2025

RAPORT FINANCIAR SEMESTRIAL

CUPRINS RAPORT FINANCIAR SEMESTRIAL

I. RAPORTUL ADMINISTRATORULUI SPECIAL LA 30 IUNIE 2025

II. RAPORTAREA CONTABILĂ SEMESTRIALĂ ÎNCHEIATĂ LA DATA DE 30 IUNIE 2025

III. DECLARAȚIA CONDUCERII ROMAERO S.A., în insolvență

Dată raport:

Denumirea entității emitente: ROMAERO S.A., in insolventa, in insolvency, en procedure collective

Sediul social: B-dul Ficusului, Nr. 44, Sector 1, București

Numărul de telefon/fax: 021.599.41.04/ 021.599.41.05

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: 1576401

Număr de ordine în Registrul Comerțului: J40/3940/1991

Capital social subscris și vărsat: 17.368.942,50 Lei

Cod LEI: 254900BVE55BYPKDDY46

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: Bursa de Valori București - sistemul alternativ ATS (AeRO) simbol „RORX"

Către: Bursa de Valori București

Autoritatea de Supraveghere Financiară

Ref.: Raport curent conform prevederilor din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și Regulamentul ASF nr. 5/2018 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare, cu modificările și completările ulterioare

Eveniment important de raportat:

Raportul semestrial aferent perioadei 1 ianuarie - 30 iunie 2025

Societatea ROMAERO S.A. in insolventa, in insolvency, en procedure collective ("ROMAERO") informează acționarii și investitorii cu privire la publicarea Raportului semestrial aferent perioadei 1 ianuarie - 30 iunie 2025, întocmit în conformitate cu prevederile art. 65 și 66 din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață

Baza raportului:	**Anexa 14 din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață**
Data raportului:	
Denumirea emitentului:	**ROMAERO S.A. ("ROMAERO")**
Sediul social:	București, str. Ficusului, nr. 44, Sector 1
Număr de telefon/ fax:	+4021 599.41.04
Web/ Email:	office@romaero.com, www. romaero.com
Codul unic de înregistrare la O.R.C.:	1576401 atribut fiscal RO
Număr de ordine în Registrul Comerțului:	J40/3940/1991
Cod LEI:	254900BVE55BYPKDDY46
Capital social subscris și vărsat:	17.368.942,50 lei
Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise:	***Bursa de Valori București - sistemul alternativ ATS (AeRO) simbol „RORX"***
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise:	6.947.577 acțiuni cu valoarea nominală de 2,50 lei/acțiune, în forma dematerializată, nominative, ordinare, indivizibile, cu drepturi de vot egale, liber tranzacționabile la Bursa de Valori București sub simbolul ROMAERO din data de 15.01.1997.
Reglementări contabile aplicabile:	Ordinul nr. 1802/2014 privind aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate
Moneda de raportare:	Leul românesc (RON) – toate sumele prezentate sunt în RON, dacă nu este indicat altfel
Perioada raportată:	Semestrul I al exercițiului financiar 2025

INTRODUCERE

Raportul Administratorului special al ROMAERO S.A. in insolventa, in insolvency, en procedure collective, prezintă evenimentele și tranzacțiile semnificative pentru înțelegerea modificărilor în poziția financiară și performanța companiei, ce au avut loc în perioada ianuarie – iunie 2025.

1. SITUAȚIA ECONOMICO-FINANCIARĂ

1.1. Performanța financiară

În primele 6 luni ale anului 2025, ROMAERO a înregistrat un profit brut de 2.519.830 lei. Principalii indicatori ai contului de profit și pierdere sunt prezentați în tabelul de mai jos:

(mii lei)

Indicator (Mii Lei)	Semestrul I An 2025		Creștere/scădere (%)
	Planificat	Realizat	
Venituri din exploatare	56.331	49.145	-12,76
Cheltuieli de exploatare	60.740	55.235	-9,06
Venituri financiare	3.551	13.530	281,02
Cheltuieli financiare	3.250	4.920	51,38
Cheltuiala cu impozitul pe profit, netă	-	-	-
Profit net (pierdere)	**-4.108**	**2.520**	*

1.2. Variația principalelor elemente de poziție financiară la 30 iunie 2025 este prezentată mai jos:

Indicatori (lei)	31 decembrie 2024	30 iunie 2025	Variația
Active imobilizate	802.513.226	797.998.251	-0,56
Active circulante	93.392.622	86.492.434	-7,39
Cheltuieli în avans	2.824.548	3.158.930	11,84
Total Active	**898.730.396**	**887.649.615**	**-1,23**
Datorii pe termen lung	808.404.060	798.834.581	-1,18
Datorii curente	14.792.978	14.649.132	-0,97
Total datorii	**823.197.038**	**813.483.713**	**-1,18**
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli, precum și venituri în avans	17.001.760	13.114.471	-22,86
Capitaluri proprii	**58.531.598**	**61.051.431**	**4,31**
Total Pasive	**898.730.396**	**887.649.615**	**-1,23**

Activele imobilizate au înregistrat o diminuare cu 0,56% față de nivelul înregistrat la 31 decembrie 2024, ca efect al amortizării acestora. În semestrul I al anului 2025 societatea nu a efectuat înstrăinări sau alte acte de dispoziție cu efect pe termen lung asupra unor active imobiliare.

Activele circulante au înregistrat o diminuare cu 7,39% faţă de 31 decembrie 2024 în principal ca urmare a diminuării disponibilului.

Cheltuielile generate de implementarea măsurilor din Planul de Restructurare a obligaţiilor bugetare reprezintă peste 97% din **totalul cheltuielilor în avans** înregistrate la 30.06.2025.

Datoriile pe termen lung s-au diminuat cu 1,18% în principal ca urmare a achitării datoriei faţă de furnizorul Hidroelectrica.

Datoriile curente au scăzut cu 0,97% faţă de valorile de la 31 decembrie 2024 societatea fiind în perioada de observaţie.

Activele imobilizate reprezintă 89,66% din activele totale la 30.06.2025 faţă de 89,29% la 31.12.2024.

1.3. ELEMENTE DE BILANŢ

-Lei-

Denumirea elementului	Sold la 31.12.2024	Sold la 30.06.2025	(%)
A	1	2	3=2/1
TOTAL ACTIVE, din care:	**898.730.396**	**887.649.615**	**98,77**
Active imobilizate	802.513.226	797.998.251	99,44
Active circulante, din care:	93.392.622	86.492.434	92,61
Stocuri	*55.079.032*	57.899.644	105,12
Creanţe comerciale şi alte creanţe	*26.550.636*	25.731.461	96,91
Casa si conturi la banci	*11.762.954*	2.861.329	24,32
Cheltuieli în avans	2.824.548	3.158.930	111,84
TOTAL CAPITALURI PROPRII, DATORII ŞI PROVIZIOANE, din care:	**898.730.396**	**887.649.615**	**98,77**
Datorii totale	823.197.038	813.483.713	98,82
Provizioane	5.873.584	2.409.503	41,02
Subvenţii pentru investiţii	11.128.176	10.704.968	96,20
Total capitaluri proprii, din care:	58.531.598	61.051.431	104,31
Capital social	17.368.942	17.368.942	100,00
Rezerve din reevaluare	808.531.672	808.531.673	100,00
Rezerve	6.247.877	6.247.877	100,00
Rezultat reportat	(733.948.234)	-773.616.891	105,40
Rezultatul la sfârşitul perioadei de raportare	(39.668.659)	2.519.830	-6,35

1.4. CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE

Indicatori (lei)	Semestrul I An 2024	Semestrul I An 2025	(%)
Cifra de afaceri netă	23.306.035	36.493.819	156,59
Venituri af. costului producției în curs de execuție	(7.295.403)	5.146.256	-70,54
Venituri din subvenții de exploatare	11.245.221	7.044.872	62,65
Alte venituri din exploatare	825.772	459.531	55,65
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL	**28.081.625**	**49.144.478**	**175,01**
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	2.593.411	3.248.684	125,27
Alte cheltuieli materiale	121.474	424.545	349,49
Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	4.287.261	5.512.349	128,58
Cheltuieli privind mărfurile	890.693	73.343	8,23
Reduceri comerciale primite	4.094	4.824	117,83
Cheltuieli cu personalul – total, din care:	28.821.483	32.696.271	113,44
Salarii și indemnizații	28.147.871	31.936.082	113,46
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	673.612	760.188	112,85
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	5.205.503	4.944.127	94,98
Ajustări de valoare privind activele circulante	(9.558)	3.091.959	-
Alte cheltuieli de exploatare	37.581.786	8.702.721	23,16
Ajustări privind provizioanele	(30.930.651)	(3.464.081)	11,20
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL	**48.487.308**	**55.234.742**	**113,92**
PIERDEREA DIN EXPLOATARE	**(20.405.683)**	**(6.090.263)**	**29,85**
Venituri din dobânzi	104.801	13.960	13,32
Alte venituri financiare	1.952.296	13.515.976	692,31
VENITURI FINANCIARE – TOTAL	**2.057.097**	**13.529.936**	**657,72**
Cheltuieli privind dobânzile	1.352.197	401.772	29,71
Alte cheltuieli financiare	5.077.137	4.523.086	89,09
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	**6.429.334**	**4.919.843**	**76,52**
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă)	(4.372.237)	8.610.093	-196,93
VENITURI TOTALE	30.138.722	62.674.414	207,95
CHELTUIELI TOTALE	54.916.642	60.154.585	109,53
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă)	(24.777.920)	2.519.830	-10,17
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE	**(24.777.920)**	**2.519.830**	**-10,17**

Cifra de afaceri a înregistrat o creștere cu 56,59% față de 30.06.2024.

Veniturile din subvenții de exploatare au înregistrat o diminuare cu 37,35% față de 30.06.2024 în principal ca urmare a reducerii fondurilor alocate pentru protecția socială a personalului în conformitate cu prevederile art.24 din Legea 232/2016 cu modificările și completările ulterioare.

Indicatorul **cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile** a înregistrat o creștere cu 25,27% față de 30.06.2024 ca efect al derulării de noi proiecte privind fabricația de piese, subansamble, ansamble și învelișuri pentru aeronave.

Indicatorul **alte cheltuieli materiale** înregistrează o creștere cu 249,49% față de sem I 2024, acesta reflectând majorarea consumului de scule de natura obiectelor de inventar.

Indicatorul **alte cheltuieli externe** înregistrează o creștere cu 28,58% față de sem I 2024, acesta reflectând majorarea tarifelor aferente utilităților.

Indicatorul **alte cheltuieli de exploatare** înregistrează o diminuare cu 76,84% față de sem.I 2024, în principal, ca urmare a faptului că în 2024 s-au înregistrat rezultatele inspecției fiscale conform Raportului nr.F-MJ 16 din 26.03.2024.

Indicatorul **alte cheltuieli financiare** s-a redus cu 10,91% față de sem.I 2024 ca urmare a variației cursului de schimb valutar al USD.

1.5. Principalii indicatori prezentați comparativ cu semestrul I al anului precedent

Tabel 1.5.1.

(mii lei)

Nr. crt.	Denumire indicator	Realizat Sem I 2024	Realizat Sem I 2025	(%) 3=2/1
A	B	1	2	3
1.	**Venituri totale:**	**30.138**	**62.674**	**207,96**
1.1	Venituri din exploatare, din care:	28.081	49.144	175,01
1.1.1.	• Venituri operaționale	12.205	28.803	236,01
1.2	Venituri financiare	2.057	13.530	657,75
2.	**Cheltuieli totale:**	**54.916**	**60.154**	**109,54**
2.1	Cheltuieli de exploatare	48.487	55.235	113,92
2.1.1.	• Cheltuieli operaționale	15.039	22.174	147,44
2.2	Cheltuieli financiare	6.429	4.920	76,53
3.	**Rezultatul brut- profit/pierdere, din care:**	**(24.778)**	**2.520**	**-10,17**
3.1.	• **Rezultatul operațional**	**972**	**6.629**	**682,00**
4.	**Cheltuiala totală la 1.000 lei venituri totale**	**1.822,15**	**959,79**	**52,67**
5.	**Cheltuiala de exploatare la 1.000 lei venituri din exploatare**	**1.726,68**	**1.123,94**	**65,09**

Principalii factori care au influențat nefavorabil rezultatul perioadei sunt:

- ✓ Lipsa capitalului de lucru;
- ✓ Cheltuielile cu amortizarea aferente unor investiții efectuate în anul 2020, respectiv 0,75 milioane lei, fără generarea imediată de venituri din produse și servicii militare strategice furnizate către instituțiile din cadrul FSNA, pentru înzestrarea forțelor din sistemul național de apărare prin relansarea industriei militare românești;

- ✓ Migrația personalului direct productiv spre piața de muncă externă, în principal forța de muncă din zona de activitate privind lucrările de reparații și întreținere aeronave civile, a condus la diminuarea gradului de utilizare a activelor productive;
- ✓ Activele excedentare, neproductive care generează costuri însemnate.

Tabel 1.5.2. (Lei)

INDICATORUL	Sem I 2024	Sem I 2025	(%)
1.Venituri operationale - total, din care:	**12.204.562**	**28.803.491**	**236,01**
1.1.Cifra de afaceri aferentă activităților principale	19.499.965	33.146.951	169,98
1.2.Venituri af. costului productiei in curs de executie	-7.295.403	-4.343.460	59,54
1.3. Venituri din subventii de exploatare	0	0	N/A
2.Cheltuieli operationale - total, din care:	**15.039.114**	**22.174.150**	**147,44**
2.1.Cheltuieli directe	5.299.841	7.847.357	148,07
2.2.Cheltuielile indirecte capitalizate in costul de productie	9.739.273	14.326.793	147,10
3. Rezultatul brut operational (1-2)	**-2.834.552**	**6.629.341**	**-233,88**
4. Alte venituri din exploatare - total, din care:	15.877.063	10.851.271	68,35
4.1. Cifra de afaceri aferentă activităților secundare	3.806.070	3.346.868	87,94
4.2.Venituri subventii de expl af Legii 232/2016	11.245.221	7.044.872	62,65
4.3. Venituri din subventii pentru investitii	518.771	423.208	81,58
4.4. Venituri din vânzarea de active excedentare	0	0	N/A
4.5. Alte venituri de exploatare	307.001	36.323	11,83
5. Alte cheltuieli de exploatare - total din care:	64.458.402	23.942.997	37,14
5.1. Cheltuielile indirecte inregistrate direct pe rezultat	21.597.707	16.764.519	77,62
5.2. Cheltuieli de natură salarială af. Legii 232/16	11.245.221	7.044.872	62,65
5.3. Cheltuieli privind obligațiile accesorii datorate bugetului general consolidat	31.615.474	133.606	0,42
5.4. Cheltuieli privind activele excedentare vândute	0	0	
6. Ajustari de valoare privind activele circulante	-79.558	3.091.959	-3.886,42
7. Ajustari privind provizioanele	-30.930.651	-3.464.081	11,20
8.Rezultatul din exploatare - pierdere (3+4-5-6-7)	**-20.405.682**	**-6.090.263**	**29,85**

1.6. PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Printre factorii care pot influența lichiditatea societății, menționăm:

- Preturile de vânzare pe piața concurențială;
- Prețul principalelor materii prime și materiale, precum și tarifele aferente serviciilor utilizate de societate în activitatea curentă;
- Fluctuațiile ratelor dobânzilor și ratelor de schimb valutare;
- Volumul investițiilor de menținere și respectiv a celor de dezvoltare;
- Nivelul fiscalității, inclusiv introducerea unor noi taxe și impozite.

INDICATOR	Formula de calcul		Prag /trend	Sem I 2024	Sem I 2025
I. Indicatori de lichiditate					
Lichiditatea curentă (Lc) (indicatorul capitalului circulant)	Active curente/Datorii curente		>2	0,12	5,90
Lichiditatea imediată (Li) (indicatorul test acid)	(Active curente-Stocuri)/Datorii curente		>0,8	0,05	1,95
II. Indicatori de risc					
Grad de îndatorare (Gî)	(Capital imprumutat / Capital propriu)*100	%	< 50	266,35	320,06
III. Indicatori de activitate (de gestiune)					
Viteza de rotație a stocurilor	Cifra de afaceri/ Stoc mediu		↑	0,40	0,65
Numărul de zile de stocare	(Stocuri/Cifra de Afaceri)*180	zile	↓	426	286
Viteza de rotație a debitelor - clienți	(Creanțe comerciale/Cifra de Afaceri)*180	zile	↓	56	29
Viteza de rotație a creditelor-furnizori	(Datorii comerciale/Cifra de Afaceri)*180	zile	↑	288	142
Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri / Active imobilizate		x	0,03	0,05

NB: Viteza de rotație a activelor imobilizate este calculată prin anualizarea cifrei de afaceri semestriale (360 zile/180 zile).

2. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII ROMAERO S.A. ÎN SEMESTRUL I 2025

2.1. Elemente și tendințe generale în industria aeronautică și de apărare

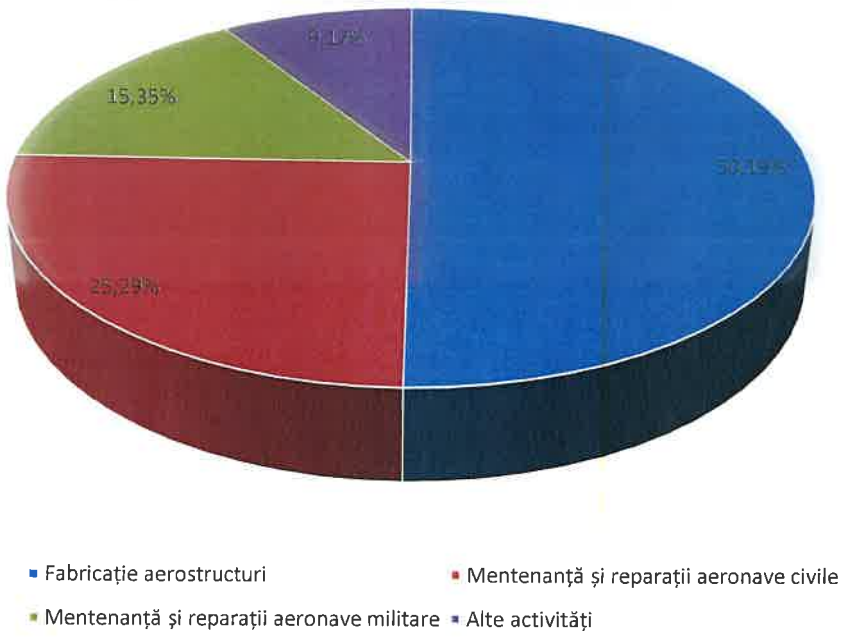
ROMAERO S.A. ("Compania") este persoană juridică română având forma juridică de societate pe acțiuni de tip deschis conform Actului Constitutiv și reglementărilor aplicabile.

Activitatea principală desfășurată de societate este Fabricarea de aeronave și nave spațiale – cod CAEN 3030. Obiectul de activitate secundar conform Actului Constitutiv constă în:

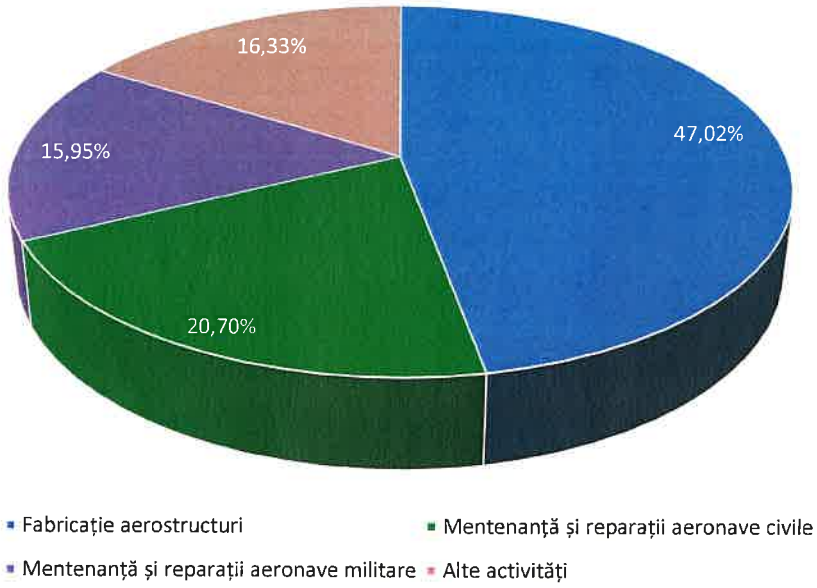
- repararea și întreținerea aeronavelor - cod CAEN (3316);
- servicii de testări și analize tehnice - cod CAEN (7120);
- cercetare – dezvoltare în alte științe naturale și inginerie cod CAEN (7219).

În semestrul I al anului 2025, activitățile principale au constat în construcții aerostructuri, confecții neavionabile, lucrări de întreținere și reparații avioane, precum și furnizare piese de schimb, agregate și componente din instalațiile aeronavelor.

Ponderea afacerilor în total cifra de afaceri în semestrul I din anul 2025 este prezentată în graficul de mai jos:



Ponderea afacerilor în total cifra de afaceri în semestrul I din anul 2024 este prezentată în graficul de mai jos:



Evoluția cifrei de afaceri în structură raportată la aceeași perioadă din anul 2024 este prezentată în tabelul de mai jos:

(lei)

Activitatea	CA sem I 2024	CA sem I 2025	Diferente (+/-)	Variația Cifrei de Afaceri (%)
Fabricatie Aerostructuri	10.957.490	18.317.049	7.359.559	67,16
MRO Aeronave Civile	4.825.267	9.229.908	4.404.641	91,28
MRO Aeronave Militare	3.717.208	5.599.994	1.882.786	50,65
Parcări&hangarări aeronave	736.582	826.185	89.603	12,16
Laboratoare&Metrologie	143.764	110.447	-33.317	-23,17
Chirii	89.923	353.403	263.480	293,01
Alte venituri	2.835.801	2.056.833	-778.968	-27,47
Total general	**23.306.035**	**36.493.819**	**13.187.784**	**56,59**

Compania nu a fost implicată în fuziuni.

În ceea ce privește planurile sau intențiile care pot modifica în mod semnificativ valoarea contabilă sau clarificarea activelor și datoriilor reflectate în contabilitate, vă facem cunoscut următoarele:

La data de 17.01.2024 a fost pronunțată Hotărârea Tribunalului București – Secția a VII-a Civilă în Dosarul nr. 39261/3/2023 prin care a fost admisă cererea societății ROMAERO S.A. de intrare în procedura de insolvență în formă generală, prin reorganizare judiciară conform dispozițiilor Legii nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență

Prin încheierea pronunțată în data de 17.01.2024, în dosarul nr. 39261/3/2023, aflat pe rolul Tribunalului București, Secția a VII-a Civilă, a fost desemnată administrator judiciar societatea EXPERT INSOLVENȚĂ SPRL Filiala București, cu sediul în București, Str. Turturelelor nr. 11A, et. 5, Sector 3, având Cod de Identificare Fiscală RO 29774166, numărul de înregistrare la Registrul Formelor de Organizare RFO II 578/2011.

Prin Decizia nr. 109 din 03.02.2025, Curtea de Apel București: a admis apelul declarat de apelantul-lichidator judiciar EXPERT INSOLVENTA SPRL FILIALA BUCURESTI împotriva Încheierii din 21.11.2024 (BPI nr. 21505/28.11.2024) pronunţate de Tribunalul Bucureşti – Secţia a VII-a Civilă în dosarul nr. 39261/3/2023, a anulat încheierea apelată şi în rejudecare a constatat decăderea creditorilor din dreptul de desemnare / confirmare a administratorului judiciar şi de stabilire a onorariului acestuia. De asemenea, a trimis cauza judecătorului-sindic în vederea stabilirii onorariului definitiv.

La data de 16 aprilie 2025, Secția a VII-a Civilă a Tribunalului București, prin încheiere, a stabilit, onorariul cuvenit administratorului judiciar confirmat în procedură, după cum urmează: - o componentă fixă: onorariu lunar în cuantum de 18.000euro/lună din averea debitoarei şi o componentă variabilă: onorariu de succes în cuantum de 5% din valoarea creanțelor deținute de debitoare ce vor fi recuperate pe parcursul procedurii prin activitatea administratorului judiciar.

În urma analizei informațiilor primite de administratorul judiciar societatea EXPERT INSOLVENȚĂ SPRL Filiala București de la ROMAERO, acesta consideră că există posibilitatea de redresare a societății prin implementarea unor măsuri chiar din perioada de observație, astfel cum sunt enumerate mai jos:

- ✓ Măsuri de restructurare operațională ce au ca obiective eficientizarea activităților din cadrul companiei, pentru achitarea datoriilor;
- ✓ Identificarea de noi parteneri, cărora să li se ofere servicii potrivit obiectului de activitate;
- ✓ Monitorizarea comportamentului financiar al actualilor clienți, în vederea minimalizării riscului neîncasărilor;
- ✓ Obținerea de resurse financiare pentru susținerea planului de reorganizare;
- ✓ Renegocierea contractelor cu furnizorii pentru obținerea unor oferte mai bune pentru materiile prime achiziționate;
- ✓ Măsuri de restructurare strategică ce au ca obiectiv creșterea competitivității pe piață pentru a asigura o dezvoltare și profitabilitate durabilă, precum și o atractivitate sporită a companiei.

Demersurile întreprinse în vederea identificării soluțiilor de redresare a activității prin propunerea și susținerea unui plan de reorganizare a societății în semestrul I 2025

Având în vedere că reorganizarea societății ROMAERO S.A., aflată în procedura insolvenței, trebuie să asigure atât resursele necesare pentru plata datoriilor curente, cât și pentru acoperirea creanțelor înscrise în tabelul definitiv, au fost întreprinse următoarele măsuri concrete în sprijinul redresării economico-financiare a companiei:

Reorganizare și resurse umane

• Continuarea procesului de reorganizare a companiei prin implementarea Deciziei nr. 5/AS/30.05.2025, care prevede desființarea unor posturi TESA și redistribuirea acestora în zona productivă, prin transformarea în funcții operaționale, inclusiv măsuri de concediere. Scopul acestor modificări este eficientizarea structurii organizaționale și reducerea costurilor salariale.

• Continuarea campaniei de recrutare a personalului calificat din India, în colaborare cu WUM Media Production, care s-a concretizat în selecția a 59 de muncitori (operatori CNC, galvanizatori, electricieni etc.). Dosarele a 48 dintre aceștia au fost deja transmise Inspectoratului General pentru Imigrări pentru obținerea avizelor de muncă. În perioada iunie–iulie 2025 vor avea loc interviurile suplimentare necesare pentru vize, iar activitatea efectivă este estimată să înceapă cel mai târziu în octombrie 2025.

Activitatea operațională:

• În urma vizitei de lucru desfășurate la sediul SABCA Bruxelles, în perioada 1–2 aprilie 2025, având ca obiectiv relansarea dialogului la nivel de conducere în cadrul programelor DASSAULT F6X și AIRBUS, au fost făcuți pași concreți pentru deblocarea situației contractuale și financiare. SABCA a recunoscut dificultățile cauzate de întârzierile la plată și și-a exprimat disponibilitatea de a procesa sumele restante. Astfel, în luna mai 2025 a fost efectuată plata aferentă obligațiilor restante.
Totodată, a fost implementat un mecanism eficient de comunicare pentru gestionarea blocajelor contractuale, ceea ce a permis reluarea producției, suspendată în martie 2025.
În spiritul consolidării colaborării, s-a agreat organizarea unei vizite comune SABCA–Airbus la sediul Romaero, în luna iulie 2025, cu scopul de a asigura continuitatea dialogului și monitorizarea progresului măsurilor convenite.

• Renegocierea și prelungirea contractului cu Aero Vodochody pentru execuția componentelor aferente aeronavei KC-390 a condus la o majorare cu 21% a prețului unitar și la reducerea semnificativă a termenului de plată, de la 45 la 20 de zile. Aceste modificări contribuie direct la îmbunătățirea lichidității și la accelerarea încasărilor.

• ROMAERO a fost shortlistată în cadrul procedurii de selecție organizate de LATECOERE pentru programul de fabricație și asamblare a componentelor destinate aeronavei A350. Această etapă a confirmat interesul și capacitatea companiei de a participa la proiecte complexe din industria aeronautică europeană. Deși oferta tehnică a fost apreciată, prețul transmis nu a fost considerat competitiv, în contextul concurenței cu operatori vest-europeni ce dispun de echipamente moderne, cu eficiență energetică sporită și timpi reduși de producție.

Situația subliniază necesitatea continuării investițiilor în modernizarea echipamentelor și proceselor tehnologice, pentru a crește competitivitatea companiei în cadrul programelor internaționale din sectorul aerospațial.

• A fost renegociat planul de fabricație cu DHC, fiind stabilit un nou termen de livrare pentru cabina FAI, la finalul lunii noiembrie 2025.

• A fost externalizat procesul de mașinare pentru o serie de dispozitive necesare fabricării reperelor DHC, în condiții financiare avantajoase pentru ROMAERO. Evaluarea comparativă a costurilor, termenelor de livrare și calității produselor a confirmat că subcontractarea este o soluție mai eficientă și mai rapidă decât producția internă.

• Au fost încheiate contracte pentru achiziția de produse din lemn (cutii de transport) destinate mai multor programe, contribuind la eficientizarea procesului logistic și la respectarea cerințelor de ambalare ale clienților.

• Un grup de lucru intern a prioritizat procesele de producție în funcție de importanța strategică a furnizorilor în dinamica încasărilor, ordinea stabilită fiind integrată în planul de lucru.

Contracte comerciale și parteneriate strategice

În perioada de referință, ROMAERO a continuat demersurile de consolidare a portofoliului de parteneriate strategice și contracte comerciale, cu impact direct asupra stabilității financiare și dezvoltării durabile a companiei, astfel:

• A fost parafat contractul multianual semnat cu Wizz Air, în valoare cumulată de aproximativ 12,5 milioane euro pentru următorii 5 ani, 2,6 milioane/an. Acest contract contribuie semnificativ la asigurarea stabilității financiare și a predictibilității veniturilor pe termen mediu.

• În cadrul programului PDM (Programmed Depot Maintenance) destinat flotei C-130 Hercules a Forțelor Aeriene Române, ROMAERO colaborează cu Marshall UK în vederea oficializării unui parteneriat strategic — un pas esențial pentru consolidarea poziției companiei în sectorul mentenanței aeronavelor militare. în viitorul imediat, ROMAERO împreună cu partenerul MARSHALL, vor acționa pentru dezvoltarea capabilităților comune și ofertarea serviciului PDM la avionul C-130H nr 9143 (Oferta Tehnică va fi înaintată la finele lunii Septembrie 2025), apoi la 9142 și – ulterior – la celelalte aeronave ce vor intra în dotarea flotei C-130H a României;

• Au continuat negocierile cu TARMAC AEROSAVE pentru deschiderea unui centru de reciclare a componentelor Airbus pe platforma ROMAERO Băneasa, cu scopul extinderii capacităților companiei în domeniul sustenabilității și al mentenanței pe ciclu complet;

• Pentru **Programul DHC-515 (De Havilland Canada)** - contract de 8,72 mil. USD pentru 12 seturi, cu potential de crestere pana la 124 seturi - s-a obținut un sprijin financiar pentru achiziția de materii prime în ciuda faptului că prevederile contractuale inițiale nu permiteau efectuarea de plăți in avans. De la începutul anului 2025, ROMAERO a încasat 530.284 USD din derularea acestui contract. În prezent, societatea se află în curs de negociere a unor plăți progresive bazate pe stadiul actual al fabricației componentelor aeronavei DHC-515;

• Pentru **Programul SABCA**: au fost initiate discutii directe cu partenerul contractual precum si cu clientii finali (Airbus/Daher) pentru reducerea termenelor de plata, precum si pentru colectarea accelerata a sumelor restante in scopul reducerii riscului de neincasare;

• Pentru **Programul Britten-Norman**: Reluarea programului BN-2, vizand fabricatia de piese primare si subansamble. In prezent, Romaero se afla in proces de reobtinere a autorizatiei EASA Part 21, ca parte a strategiei de continuare a parteneriatului cu ST Engineering. Obiectivul acestor demersuri este recuperarea unei sume de 2.836.000 USD. Dupa obtinerea certificarii EASA Part 21G, Britten Norman si-a exprimat dorinta de a extinde lista componentelor si ansamblelor majore fabricate la ROMAERO.

Certificare și calitate:

• Au fost asigurate condițiile necesare pentru desfășurarea auditului de recertificare AACR Part 21G, aflat în etapa finală de soluționare a neconformităților.

• Planul de măsuri elaborat pentru remedierea acestora a fost aprobat de Autoritatea Aeronautică Civilă Română, iar dovezile obiective privind corectarea și implementarea neconformităților au fost transmise conform cerințelor. Finalizarea auditului și emiterea certificării sunt estimate pentru săptămâna 21–25 iulie 2025.

Performanța financiară:

• A fost menținut și îmbunătățit rezultatul operațional pozitiv, în valoare de 6.629.341 lei, înregistrat în perioada ianuarie – iunie 2025. Acest rezultat a fost obținut exclusiv din activitățile de bază ale companiei: fabricația de componente pentru aviația civilă și serviciile de mentenanță pentru aeronave civile și militare.

• Deși rezultatul brut din exploatare aferent primelor cinci luni ale anului 2025 rămâne negativ, cu o pierdere de 6.090.263 lei, acesta reflectă o îmbunătățire semnificativă față de aceeași perioadă a anului precedent, când pierderea a fost de 20.405.683 lei. Această evoluție evidențiază efectele pozitive ale măsurilor de reorganizare, eficientizare operațională și control al costurilor.

• Pentru a asigura o utilizare eficientă a resurselor financiare, un grup de lucru intern evaluează lunar prioritățile de alocare bugetară, pe baza unei analize detaliate a veniturilor și cheltuielilor aferente fiecărui program, de tip Profit & Loss (P&L), având în vedere atât impactul strategic al proiectelor, cât și caracterul urgent al nevoilor operaționale.

Planul de reorganizare a societății ROMAERO S.A. care urmează a fi propus va viza restructurarea și continuarea activității în vederea stabilizarii societății, plata datoriilor și ieșirea din insolvență în termenul cel mai scurt posibil.

2.2. Informații despre politica adoptată de ROMAERO în domeniul calității și mediului

ROMAERO are un Sistem de Management al Calității robust, cu multiple autorizări, certificări și acreditări internaționale și naționale, atât pentru activitățile de Fabricație aerostructuri noi, pentru Procese Speciale, cât și pentru Întreținerea și Repararea de aeronave civile și militare de transport.
Compania urmărește atât satisfacerea cerințelor clienților și conformarea cu cerințele de reglementare aplicabile, precum și cele legale cât și îmbunătățirea continuă a competitivității produselor și serviciilor.
În anul 2025 ROMAERO și-a menținut certificările și autorizările obținute din partea organismelor abilitate în domeniul calității, din partea clienților sau a altor autorități de reglementare cu excepția celor prezentate mai jos:

- Prin Adresa nr. 3911/04.05.2023 AACR a anunțat revocarea la data de 03.05.2023 a certificatului de autorizare RO.21G.0001, revizia nr. 06/03.02.2020 deținut de către ROMAERO prin Decizia Directorului General al AACR nr. 92/2023. Ulterior și în continuare se fac demersuri pentru reobținerea acestei autorizări.

În ceea ce privește autorizările pe linie de mediu, societatea deține următoarele autorizări de funcționare:

- ✓ Autorizația Integrată de Mediu, valabilitate: 06.06.2028, cu obținerea vizei anule (viza nr. 678/04.04.2024, pentru perioada 06.06.2024-06.06.2025)
- ✓ Acord de Preluare Ape Uzate nr. 474/07.07.2023, valabilitate 16.07.2025;
- ✓ Autorizația de Gospodarire a Apelor nr. 168/B/24.03.2021, valabilitate 31.03.2026;

În perioada analizată nu s-au produs incidente de mediu. Rezultatele controalelor efectuate de către comisarii Gărzii de Mediu București confirmă respectarea de către ROMAERO a prevederilor legale și de reglementare aplicabile.

ROMAERO gestionează și monitorizează responsabil activitățile cu impact asupra mediului.

Obiectivele urmărite pentru îmbunătățirea performanței de mediu sunt:

- Reducerea emisiilor atmosferice de gaze cu efect de seră și a emisiilor de compuși organici volatili;
- Diminuarea impactului asupra mediului prin creșterea valorificării deșeurilor și educarea angajaților în spiritul minimizării generării de deșeuri;
- Utilizarea durabilă a resurselor și eficiența energetică;
- Implicarea în proiecte care să concure la industrializarea durabilă.

2.3. Informații despre Managementul riscului

Sistemul de management al riscului din ROMAERO este integrat în activitatea companiei și întregul personal are o responsabilitate generală de a identifica, raporta și gestiona riscurile. Riscurile strategice și riscurile tip eveniment cu potențial ridicat sunt monitorizate separat, pentru a limita acele efecte care nu ar putea fi prevenite.
Criteriul de acceptare al riscurilor este ALARP – As Low As Reasonably Practicable.
Rezultatele analizei de risc sunt comparabile printr-o matrice de toleranță la risc care îmbină rezultatele analizei și criteriile de acceptare a riscului.
Evaluarea riscului formează baza pentru luarea deciziilor cu privire la măsurile de control (de atenuare) a riscului și pentru evaluarea eficacității acestor măsuri.
Și în cazul în care măsurile suplimentare de reducere a riscului sunt fezabile și rezonabile, măsurile de control al riscului identifică consecințele asociate atât cu un risc inacceptabil, cât și cu un risc tolerabil.
Sunt identificate controalele (barierele) care pot elimina consecințele unui pericol, măsurile de reducere a probabilității și măsurile de reducere a severității.
Măsurile abordează factori umani (ex. pregătire și competență), echipamente sau factori organizaționali.
Riscurile care ar putea afecta performanțele financiare ale ROMAERO sunt prezentate în continuare.

a) ***Riscul de piață*** este riscul ca valoarea justă sau fluxurile de trezorerie viitoare ale unui instrument financiar să fluctueze din cauza modificărilor prețurilor pietei.

   Riscul de piață cuprinde riscul valutar, riscul de preț si riscul ratei dobânzii.

   a1) Evoluția cursului valutar influențează veniturile societății, drept pentru care apreciem că societatea este expusă riscului valutar.

   a2) Pentru exercițiile viitoare riscul de scădere a tarifelor orare este destul de mic, fapt datorat cererii mari din zona constructorilor de aeronave și a operatorilor aerieni și imposibilitatea actuală ca servicii similare să fie oferite de firme din zona noastră geografică.

   a3) Creșterea semnificativă a ratei dobânzii bancare poate influența într-o anumită măsură rezultatul perioadei, fapt datorat creditelor contractate de societate cu o dobândă variabilă.

b) ***Riscul operațional*** este riscul nerealizării profitului estimat sau al înregistrării de pierderi determinat de:

   - factori externi (amânarea programelor pentru înzestrare ale M.Ap.N. care au fost aprobate de parlamentul României în decembrie 2016 sau anunțate ulterior și care

nu au demarat până în prezent, catastrofe naturale, războiul din UCRAINA, politica taxelor vamale a U.S.A.,ş.a.);

- factori interni (utilizarea unor procese, sisteme sau resurse umane inadecvate).

În vederea diminuării unor riscuri operaţionale ROMAERO trebuie să contracteze anual asigurarea de tip Hangarkeepers&Products Liability.

c) ***Riscul legal*** poate avea ca efect nerealizarea profitului estimat sau înregistrarea de pierderi urmare atât a amenzilor, penalităţilor şi sancţiunilor de care ROMAERO este pasibilă în caz de neaplicare sau aplicare defectuoasă a prevederilor legale sau contractuale cât şi a faptului că drepturile şi obligaţiile contractuale ale ROMAERO şi/sau ale partenerului de afaceri nu sunt stabilite în mod corespunzător.

Monitorizarea şi eliminarea efectelor acestui risc se realizează prin intermediul unui sistem permanent de informare în legătură cu modificările legislative, precum şi prin sistemul de analiză, avizare şi aprobare a termenelor şi condiţiilor incluse în contractele comerciale.

d) ***Riscul de lichiditate*** este riscul ca ROMAERO să întâmpine dificultăţi în îndeplinirea obligaţiilor asociate datoriilor pe măsură ce acestea ajung scadente.

e) ***Riscul de credit*** apare din posibilitatea ca unul sau mai mulţi clienţi să nu îşi achite obligaţiile faţă de societate în conformitate cu termenii contractuali, dar acest risc este diminuat de faptul că:

- partenerii pentru activitatea de fabricaţie aerostructuri sunt clienţi cu bonitate ridicată, aceştia punând la dispoziţia ROMAERO materialele necesare programelor în regim "fără valoare" datorită forţei lor de negociere şi dorinţei acestora de fixare a preţurilor; societatea noastră are în custodie stocuri minime de siguranţă de materiale proprietatea clienţilor create de aceştia;
- în conformitate cu termenii contractuali din contractele de reparaţii şi întreţinere aeronave civile clienţii trebuie să achite în avans 50% din valoarea lucrării de bază, diferenţa achitându-se înainte de plecarea aeronavelor din ROMAERO, iar NRC-urile în termen de maxim 30 zile de la facturare;
- în conformitate cu termenii contractuali din contractele de reparaţii şi întreţinere aeronave de transport militar plata este asigurată prin instrumente bancare de diminuare a riscului, respectiv acreditive;
- termenii contractuali din contractele de prestări servicii şi locaţie garantează buna plată, prin constituirea la data semnării acestora a unei garanţii a cărei valoare sa reprezinte suma prestaţiei pe trei luni.

De asemenea, riscul de credit poate să apară ca urmare a colaborării în proiecte de dezvoltare de produse aeronautice bazate pe principiul participării la risc („risk-sharing") – noua formă de acceptare ca şi subcontractor în proiecte de mare anvergură.

f) ***Riscul de neprelungire a valabilităţii creditelor bancare*** poate avea ca efect înregistrarea de pierderi urmare atât a penalităţilor şi sancţiunilor de care ROMAERO este pasibilă cât şi a faptului că băncile pot declanşa procedura de executare a garanţiilor.

g) Riscul privind continuitatea activităţii

Nivelul redus de lichiditate, nivelul ridicat al datoriilor către bugetul general consolidat al statului, precum şi nivelul pierderii curente şi reportate cumulate indică existenţa unei

incertitudini semnificative care ar putea genera ca o consecință îndoieli cu privire la capacitatea Societății de a-și continua activitatea fără implementarea în timp util a unor măsuri adecvate de redresare date de lege în competența exclusivă a acționarilor.

Conducerea consideră că măsurile din Planul de reorganizare pot atenua incertitudinea, însă implementarea și finanțarea rămân factori-cheie.

2.4 Informații despre Personal și aspecte sociale

În ceea ce privește încheierea, modificarea sau încetarea contractelor individuale de muncă ale salariaților, acestea s-au operat în conformitate cu prevederile Contractului Colectiv de Muncă aplicabil și a Legii nr. 53/2003 – Codul Muncii, cu modificările și completările ulterioare și se prezintă astfel:

LUNA	ÎNCHEIERE CIM	MODIFICARE CIM	ÎNCETARE CIM	TOTAL
IANUARIE	5	93	13	111
FEBRUARIE	17	27	17	61
MARTIE	6	25	8	39
APRILIE	9	11	12	32
MAI	7	15	4	26
IUNIE	7	60	13	80
TOTAL	51	231	67	349

În perioada de referință 2025, numărul încetărilor CIM a fost mai mare decât numărul angajărilor, fluctuația de personal fiind astfel negativă.

Precizăm că politica de resurse umane a companiei este orientată strategic către susținerea și asigurarea continuității activităților operaționale, prin concentrarea eforturilor de recrutare asupra ocupării pozițiilor din zona de producție/mentenanță și prin asigurarea unei reacții prompte în cazul eliberării posturilor esențiale, ocupate de operatori cu competențe tehnice specifice domeniilor ROMAERO de activitate.

Au fost înregistrate 67 încetări de contracte individuale de muncă, personal TESA, de conducere, muncitori implicați în producție. Pentru acestea din urmă, au fost inițiate cu celeritate demersurile necesare ocupării posturilor vacante.

Totodată, angajările au vizat in special zona operațională: muncitori implicați în activitățile productive.

Astfel, încheierile CIM, respectiv angajările s-au efectuat în vederea completării personalului căruia i-a încetat contractul individual de muncă, pentru asigurarea desfășurării activității, cu avizul administratorului judiciar.

Încetarea contractelor individuale de muncă s-a datorat următoarelor cauze:

- acordul părților 34
- pensionare limită de vârstă 11

- perioadă de probă 5
- pensionare anticipată 8
- perioadă determinată 2
- concediere 2
- demisie 3
- abateri disciplinare 1
- deces 1

Numărul de salariati înregistrați la data de 30.06.2025 este 536 pers.
Numărul mediu de salariați pentru semestrul I 2025 este 525 pers.
Gradul de ocupare a posturilor înregistrat la 30.06.2025 este 61 %.

Prin politica de resurse umane ROMAERO respectă, susține și garantează tratament egal, nediscriminatoriu prin oportunități egale pentru toți angajații acesteia.

2.5 Informații despre Respectarea drepturilor omului

Principiile de bază ce asigură respectării drepturilor omului sunt: neîngrădirea dreptului la muncă si libertatea muncii, egalitatea de tratament, negocierea condițiilor de muncă, perfecționarea pregătirii profesionale, dreptul la sănătatea si securitatea muncii se regăsesc în contractul colectiv de muncă din societate si este o dovadă a dialogului social permanent între conducerea societății și partenerii sociali.
Structurii interne de prevenire și protecție i se alătură comitetul de securitate și sănătate în muncă (organism bipartit), precum și responsabili special instruiți la nivelul fiecărei structuri organizatorice din societate care veghează permanent la securitatea și sănătatea în muncă a tuturor salariaților acesteia.

3. SCHIMBĂRI CARE AFECTEAZĂ CAPITALUL ȘI ADMINISTRAREA ROMAERO S.A.

În primul semestru al anului 2025 capitalul social al societății în suma de 17.368.942,50 lei a rămas nemodificat.
Societatea nu are planuri sau intenții care pot modifica în mod semnificativ valoarea contabilă sau clasificarea activelor și datoriilor reflectate în situațiile financiare, cu excepția implementării măsurilor ce se impun ținând cont de intenția de a-și restructura activitatea și de perioada de observație în cadrul căreia aceasta ar putea demonstra că poate fi supusă unui plan de reorganizare în temeiul Legii 85/2014 privind procedura insolvenței, cu modificările și completările ulterioare.

Administratorii societății în perioada de raportare sunt prezentați mai jos:

Nr. Crt.	Numele si prenumele	Functia	Perioada
1	BUTUNOI IONEL-DANIEL	Administrator special	26.02.2024 - prezent

4. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI DE RAPORTARE

N/A

5. TRANZACŢII SEMNIFICATIVE

În semestrul I din 2025, ROMAERO S.A., în insolvenţă nu a încheiat:
• tranzacţii cu persoanele cu care acţionează în mod concertat
sau
• tranzacţii în care au fost implicate aceste persoane în perioada de timp relevantă.

Raportarea contabilă semestrială nu a făcut obiectul unui audit financiar independent.

Administrator Special

Ionel – Daniel BUTUNOI

Conducere executivă

Bogdan COSTAŞ – Director General

ROMAERO S.A.

Elena ANDREI – Contabil Şef

RAPORTAREA CONTABILĂ LA DATA DE 30 IUNIE 2025 întocmită conform reglementărilor contabile aplicabile aprobate prin OMFP nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu prevederile OMF nr. 1194/22.07.2025 este prezentată în Anexa 1.

III. DECLARAŢIA CONDUCERII ROMAERO S.A. potrivit Regulamentului ASF nr. 5/2018

După cunoştinţele noastre şi pe baza informaţiilor disponibile puse la dispoziţie de personalul responsabil din societate, confirmăm că acest raport, realizat în conformitate cu prevederile art. 65 din Legea nr. 24/2017 privind emitenţii de instrumente financiare şi operaţiuni de piaţă şi Anexei nr. 14 la Regulamentul ASF nr. 5/2018 pentru perioada încheiată la data de 30 iunie 2025, prezintă în mod corect şi complet o imagine conformă cu realitatea activelor, obligaţiilor, poziţiei financiare, contului de profit şi pierdere, situaţia financiar-contabilă semestrială fiind întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile societăţii ROMAERO S.A., în insolvenţă, respectiv OMFP nr.1802/2014 cu modificările şi completările ulterioare, coroborat cu prevederile OMF nr. 1194/22.07.2025.

Administrator special

Ionel-Daniel BUTUNOI

Conducere executivă

Bogdan COSTAŞ – Director General

ROMAERO S.A.

Elena ANDREI – Contabil Şef

MINISTERUL FINANȚELOR
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Signature Not Verified
Digitally signed by Ministerul Finantelor Publice
Date: 2025.08.14 16:26:55 EEST
Reason: Document MFP

Index încărcare: 955558934 din 14.08.2025

Ați depus un formular tip S1027 cu numărul de înregistrare **INTERNT-955558934-1-2025** din data de **14.08.2025** pentru perioada de raportare 6 2025 pentru CIF: **1576401**

Nu există erori de validare.

Bifati numai dacă este cazul :

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

06.08.2025 Tip situaţie financiară : BS

○ An ◉ Semestru Anul **2025**

Suma de control 17.368.942

Entitatea ROMAERO SA

Adresa

Judeţ	Sector	Localitate
Bucuresti	1	Bucuresti

Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
Bdul Ficusului	44				0215994104

Număr din registrul comerţului J40/3940/1991

Cod unic de inregistrare 1 5 7 6 4 0 1

Forma de proprietate 27--Societati cu capital de stat si privat autohton (capital de stat >=50%)

◉ CAEN 2024 ○ CAEN 2025

Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)

2 5 4 9 0 0 B V E 5 5 B Y P K D D Y 4 6

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

3030--Fabric.aeronave si nave spatiale

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3030--Fabric.aeronave si nave spatiale

◉ **Raportari contabile semestriale**

☐ 1. entităţile care au optat pentru un **exerciţiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilităţii nr. 82/1991*

◉ **Entităţi mijlocii, mari si entităţi de interes public**

○ **Entităţi mici**

○ **Microentităţi**

☐ **Entităţi de interes public** ?

Raportare contabilă la data de 30.06.2025 întocmită de entităţile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările şi completările ulterioare, coroborat cu art.3 din OMF nr.1194/ 2025 şi care în exerciţiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri neta mai mare decat echivalentul in lei a 1.000.000 euro.
F10 - SITUATIA ACTIVELOR, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII
F20 - CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE

Indicatori :

Capitaluri - total	61.051.431
Capital subscris	17.368.942
Profit/ pierdere	2.519.830

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAŢIA GESTIONĂRII ENTITĂŢII),

Numele si prenumele Butunoi Ionel-Daniel

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele Andrei Elena

Calitatea 12--CONTABIL SEF

CIF/CUI membru CECCAR

Semnătura _____

ANDREI ELENA Digitally signed by ANDREI ELENA Date: 2025.08.14 14:29:35 +03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

SITUAŢIA ACTIVELOR, DATORIILOR ŞI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10 — la data de 30.06.2025 — - lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col B)	Nr.rd. OMF nr. 1194/ 2025	Nr. rd.	Sold la: 01.01.2025	Sold la: 30.06.2025
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	1.241	1.086
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	802.511.985	797.997.165
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (**rd. 01 + 02 + 03**)	04	04	802.513.226	797.998.251
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	55.079.032	57.899.644
II.CREANŢE 1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	26.550.636	25.731.461
2. Creanţe reprezentând dividende repartizate în cursul exerciţiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	26.550.636	25.731.461
III. INVESTIŢII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ŞI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	11.762.954	2.861.329
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (**rd. 05 + 06 + 07 + 08**)	11	09	93.392.622	86.492.434
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	2.824.548	3.158.930
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	2.824.548	3.158.930
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	14.792.978	14.649.132
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	80.475.311	74.155.815
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	882.988.537	872.154.066
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	808.404.060	798.834.581
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	5.873.584	2.409.503
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	11.128.176	10.704.968
1. Subvenţii pentru investiţii (ct. 475), **(rd.20+21)**	21	19	11.128.176	10.704.968
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	948.881	846.417
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21	10.179.295	9.858.551
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (**rd.23+24**)	24	22		

Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478) **(rd.26+27)**	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ŞI REZERVE				
I. CAPITAL (**rd. 30+31+32+33+34**)	31	29	17.368.942	17.368.942
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	17.368.942	17.368.942
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naţionale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	808.531.672	808.531.673
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	6.247.877	6.247.877
Acţiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câştiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	43	41	0	0
SOLD D (ct. 117)	44	42	733.948.234	773.616.891
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRŞITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
SOLD C (ct. 121)	45	43	0	2.519.830
SOLD D (ct. 121)	46	44	39.668.659	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	58.531.598	61.051.431
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	58.531.598	61.051.431

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

1)Se va completa de către entităţile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanţelor publice şi al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea şi actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului şi a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările şi completările ulterioare.

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAŢIA GESTIONĂRII ENTITĂŢII),

Numele si prenumele

Butunoi Ionel-Daniel

Semnătura _____

Formular VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Andrei Elena

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE

la data de 30.06.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	Perioada de raportare	
			01.01.2024-30.06.2024	01.01.2025-30.06.2025
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (**rd. 02+03-04+06**)	01	01	23.306.035	36.493.820
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activităţii preponderente efectiv desfăşurate	02	01a (301)		
~~- din care, cifra de afaceri netă realizată din operaţiuni desfăşurate pe teritoriul naţional~~		~~01b (318)~~		
Producţia vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	22.015.058	36.387.106
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	1.290.977	106.714
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
~~Venituri din dobânzi înregistrate de entităţile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766*)~~		~~05~~		
Venituri din subvenţii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producţiei în curs de execuţie (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	5.146.256
Sold D	08	08	7.295.403	0
3. Venituri din producţia de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producţia de investiţii imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenţii de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	11.245.221	7.044.872
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	825.772	459.531
-din care, venituri din subvenţii pentru investiţii (ct.7584)	14	14	518.771	423.208
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	28.081.625	49.144.479
8. a) Cheltuieli cu materiile prime şi materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	2.593.411	3.248.684
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	121.474	424.545
b) Cheltuieli privind utilitatile (ct.605), din care:	19	19	4.287.261	5.512.349
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	2.388.034	2.465.464
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	1.441.631	2.603.456
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	890.693	73.343
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	4.094	-4.824
9. Cheltuieli cu personalul (**rd. 23+24**)	24	22	28.821.483	32.696.270
a) Salarii şi indemnizaţii (ct.641+642+643+644)	25	23	28.147.871	31.936.082

b) Cheltuieli cu asigurările şi protecţia socială (ct.645+646)	26	24	673.612	760.188
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale şi necorporale (**rd. 25a + 26 - 27**)	27	25	5.205.503	4.944.127
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	5.205.503	4.944.127
a.2) Alte cheltuieli (ct.~~6811~~+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (**rd. 29 - 30**)	31	28	-79.558	3.091.959
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	10.194	3.091.959
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	89.752	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (**rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37**)	34	31	37.581.786	8.702.721
11.1. Cheltuieli privind prestaţiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	4.732.017	4.299.179
11.2. Cheltuieli cu redevenţele, locaţiile de gestiune şi chiriile (ct. 612), din care:	36	33	86.196	24.065
- cheltuieli cu redevenţe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locaţiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	86.196	24.065
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanţă (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe şi vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	1.100.013	1.228.901
11.7. Cheltuieli cu protecţia mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	48.086	26.352
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamităţile şi alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	31.615.474	3.124.224
~~Cheltuieli cu dobânzile de refinanţare înregistrate de entităţile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)~~		~~38~~		
12. Ajustări privind provizioanele (**rd. 40 - 41**)	51	39	-30.930.651	-3.464.080
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		601.905
- Venituri (ct.7812)	53	41	30.930.651	4.065.985
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	48.487.308	55.234.742
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (**rd. 16 - 42**)	55	43	0	0
- Pierdere (**rd. 42 - 16**)	56	44	20.405.683	6.090.263
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	104.801	13.960
- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenţii de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	1.952.296	13.515.976
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	2.057.097	13.529.936
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare şi investiţiile financiare deţinute ca active circulante (**rd. 54 - 55**)	65	53	-545	-5.015
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55	545	5.015
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	1.352.197	401.772
- din care, cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	5.077.682	4.523.086
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	6.429.334	4.919.843
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (**rd. 52 - 59**)	72	60	0	8.610.093
- Pierdere (**rd. 59 - 52**)	73	61	4.372.237	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	30.138.722	62.674.415
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	54.916.642	60.154.585
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (**rd. 62 - 63**)	76	64	0	2.519.830
- Pierdere (**rd. 63 - 62**)	77	65	24.777.920	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)		
~~Impozitul specific unor activităţi (ct. 695)~~		~~67~~		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:				
- Profit (**rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a ~~+ 67~~ + 67a + 68)**	83	69	0	2.519.830
- Pierdere (**rd. 65 + 66 + 66a ~~+ 67~~ + 67a + 68) - (64 + 66b)**	84	70	24.777.920	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 35 (cf.OMF nr.1194/ 2025)- se cuprind şi drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislaţiei muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii", analitic „Colaboratori persoane fizice".

La rândul 46 (cf.OMF nr.1194/ 2025)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale" se evidenţiază cheltuielile reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

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

Numele si prenumele

Butunoi Ionel-Daniel

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Andrei Elena

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Formular VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 30.06.2025

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

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume
A		B	1	2
Unitaţi care au inregistrat profit	01	01	1	2.519.830
Unitaţi care au inregistrat pierdere	02	02		
Unitaţi care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03		

II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total **(rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)**	04	04	795.241.648	795.000.313	241.335
Furnizori restanţi – total **(rd. 06 la 08)**	05	05	24.133.456	23.892.121	241.335
- peste 30 de zile	06	06	262.487	262.487	
- peste 90 de zile	07	07	153.643	153.470	173
- peste 1 an	08	08	23.717.326	23.476.164	241.162
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total**(rd.10 la 14)**	09	09	4.505.403	4.505.403	
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10	3.492.043	3.492.043	
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	1.013.360	1.013.360	
- contribuţia pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16	705.117.531	705.117.531	
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	1.176.430	1.176.430	
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	445.794	445.794	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	60.308.828	60.308.828	

III. Numar mediu de salariati	Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025	Nr. rd.	30.06.2024	30.06.2025
A		B	1	2
Numar mediu de salariati	20	19	495	525
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	497	518

IV. Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenţii încasate şi creanţe restante	Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21	
- redevenţe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22	
Redevenţă minieră plătită la bugetul de stat	24	23	

Redevenţă petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din **servicii** plătite către **persoane nerezidente**, din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din **servicii** plătite către **persoane nerezidente** din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenţii încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenţii încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenţii aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă *)	34	33	
- subvenţii pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenţii pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanţe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale şi/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	1.066.628
- creanţe restante de la entităţi din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	11.373
- creanţe restante de la entităţi din sectorul privat	39	36	1.055.255

V. Tichete acordate salariaţilor	Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaţilor	40	37	1.083.048
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii	41	37a (302)	

VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	30.06.2024	30.06.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activităţii entităţii asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- dupa surse de finantare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		

VII. Cheltuieli de inovare *)**	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	30.06.2024	30.06.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activităţii entităţii asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		

VIII. Alte informaţii	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	30.06.2024	30.06.2025
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- avansuri acordate entităţilor neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităţilor afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	150.720	403.687
- avansuri acordate entităţilor neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităţilor afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute **(rd. 49+54)**	58	48	847.148	591.061
Acţiuni deţinute la entităţile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate şi obligaţiuni, în sume brute **(rd. 50 + 51 + 52 + 53)**	59	49		
- acţiuni necotate emise de rezidenti	60	50		
- părţi sociale emise de rezidenti	61	51		
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti,din care:	62	52		
- detineri de cel putin 10%	63	52a (307)		
- obligatiuni emise de nerezidenti	64	53		
Creanţe imobilizate, în sume brute **(rd. 55+56)**	65	54	847.148	591.061
- creanţe imobilizate în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	847.148	591.061
- creanţe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanţe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	26.655.473	26.106.653
- creanţe comerciale în relaţia cu entităţile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu neafiliaţii nerezidenţi (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanţe comerciale în relaţia cu entităţile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu afiliaţii nerezidenţi (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanţe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanţe în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	92.439	27.078
Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , **(rd.62 la 66)**	73	61	30.376.285	29.936.106
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	1.824.846	2.702.370
- creante fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	3.352.018	3.704.317
- subventii de incasat(ct.445)	76	64	22.574.031	20.904.029
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creante in legatura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	2.625.390	2.625.390
Creanţele entităţii în relaţiile cu entităţile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanţe cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanţe comerciale cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanţe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	101.007.615	104.766.482
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	20.293.806	20.714.190
- 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	80.710.041	84.052.292
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii şi nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74	3.768	0
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenţi (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiţii pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acţiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părţi sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- deţineri de obligaţiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei şi în valută **(rd.85+86)**	98	84	22.634	28.616
- în lei (ct. 5311)	99	85	21.129	16.692
- în valută (ct. 5314)	100	86	1.505	11.924
Conturi curente la bănci în lei şi în valută **(rd.88+90)**	101	87	13.966.836	2.559.582
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	12.429.979	1.700.290
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	1.536.857	859.292
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci şi acreditive, **(rd.93+94)**	106	92	408.830	273.131
- sume în curs de decontare, acreditive şi alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	408.830	273.131
- sume în curs de decontare şi acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii **(rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)**	109	95	817.321.088	813.483.713

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), **(rd .97+98)**	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), **(rd.100+101)**	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi şi dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) **(rd. 104+105)**	117	103	200.874.859	195.402.045
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104	108.436.985	109.248.075
- în valută	119	105	92.437.874	86.153.970
Alte împrumuturi şi datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	589.653	885.595
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligaţiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienţi şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	37.691.632	30.227.278
- datorii comerciale în relaţia cu entităţile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienţi neafiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu neafiliaţii nerezidenţi (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relaţia cu entităţile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienţi afiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu afiliaţii nerezidenţi (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	4.788.862	5.077.793
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) **(rd.112 la 115)**	127	111	74.965.828	83.437.874
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	1.683.454	7.289.918
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	29.002.304	32.235.801
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	32.279	256.493
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	44.247.791	43.655.662
Datoriile entităţii în relaţiile cu entităţile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entităţi afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadenţa iniţială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entităţile afiliate nerezidente indiferent de scadenţă (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119	19.525.188	19.525.188

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	478.885.066	478.927.940
-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	1.735.748	1.735.748
-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	7.099.449	7.013.006
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenţi	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenţi (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	17.368.942	17.368.942
- acţiuni cotate 4)	150	131	17.368.942	17.368.942
- acţiuni necotate 5)	151	132		
- părţi sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	4.445.115	4.445.115
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	**Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025**	**Nr. rd.**	**30.06.2024**	**30.06.2025**
A		**B**	**1**	**2**
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	85.245	0
X. Informaţii privind bunurile din domeniul public al statului	**Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025**	**Nr. rd.**	**30.06.2024**	**30.06.2025**
A		**B**	**1**	**2**
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informaţii privind bunurile imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019	**Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025**	**Nr. rd.**	**30.06.2024**	**30.06.2025**
A		**B**	**1**	**2**
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025	Nr. rd.	30.06.2024		30.06.2025	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	17.368.942	X	17.368.942	X
- deţinut de instituţii publice, **(rd. 143+144)**	161	142	9.855.317	56,74	9.855.317	56,74
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	162	143	9.855.317	56,74	9.855.317	56,74
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	163	144				
- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deţinut de regii autonome	168	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	169	150	4.036.732	23,24	4.036.732	23,24
- deţinut de persoane fizice	170	151	197.665	1,14	197.665	1,14
- deţinut de alte entităţi	171	152	3.279.228	18,88	3.279.228	18,88

XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	172	152a (312)		

XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
dividendele interimare repartizate 8)	173	152b (315)		

XV. Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	30.06.2024	30.06.2025
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	174	153		
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	175	154		
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziţie), din care:	176	155		
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	177	156		

XVI. Venituri obţinute din activităţi agricole ******)	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	30.06.2024	30.06.2025
Venituri obţinute din activităţi agricole	178	157		
XVII. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	179	157a (322)		
- inundaţii	180	157b (323)		

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

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

Numele si prenumele

Butunoi Ionel-Daniel

Semnatura _____

Formular VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Andrei Elena

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenţilor instituţiilor de învăţământ, stimularea şomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de şomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în munca pe perioada nedeterminată şomeri în vârstă de peste 45 de ani, şomeri întreţinători unici de familie sau şomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condiţiile pentru a solicita pensia anticipată parţială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situaţii prevăzute prin legislaţia în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru şomaj şi stimularea ocupării forţei de muncă.

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

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI şi VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificaţiilor tehnice şi a modalităţilor în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European şi al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere şi 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 şi a Consiliului privind producţia şi dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul ştiinţei şi al tehnologiei.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entităţile care intra in sfera de reglementare contabilă a Bancii Naţionale a României, respectiv a Autoritătii de Supraveghere Financiară, societăţile reclasificate în sectorul administraţiei publice şi instituţiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populaţiei.

*****) Pentru creanţele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât şi costul lor de achiziţie.
Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) şi d) din Legea nr.227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările şi 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 şi al Consiliului de stabilire a unor norme privind plăţile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune şi de modificare a anexei X la regulamentul menţionat, '(1) ... veniturile obţinute din activităţile agricole sunt veniturile care au fost obţinute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menţionat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploataţiei sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) şi din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum şi orice ajutor naţional acordat pentru activităţi agricole, cu excepţia plăţilor directe naţionale complementare în temeiul articolelor 18 şi 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.
Veniturile obţinute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploataţiei sunt considerate venituri din activităţi agricole cu condiţia ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului şi 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 activităţi neagricole.
(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor şi impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, păşuni, fâneţe etc.) şi aferente spaţiilor comerciale (terase etc.) aparţinând proprietarilor privaţi sau unor unităţi ale administraţiei publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc).
2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile 'cu scadenţa iniţială mai mare de un an' şi 'datorii comerciale cu entităţile afiliate nerezidente indiferent de scadenţă (din ct. 451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice şi persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituţiile publice (instituţiile statului)' nu se vor înscrie subvenţiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care sunt negociabile şi tranzacţionate, potrivit legii.
5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care nu sunt tranzacţionate.
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 şi completările ulterioare, Ordinului ministrului finanţelor publice şi al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea şi actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului şi a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările şi completările ulterioare, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea şi actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului şi ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului
7) La secţiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 1194/ 2025, la rd.161-171 , în col. 2 şi col. 4 entităţile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deţinut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd.160.
8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea şi completarea Legii contabilităţii nr. 82/1991, modificarea şi completarea Legii societăţilor nr. 31/1990, precum şi modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea şi funcţionarea cooperaţiei.

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

Atentie ! Selectati mai intâi tipul entitătii (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+

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

06.08.2025 Tip situație financiară: BS

○ An ◉ Semestru Anul 2025

Suma de control 17.368.942

Entitatea: ROMAERO SA

Adresa

Județ	Sector	Localitate
Bucuresti	1	Bucuresti

Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
Bdul Ficusului	44				0215994104

Număr din registrul comerțului: J40/3940/1991

Cod unic de inregistrare: 15764 01

Forma de proprietate: 27–Societati cu capital de stat si privat autohton (capital de stat >=50%)

○ CAEN 2024 ○ CAEN 2025

Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442): 254900BVE55BYPKDDY46

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 3030–Fabric.aeronave si nave spatiale

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN): 3030–Fabric.aeronave si nave spatiale

◉ **Raportari contabile semestriale**

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

◉ **Entități mijlocii, mari si entități de interes public**

○ **Entități mici**

○ **Microentități**

☐ **Entități de interes public** ?

Raportare contabilă la data de 30.06.2025 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art.3 din OMF nr.1194/ 2025 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri neta mai mare decat echivalentul in lei a 1.000.000 euro.
F10 - SITUATIA ACTIVELOR, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE

Indicatori:

Capitaluri - total	61.051.431
Capital subscris	17.368.942
Profit/ pierdere	2.519.830

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

Numele si prenumele: Butunoi Ionel-Daniel

ADMINISTRATOR SPECIAL

Semnătura

COSTAS BOGDAN
DIRECTOR GENERAL

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele: Andrei Elena

Calitatea: 12–CONTABIL SEF

CIF/CUI membru CECCAR

Semnătura

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

SITUAŢIA ACTIVELOR, DATORIILOR ŞI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10 — la data de 30.06.2025 — - lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 1194/ 2025	Nr. rd.	Sold la: 01.01.2025	Sold la: 30.06.2025
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	1.241	1.086
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	802.511.985	797.997.165
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (**rd. 01 + 02 + 03**)	04	04	802.513.226	797.998.251
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	55.079.032	57.899.644
II.CREANŢE 1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 -441**+4424+din ct.4428**-444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a	26.550.636	25.731.461
2. Creanţe reprezentând dividende repartizate în cursul exerciţiului financiar (ct. 463)		06b		
TOTAL (rd. 06a+06b)		06	26.550.636	25.731.461
III. INVESTIŢII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)		07		
IV. CASA ŞI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112-512+531+532+541+542)		08	11.762.954	2.861.329
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (**rd. 05 + 06 + 07 + 08**)	11	09	93.392.622	86.492.434
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	2.824.548	3.158.930
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	2.824.548	3.158.930
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	14.792.978	14.649.132
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	80.475.311	74.155.815
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	882.988.537	872.154.066
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	808.404.060	798.834.581
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	5.873.584	2.409.503
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	11.128.176	10.704.968
1. Subvenţii pentru investiţii (ct. 475), **(rd.20+21)**	21	19	11.128.176	10.704.968
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	948.881	846.417
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21	10.179.295	9.858.551
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) **(rd.23+24)**	24	22		

Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478) **(rd.26+27)**	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ŞI REZERVE				
I. CAPITAL **(rd. 30+31+32+33+34)**	31	29	17.368.942	17.368.942
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	17.368.942	17.368.942
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naţionale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	808.531.672	808.531.673
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	6.247.877	6.247.877
Acţiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câştiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	43	41	0	0
SOLD D (ct. 117)	44	42	733.948.234	773.616.891
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRŞITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
SOLD C (ct. 121)	45	43	0	2.519.830
SOLD D (ct. 121)	46	44	39.668.659	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	58.531.598	61.051.431
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	58.531.598	61.051.431

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

1)Se va completa de către entităţile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanţelor publice şi al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea şi actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului şi a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările şi completările ulterioare.

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAŢIA GESTIONĂRII ENTITĂŢII),

Numele si prenumele

Butunoi Ionel-Daniel

ADMINISTRATOR SPECIAL

Semnătura _____

COSTAS BOGDAN
DIRECTOR GENERAL

Semnătura _____

Formular VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Andrei Elena

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE

la data de 30.06.2025

Cod 20 - lei -

Denumirea indicatorilor formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	Perioada de raportare	
			01.01.2024-30.06.2024	01.01.2025-30.06.2025
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (**rd. 02+03-04+06**)	01	01	23.306.035	36.493.820
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activităţii preponderente efectiv desfăşurate	02	01a (301)		
~~- din care, cifra de afaceri netă realizată din operaţiuni desfăşurate pe teritoriul naţional~~		~~01b (319)~~		
Producţia vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	22.015.058	36.387.106
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	1.290.977	106.714
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
[illegible]		05		
Venituri din subvenţii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producţiei în curs de execuţie (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	5.146.256
Sold D	08	08	7.295 403	0
3. Venituri din producţia de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producţia de investiţii imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenţii de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	11.245.221	7.044.872
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	825.772	459.531
-din care, venituri din subvenţii pentru investiţii (ct.7584)	14	14	518.771	423.208
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	28.081.625	49.144.479
8. a) Cheltuieli cu materiile prime şi materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	2.593.411	3.248.684
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	121.474	424.545
b) Cheltuieli privind utilitatile (ct.605), din care:	19	19	4.287.261	5.512.349
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	2.388.034	2.465.464
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	1.441.631	2.603.456
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	890.693	73.343
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	4.094	-4.824
9. Cheltuieli cu personalul (**rd. 23+24**)	24	22	28.821.483	32.696.270
a) Salarii şi indemnizaţii (ct.641+642+643+644)	25	23	28.147.871	31.936.082

b) Cheltuieli cu asigurările şi protecţia socială (ct.645+646)	26	24	673.612	760.188
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale şi necorporale **(rd. 25a + 26 - 27)**	27	25	5.205.503	4.944.127
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	5.205.503	4.944.127
a.2) Alte cheltuieli (ct.~~6811~~+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (**rd. 29 - 30**)	31	28	-79.558	3.091.959
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	10.194	3.091.959
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	89.752	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (**rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37**)	34	31	37.581.786	8.702.721
11.1. Cheltuieli privind prestaţiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	4.732.017	4.299.179
11.2. Cheltuieli cu redevenţele, locaţiile de gestiune şi chiriile (ct. 612), din care:	36	33	86.196	24.065
- cheltuieli cu redevenţe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locaţiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)			86.196	24.065
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:		33d (309)		
- cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate				
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:				
- cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate				
11.5. Cheltuieli de consultanţă (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe şi vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	1.100.013	1.228.901
11.7. Cheltuieli cu protecţia mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	48.086	26.352
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamităţile şi alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	31.615.474	3.124.224
~~Cheltuieli cu dobânzile de refinanţare înregistrate de entităţile radiate din Registrul general şi care mai au în derulare contracte de leasing (ct.665*)~~		~~38~~		
12. Ajustări privind provizioanele (**rd. 40 - 41**)	51	39	-30.930.651	-3.464.080
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		601.905
- Venituri (ct.7812)	53	41	30.930.651	4.065.985
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	48.487.308	55.234.742
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (**rd. 16 - 42**)	55	43	0	0
- Pierdere (**rd. 42 - 16**)	56	44	20.405.683	6.090.263
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	104.801	13.960
- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenţii de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	1.952.296	13.515.976
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	2.057.097	13.529.936
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare şi investiţiile financiare deţinute ca active circulante (**rd. 54 - 55**)	65	53	-545	-5.015
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55	545	5.015
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	1.352.197	401.772
- din care, cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	5.077.682	4.523.086
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	6.429.334	4.919.843
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (**rd. 52 - 59**)	72	60	0	8.610.093
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	4.372.237	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	30.138.722	62.674.415
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	54.915.642	60.154.585
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (**rd. 62 - 63**)	76	64	0	2.519.830
- Pierdere (**rd. 63 - 62**)	77	65	24.777.920	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)		
~~Impozitul specific unor activităţi (ct. 695)~~		~~67~~		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:				
- Profit (**rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a ~~+67~~ + 67a + 68)**	83	69	0	2.519.830
- Pierdere (**rd. 65 + 66 + 66a ~~+67~~ + 67a + 68) - (64 + 66b)**	84	70	24.777.920	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 35 (cf.OMF nr.1194/ 2025)- se cuprind şi drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislaţiei muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii", analitic „Colaboratori persoane fizice".

La rândul 46 (cf.OMF nr.1194/ 2025)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale" se evidenţiază cheltuielile reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

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

Numele si prenumele

Butunoi Ionel-Daniel

ADMINISTRATOR SPECIAL

Semnătura _____

COSTAS BOGDAN
DIRECTOR GENERAL

Semnătura _____

Formular VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Andrei Elena

Calitatea

12–CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 30.06.2025

Cod 30

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume
A		B	1	2
Unitaţi care au inregistrat profit	01	01	1	2.519.830
Unitaţi care au inregistrat pierdere	02	02		
Unitaţi care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03		

II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total **(rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)**	04	04	795.241.648	795.000.313	241.335
Furnizori restanţi – total **(rd. 06 la 08)**	05	05	24.133.456	23.892.121	241.335
- peste 30 de zile	06	06	262.487	262.487	
- peste 90 de zile	07	07	153.643	153.470	173
- peste 1 an	08	08	23.717.326	23.476.164	241.162
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(**rd.10 la 14**)	09	09	4.505.403	4.505.403	
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10	3.492.043	3.492.043	
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	1.013.360	1.013.360	
- contributia pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16	705.117.531	705.117.531	
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	1.176.430	1.176.430	
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	445.794	445.794	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	60.308.828	60.308.828	

III. Numar mediu de salariati	Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025	Nr. rd.	30.06.2024	30.06.2025
A		B	1	2
Numar mediu de salariati	20	19	495	525
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	497	518

IV. Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenţii încasate şi creanţe restante	Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21	
- redevenţe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22	
Redevenţă minieră plătită la bugetul de stat	24	23	

Redevenţă petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din **servicii** plătite către **persoane nerezidente**, din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din **servicii** plătite către **persoane nerezidente** din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenţii încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenţii încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenţii aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă *)	34	33	
- subvenţii pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenţii pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanţe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale şi/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	1.066.628
- creanţe restante de la entităţi din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	11.373
- creanţe restante de la entităţi din sectorul privat	39	36	1.055.255

V. Tichete acordate salariaţilor	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaţilor		37	1.083.048
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii			

VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	30.06.2024	30.06.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activităţii entităţii asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- dupa surse de finantare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		

VII. Cheltuieli de inovare *)**	**Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025**	**Nr. rd.**	**30.06.2024**	**30.06.2025**
A		**B**	**1**	**2**
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activităţii entităţii asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		

VIII. Alte informaţii	**Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025**	**Nr. rd.**	**30.06.2024**	**30.06.2025**
A		**B**	**1**	**2**
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- avansuri acordate entităţilor neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităţilor afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	150.720	403.687
- avansuri acordate entităţilor neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităţilor afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute **(rd. 49+54)**	58	48	847.148	591.061
Acţiuni deţinute la entităţile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate şi obligaţiuni, în sume brute **(rd. 50 + 51 + 52 + 53)**	59	49		
- acţiuni necotate emise de rezidenti	60	50		
- părţi sociale emise de rezidenti	61	51		
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti,din care:	62	52		
- detineri de cel putin 10%	63	52a (307)		
- obligatiuni emise de nerezidenti	64	53		
Creanţe imobilizate, în sume brute **(rd. 55+56)**	65	54	847.148	591.061
- creanţe imobilizate în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	847.148	591.061
- creanţe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanţe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	26.655.473	26.106.653
- creanţe comerciale în relaţia cu entităţile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu neafiliaţii nerezidenţi (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanţe comerciale în relaţia cu entităţile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu afiliaţii nerezidenţi (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanţe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanţe în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	92.439	27.078
Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , **(rd.62 la 66)**	73	61	30.376.285	29.936.106
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	1.824.846	2.702.370
- creante fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	3.352.018	3.704.317
- subventii de incasat(ct.445)	76	64	22.574.031	20.904.029
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creante in legatura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	2.625.390	2.625.390
Creanţele entităţii în relaţiile cu entităţile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanţe cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanţe comerciale cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanţe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	101.007.615	104.766.482
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	20.293.806	20.714.190
- 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	80.710.041	84.052.292
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii şi nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74	3.768	0
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenţi (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89			
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiţii pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acţiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părţi sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- deţineri de obligaţiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei şi în valută **(rd.85+86)**	98	84	22.634	28.616
- în lei (ct. 5311)	99	85	21.129	16.692
- în valută (ct. 5314)	100	86	1.505	11.924
Conturi curente la bănci în lei şi în valută **(rd.88+90)**	101	87	13.966.836	2.559.582
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	12.429.979	1.700.290
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	1.536.857	859.292
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci şi acreditive, **(rd.93+94)**	106	92	408.830	273.131
- sume în curs de decontare, acreditive şi alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	408.830	273.131
- sume în curs de decontare şi acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii **(rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)**	109	95	817.321.088	813.483.713

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), **(rd .97+98)**	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), **(rd.100+101)**	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi şi dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) **(rd. 104+105)**	117	103	200.874.859	195.402.045
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104	108.436.985	109.248.075
- în valută	119	105	92.437.874	86.153.970
Alte împrumuturi şi datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	589.653	885.595
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate				
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	37.691.632	30.227.273
- 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)		109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	4.788.862	5.077.793
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) **(rd.112 la 115)**	127	111	74.965.828	83.437.874
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	1.683.454	7.289.918
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	29.002.304	32.235.801
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	32.279	256.493
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	44.247.791	43.655.662
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119	19.525.188	19.525.188

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	478.885.066	478.927.940
-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	1.735.748	1.735.748
-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	7.099.449	7.013.006
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenţi	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenţi (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	17.368.942	17.368.942
- acţiuni cotate 4)	150	131	17.368.942	17.368.942
- acţiuni necotate 5)	151	132		
- părţi sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	4.445.115	4.445.115

IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	**Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025**	**Nr. rd.**	**30.06.2024**	**30.06.2025**
A		**B**	**1**	**2**
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	85.245	0

X. Informaţii privind bunurile din domeniul public al statului	**Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025**	**Nr. rd.**	**30.06.2024**	**30.06.2025**
A		**B**	**1**	**2**
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		

XI. Informaţii privind bunurile imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019	**Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025**	**Nr. rd.**	**30.06.2024**	**30.06.2025**
A		**B**	**1**	**2**
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025	Nr. rd.	30.06.2024		30.06.2025	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	17.368.942	X	17.368.942	X
- deţinut de instituţii publice, **(rd. 143+144)**	161	142	9.855.317	56,74	9.855.317	56,74
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	162	143	9.855.317	56,74	9.855.317	56,74
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	163	144				
- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deţinut de regii autonome	168	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	169	150	4.036.732	23,24	4.036.732	23,24
- deţinut de persoane fizice	170	151	197.665	1,14	197.665	1,14
- deţinut de alte entităţi	171	152	3.279.228	18,88	3.279.228	18,88

XIII. Dividende distribuite acţionarilor/ asociaţilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor in perioada de raportare din profitul reportat	172	152a (312)		

XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
- dividendele interimare repartizate 8)	173	152b (315)		

XV. Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	30.06.2024	30.06.2025
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	174	153		
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	175	154		
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziţie), din care:	176	155		
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	177	156		

XVI. Venituri obţinute din activităţi agricole ******)	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	30.06.2024	30.06.2025
Venituri obţinute din activităţi agricole	178	157		
XVII. Cheltuieli privind calamităţile şi alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	179	157a (322)		
- inundaţii	180	157b (323)		

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

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

Numele si prenumele

Butunoi Ionel-Daniel

ADMINISTRATOR SPECIAL

Semnatura _____

COSTAS BOGDAN

DIRECTOR GENERAL

Semnătura

Formular VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Andrei Elena

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

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

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1 608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

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

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