cu nici o altă societate .

#### c) **Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate într-o monedă străină**

Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate într-o monedă străină este prezentată în Nota 6 .

- d) Cifra de afaceri**  
**e) Scaderea cifrei de afaceri pe 2025**

Scaderea cifrei de afaceri a activitati in anul 2025 nu a putut fi compensata total cu cresteri pe alte segmente ale pietei. Reperetele si subansamblele livrate la export, destinate industriei de cablaje auto, au scazut cu 20.76% comparative cu anul precedent, insumind acum 13.12% din cifra de afaceri.

S-a incercat contracararea efectelor negative ale acestor scaderi cantitative, prin cresterea preturilor de valorificare a produselor noastre de aparataj electric de uz casnic, dar nu a fost posibila realizarea, in masura necesara, a acestui obiectiv.

Aceasta se datoreaza, in special, imposibilitatii majorari suficiente a preturilor produselor vandute prin marile retele de comert retail, unde concurenta acerba a produselor din import nu a permis ajustarea favorabila a preturilor noastre la nivelul dorit, in conditiile scaderii cererii, in conjunctura economica si sociala a anului 2025.

Toate aceste evolutii cumulate, de pe piata interna si cele de export, au derminat in final o scadere a cifrei de afaceri cu 2.04 %.

Realizarea efectivă a cifrei de afaceri a Relee SA Medias s-a făcut prin vânzarea produselor noastre în rețeaua de distribuție care este extinsă la nivelul întregii țări.

Prezentarea veniturilor pe tipuri de activitate:

	Exercițiul financiar încheiat la <b>31.12.2025</b> (lei)
Venituri din producția vândută	17.324.172
Venituri din vânzarea mărfurilor	2.167.
Venituri aferente costului producției	759.888
Alte venituri de exploatare	128.249

**F) Informatiile privind contractele de leasing financiar**

Relee SA Medias, la data bilanțului mai are în derulare un contract de leasing financiar si anume:

- Nr.contract SGL136796/02.05.2023 cu BRD SOGELEASE IFN SA
  - obiectului contractului: 1 strung –HANWHA XD 20II-H
  - valoare finantata: 106.125 EUR
  - durata contractului: 60 luni , din care s-au plătit 31 rate

Soldul creditor la 31.12.2025 al contului 167 “Alte imprumuturi si datorii asimilate” in care sunt evidentiata aceste contracte de leasing reflecta datoria noastra actualizata la cursul EURO din 31.12.2025, adica 5.0985 lei/Euro.

**g) Informatiile privind sumele datorate institutiilor de credit**

Relee S.A. Medias la finele anului 2025 a inregistrat credite angajate pentru capital de lucru (linii de credit) după cum urmează:

Instituita de Credit	Linii de credit acordate ( lei)	Sold utilizat la 31.12.2025	Portiunea pe termen scurt	Portiunea pe termen lung
O.T.P	2.800.000	2.765.774	2.765.774	
B.R.D	1.650.000	1.633.592	1.633.592	
BRD IMM INVEST	500.000	-	-	
	4.950.000	4.399.366	4.399.366	

#### h) Onorariile plătite auditorilor

Societatea a plătit în anul 2025 onorarii pentru auditarea situațiilor financiare aferente anului 2024 Expert contabil, autorizatie ASPAAS, AF5269, în valoare de 29.900 lei ( exclusiv TVA) .

#### i) Contingente

##### Acțiuni în instanță

Societatea este obiectul unui număr de acțiuni în instanță, rezultate în cursul normal al desfășurării activității, toate având legătura cu creante neincasate .Nu s-au inregistrat litigii noi in anul 2025 nici in calitate de parat si nici in calitate de reclamant . Conducerea Societății consideră că aceste acțiuni nu vor avea un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice și a poziției financiare a Societății, în afara sumelor înregistrate în aceste situații financiare.

#### j) Informații referitoare la impozitul pe profit curent

	Exercițiul financiar încheiat la <b>31.12.2025</b> (lei)
Total venituri	19.122.021
Total cheltuieli	21.128.058
Profitul contabil conform declaratie 101	-2.006.037
Venituri neimpozabile	
Elemente similare veniturilor	-
Elemente similare cheltuielilor/alte sume deductibile	-
Cheltuieli nedeductibile	-759.448
Alte deduceri (amortizare fiscala)	503.277

Profit impozabil/	-1.749.866
Pierdere fiscala de recuperat din anii trecuti	-2.208.250
Pierdere fiscala de recuperat in anii urmatiori	3.958.116
Impozit pe profit calculat	0
Deduceri din impozitul pe profit	0
Impozit pe profit curent	0
Impozit declarati pentru anul de raportare prin D100	0
Diferenta de impozit de recuperate	0

Rata de impozitare este de 16%.

**k) Angajamente acordate**

La 31.12.2025 societatea avea active ipotecate la OTP BANK (contr R24002012011203/19.04.2012, act aditional nr 16/23.01.2025) si BRD (contract nr 59/20.09.2007- act aditional 20/28.08.2025 si 21/28.11.2025).

**l) Angajamente primite**

Angajamentele primite de la angajatii societatii cu atributii de gestiune la 31.12.2023 sunt in suma de 21.630 lei.

**f) Tranzactii cu firme afiliate**

Societatea a beneficiat in cursul exercitiului financiar de finantare acordata de Flaro Holding SRL actionar majoritar sub forma unui imprumut in valoare de 1.325.000 lei destinat efectuării lucrărilor de renovare, modernizare si amenajare a spatiilor aflate in patrimoniul societatii. Fondurile au fost utilizate pentru imbunatatirea spatiilor proprii, precum si a unor ulterior destinate inchirierii in vederea valorificării acestora si obtinerii de beneficii economice viitoare. Operatiunile au fost derulate in baza documentelor contractuale aferente cu respectarea reglementarilor contabile aplicabile, sumele fiind reflectate in evidenta contabila si in situatiile financiare a societatii.

ADMINISTRATOR,  
Numele si prenumele Popa Catalin  
Semnătura \_\_\_\_\_

Stampila unității

INTOCMIT,  
Numele si prenumele Ec. Denghel Ana  
Calitatea Contabil sef  
Semnătura \_\_\_\_\_

## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

CATRE ACTIONARIII SOCIETATII RELEE S.A. MEDIAS

### Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

#### *Opinie*

- 1 Noi am auditat situațiile financiare anuale individuale atasate ale Societății **RELEE S.A.** cu sediul social Medias, str. Gloria nr.5, Judet Sibiu, înregistrata la ORC cu nr. J32/15/1991, identificata prin Codul unic de înregistrare fiscală 807150 întocmite la data de 31 decembrie 2025 formate din bilanțul contabil, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative
- 2 Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2025 se identifica prin următorii indicatori:

• Activ net/Total capitaluri proprii:	3.578.593 lei
• Cifra de afaceri neta	18.214.476 lei
• Rezultatul net- Pierdere	2.006.037 lei
- 3 In opinia noastră, situațiile financiare anuale ale societății RELEE S.A. ofera o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2025, a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, în conformitate cu prevederile Legii nr. 82/1991, Legea contabilității, a Ordinul Ministerului Finantelor Publice Nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare consolidate cu modificările și completările ulterioare și Ordinul MF 2036/2025 privind aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a rapoartelor contabile anuale pentru anul 2025.

*OPINIA NOASTRA DE AUDIT ESTE FARA REZERVA*

#### *Baza pentru opinie*

- 4 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), adaptat de Camera Auditorilor Financiarți din România. 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 Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), și conform

cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul si Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerinte si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

### ***Continuitatea activitatii***

- 5 Cifrei de afaceri in anul 2025 fata de anul 2024 a inregistrat o scadere nesemnificativa datorita reducerii cererii de pe unele segmente ale pietei de profil. Conducerea societatii crede ca societatea isi va putea continua activitatea cu produse in magazine de bricolaj, si subansamble destinate clientilor din industria de cablaje auto interni si externi. O prioritate a conducerii societatii trebuie sa fie redimensionarea numarului de personal in functie de contractele si comenzile societatii. Pierderea de 2.006.037 lei din anul 2025 a fost generata din activitatea de exploatare- 1.564.897 lei si pierdere din activitatea financiara- 441.140 lei. Prioritar pentru conducerea societatii a fost redimensionarea numarului de personal in functie de comenzile existent, repunerea in circuitul economic a materialelor fara miscare si cu miscare lenta, valorificarea stocurilor de produse finite fara desfacere asigurata si finalizare productiei in curs de fabricatie. De asemenea reducerea valorii creantelor comerciale ar influenta pozitiv resursele financiare ale societatii inclusiv reducerea volumului creditelor bancare implicit a cheltuielilor cu dobanzilor bancare. Gestionarea situatiei financiare a Societatii depinde de modul in care noul management al societatii incepand cu luna aprilie 2025 abordeaza evenimentele si conditiile socio-economice viitoare prezente in mediu concurential in care opereaza.

### ***Alte aspecte***

- 6 Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie.  
Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv actionarilor Societatii. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit si nu in alte scopuri. Ne asumam responsabilitatea numai fata de societate si de actionarii acesteia.  
Situatiile financiare anexate Raportului de audit nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara rezultatul operatiunilor si un set de complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdictii altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementatile contabile si legale din Romania, inclusiv OMFP nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare consolidate.

### ***Alte informatii – Raportul Administratorilor***

- 7 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea, aceste fiind prezentare intr-un raport separat.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acopera și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul MFP 1802/2014, punctele 489-492 din aceste Reglementări..
- c) Pe baza cunoștințelor noastre și a înțelegerii dobândite în cursul auditului situațiilor financiare întocmite la data de 31 decembrie 2025 cu privire la societate și la mediu acesteia, nu am identificat informații eronate semnificative prezentate în Raportul administratorilor

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2025, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

### ***Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare***

- 8 Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP 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.
- 9 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 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.
- 10 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

### ***Responsabilitatile auditorului pentru auditul situatiilor financiare***

- 11 Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.
- 12 Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.
  - Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
  - Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
  - Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
  - Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
  - Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

- 13 Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.
- 14 De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si le comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.
- 15 Situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile legale din Romania inclusiv OMFP 1802/2014 pentru aprobare reglementarilor contabile conform Directivelor Europene cu modificarile si completarile ulterioare .

#### **Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare**

- Nu am furnizat Societatii **servicii non-audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014 al Parlamentului European si al Consiliului si ramanem independenti fata de Societate pe durata auditului.
- Nu am furnizat Societatii alte servicii decat cele de audit statutar si cele prezentate in raportul anual si in situatiile financiare.

SIBIU 23 aprilie 2026

ACE-CONSULT SRL

Sibiu, Calea Dumbravii nr.143

Autorizatie RPE ASPAAS FA 523

Prin

Franco Constantin

Auditor financiar RPE ASPAAS AF 964

## DECLARAȚIE

În conformitate cu prevederile Legii 24/2017 și a Regulamentului 5/2018 al ASF, subsemnatul Popa Catalin Cristian Valer - director general declar următoarele:

- Situațiile financiare la 31 decembrie 2025 au fost întocmite în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România reglementate prin Legea contabilității nr. 82/1991 republicată și actualizată, ale Ordinului 1802 din 2014 privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;
- Situațiile financiare la 31 decembrie 2025 oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere, societatea își desfășoară activitatea în condiții de continuitate;
- Raportul Consiliului de Administrație cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor societății, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate;
- Nu am cunoștința, la data prezentei declarații, despre alte informații, evenimente, împrejurări care să altereze în mod semnificativ declarațiile de mai sus.

Prezenta declarație a fost dată la sediul emitentului RELEE SA.

DIRECTOR GENERAL,  
Popa Catalin Cristian Valer