

MINISTERUL FINANTELOR
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Index încărcare: 1138130799 din 29.05.2026

Ați depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare **INTERNT-1138130799** din data de **29.05.2026** pentru perioada de raportare 12 2025 pentru CIF: **1816890**

Signature valid

Digitally signed by Ministerul
Finanțelor Publice
Reason: Document MPF

Nu există erori de validare.



HOTĂRÂRE

Nr. 2/27.05.2026

Încheiată astăzi, 27.05.2026, la sediul social al societății HORTICULTURA S.A. din Municipiul Timișoara, str. Episcop Joseph Lonovici nr. 4, corp B, et. 3 – cu ocazia Adunării Generale Ordinare a Acționarilor, legal constituită și statutară.

În temeiul HCL Timișoara nr. 240/26.05.2026;

În conformitate cu prevederile art. 111 alin. (2) lit. a) și d) coroborat cu art. 112 alin. (1) din Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată și modificată, precum și cu prevederile Cap. IV art. 12 alin. (3) lit. d) din actul constitutiv al societății, ținând seama de dispozițiile Legii contabilității nr. 82/1991, republicată și modificată, precum și de prevederile O.M.F. nr. 107/20.01.2025 privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale ale operatorilor economici la ANAF,

Având în vedere Hotărârea Consiliului de Administrație nr. 67/14.05.2026, prin care au fost analizate și aprobate Situațiile financiare anuale ale societății la data de 31.12.2025 și propunerea de repartizare a profitului net, Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor adoptă următoarea

HOTĂRÂRE

Art. 1. Se aprobă Situațiile financiare anuale ale societății Horticultura S.A. pentru exercițiul financiar 2025, întocmite la data de 31.12.2025, cuprinzând bilanțul, contul de profit și pierdere, datele informative, situația activelor imobilizate și notele explicative.

Art. 2. Se aprobă repartizarea profitului net aferent exercițiului financiar 2025, în sumă totală de 570.838 lei, după cum urmează:

- 285.419 lei – dividende brute (50%);
- 285.419 lei – surse proprii pentru investiții (50%).

Art. 3. Se aprobă repartizarea diferenței de profit net aferente exercițiului financiar 2024, în sumă de 573 lei, rezultată ca urmare a declarației rectificative privind impozitul pe profit 2024, după cum urmează:

- 573 lei – 100% dividende brute.

Art. 4. Se împuternicește conducerea executivă a societății Horticultura S.A. cu aducerea la îndeplinire a prezentei hotărâri, inclusiv efectuarea tuturor demersurilor necesare pentru depunerea situațiilor financiare anuale la autoritățile competente.

Art. 5. Prezenta hotărâre se comunică tuturor structurilor interne interesate, prin grija secretarului AGA.

Încheiată astăzi, 27.05.2026, în 2 (două) exemplare.

Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor

ILIESCU ROXANA TEODORA - consilier local,
Reprezentant desemnat AGA HORTICULTURA SA

Secretar AGA HORTICULTURA SA
Cons. Jur. Alex. Mihai Dascălu



HOTĂRÂREA nr. 240
din data de 26.05.2026

privind mandatarea reprezentanților Municipiului Timișoara în Adunarea Generală a Acționarilor la Societatea Horticultura S.A. pentru aprobarea situațiilor financiare ale societății aferente anului 2025

CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI TIMIȘOARA

Având în vedere Referatul de aprobare a Proiectului de hotărâre cu nr. TMI2026-022609/20.05.2026, al Primarului Municipiului Timișoara, domnul Dominic Fritz;

Având în vedere Raportul de specialitate nr. TMI2026-022621/20.05.2026 al Direcției Economice - Compartimentul Guvernanță Corporativă, Monitorizare Management Societăți, Instituții și Servicii Publice;

Având în vedere Avizul Direcției Juridice din data de 20.05.2026 - Anexă la Raportul de specialitate nr. TMI2026-022621/20.05.2026 al Direcției Economice - Compartimentul Guvernanță Corporativă, Monitorizare Management Societăți, Instituții și Servicii Publice;

Având în vedere Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Timișoara nr. 208/15.06.2021 privind aprobarea Regulamentului de organizare și funcționare a Consiliului Local al Municipiului Timișoara;

Având în vedere Procesele Verbale de avizare ale Comisiei pentru studii, prognoze, economie, buget, finanțe, impozite și taxe, Comisiei pentru dezvoltare urbanistică, amenajarea teritoriului și patrimoniu, Comisiei pentru administrarea domeniului public și privat, servicii publice și comerț, regiilor autonome și societăți comerciale, Comisiei pentru administrație locală, juridică, ordine publică, drepturile omului și probleme ale minorităților și Comisiei pentru cultură, știință, învățământ, sănătate, protecție socială, turism, ecologie, sport și culte din cadrul Consiliului Local al Municipiului Timișoara;

Având în vedere Procesul Verbal al ședinței Consiliului Local din data de 26.05.2026;

Având în vedere Adresa Societății Horticultura S.A. înregistrată la Primăria Municipiului Timișoara cu nr. MTM2026-024992/15.05.2026 referitoare la situațiile financiare ale societății aferente anului 2025;

Ținând seama de Hotărârea Consiliului de Administrație al Societății Horticultura S.A. nr. 67/14.05.2026 prin care au fost avizate favorabil situațiile financiare anuale ale societății;

Având în vedere Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Timișoara nr. 545/2024 privind numirea reprezentanților Municipiului Timișoara în Adunarea Generală a Acționarilor la întreprinderile publice la care este acționar unic, majoritar sau la care deține controlul;

În conformitate cu prevederile următoare:

- art. 3 lit. k) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;
- art. 1 din Ordonanța de Guvern nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome;
- art. 111 alin. (2) lit. a), art. 121 și art. 125 din Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

Având în vedere prevederile art. 129 alin. (2) lit. a) și alin. (3) lit. d) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

În temeiul prevederilor art. 139 alin. (1) și alin. (3) și art. 196 alin. (1) lit. a) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

HOTĂRĂȘTE

Art. 1: Se mandatează reprezentanții Municipiului Timișoara în Adunarea Generală a Acționarilor la Societatea Horticultura S.A. pentru aprobarea situațiilor financiare ale societății aferente anului 2025 și repartizarea profitului, conform solicitării cu nr. MTM2026-024992/15.05.2026.

Art. 2: Se convoacă Adunarea Generală a Acționarilor Horticultura S.A. în data de 27.05.2026, ora 12,00, la sediul societății din Municipiul Timișoara, str. Episcop Joseph Lonovici, nr. 4, Județ Timiș.

Art. 3: Cu aducerea la îndeplinire a prezentei hotărâri se încredințează reprezentanții Municipiului Timișoara în Adunarea Generală a Acționarilor la Societatea Horticultura S.A.

Art. 4: Prezenta hotărâre se publică pe site-ul propriu și totodată, se comunică:

- Instituției Prefectului - Județul Timiș;
- Primarului Municipiului Timișoara;
- Direcțiilor, Serviciilor, Compartimentelor din cadrul aparatului de specialitate al Primarului;
- Societății Horticultura S.A.;
- Doamnei Iliescu Roxana-Teodora;
- Domnului Barabas Lorenzo-Flavius;
- Mass-media locale.

Hotărârea a fost adoptată cu 18 voturi pentru și 3 voturi împotriva.

**PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ
CONSILIER
OVIDIU MEREAN**

**CONTRASEMNEAZĂ
SECRETAR GENERAL
ADINA POPKER**





Horticultura SA

Episcop Joseph Lonovici, nr. 4, corp B, et. 3, 300092, Timișoara
CUI: RO1816890, ORC: J1991000939353
contact@horticultura.ro, Tel: 0256 498 667
www.horticultura.ro

DECLARAȚIE

în conformitate cu prevederile Art. 30 din Legea contabilității nr. 82/1991

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31.12.2025 pentru:

SOCIETATEA: HORTICULTURA S.A.

Adresa: **Timișoara, str. Episcop Ioseph Lonovici, nr. 4, corp B, et. 3, județul Timiș**

Număr din Registrul Comerțului: **J1991000939353**

Forma de proprietate: **12-Societăți cu capital integral de stat**

Activitatea principală: **8130 Activități de întreținere peisagistică**

Cod de identificare fiscală: **RO 1816890**

Directorul general interimar al societății, DAVID EMANUEL, își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2025 și confirmă că:

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;
- b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată;
- c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Director general interimar,
David Emanuel





PRIM-AUDIT SRL

AUDIT • CONTABILITATE • RESURSE UMANE • CONSULTANȚĂ

0720 640 077

J23/6660/2022

RO14479923

prim.audit.srl@gmail.com

Autorizație CAFR: 968/2010

Autorizație GCF 307/2008

Autorizație CECCAR: 7748/2012

Sediul social: Oraș Voluntari Bd. Pipera nr 1, bloc 5, et 1, ap 24, cod poștal 077191

Punct de lucru: Oraș Voluntari, jud. Ilfov, Bd. Pipera nr 1/VII A, Bloc A3, et 3, ap 80, cod poștal 077190

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE ANUALE

ÎNTOCMITE LA DATA DE 31.12.2025

DE CĂTRE

S.C. HORTICULTURA S.A. TIMIȘOARA

Voluntari-Ilfov

2026



PRIM-AUDIT SRL
AUDIT • CONTABILITATE • RESURSE UMANE • CONSULTANȚĂ

0720 640 077

J23/6660/2022

RO14478923

prim.audit.srl@gmail.com

Autorizație CAFR: 968/2010

Autorizație CCF 307/2008

Autorizație CECCAR 7748/2012

Sediul social: Oraș Voluntari Bd. Pipera nr 1, bloc 5, et 1, ap 24, cod postal 077191

Punct de lucru: Oraș Voluntari, jud. Ilfov, Bd. Pipera nr 1/VII A, Bloc A3, et 3, ap 80, cod postal 077190

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către,

S.C. HORTICULTURA S.A. Timisoara CIF: 1816890

Timișoara, str. Episcop Joseph Lonovici, nr. 4, corp B, et. 3, județul Timiș

Raport cu privire la auditul Situațiilor Financiare Anuale întocmite la data de 31.12.2025 de către S.C. HORTICULTURA S.A. TIMIȘOARA

Opinie fără rezerve

1 Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale S.C. HORTICULTURA S.A. TIMIȘOARA („Societatea”), cu sediul în Timișoara, str. Episcop Joseph Lonovici, nr. 4, corp B, et. 3, județul Timiș, având cod unic de înregistrare RO 1816890, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2025, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

2 Situațiile financiare la 31 decembrie 2025 se identifică astfel:

- | | |
|---------------------------------------|----------------|
| • Activ net/Total capitaluri proprii: | 10.736.620 lei |
| • Rezultatul exercițiului financiar: | 570.838 lei |
| • Cifra de afaceri netă: | 23.229.356 lei |

3 În opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2025, precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare („OMFP nr. 1802/2014”).

Baza pentru opinie

4 Am efectuat auditul conform Standardelor Internaționale de Audit (ISA). Responsabilitățile noastre conform acestor standarde sunt descrise mai detaliat în secțiunea „Responsabilitățile auditorului pentru auditul situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți fața de Societate conform Codului Internațional de etica al profesioniștilor contabili (inclusiv standardele internaționale de independență) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etica pentru Contabili (codul IESBA) și

conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Considerăm ca *probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate* pentru a constitui baza pentru opinia noastră.

Aspecte legate de principiul continuității activității

- 5 Pe baza declarațiilor conducerii, auditorul a concluzionat că nu există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții, care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea entității de a-și continua activitatea, în conformitate cu ISA 570 (revizuit).

Aspecte cheie de audit

- 6 Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Recunoașterea veniturilor

După părerea noastră, recunoașterea veniturilor este semnificativă pentru audit, întrucât acestea trebuie să fie aferente perioadei auditate. Dat fiind faptul că unele aranjamente comerciale sunt complexe, se aplică un raționament semnificativ la selectarea bazei contabile pentru fiecare contract pe termen lung. Așadar, veniturile recunoscute pe parcursul exercițiului financiar, reprezintă o valoare semnificativă, constând într-un volum mare de operațiuni. Tipul de tranzacții identificate, referitoare la recunoașterea veniturilor, conduc la următoarele riscuri:

- Complexitatea tranzacțiilor
- Corectitudinea veniturilor recunoscute pentru tranzacții, care prin natura lor presupun un nivel ridicat de judecată din partea managementului

Teste efectuate:

- Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:
- Evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu IAS 18 „Venituri” și în raport cu politicile contabile ale societății;
- Testarea existenței și eficacității controalelor interne precum și efectuarea de teste de detaliu în scopul verificării înregistrării corecte a tranzacțiilor;
- Examinarea acurateței ajustărilor efectuate de societate pentru respectarea principiului independenței exercițiilor, având în vedere prevederile contractuale.

Recuperabilitatea creanțelor comerciale

Recuperabilitatea creanțelor comerciale sunt considerate a fi un risc semnificativ din cauza naturii globale a acestor solduri în situațiile financiare, precum și importanța colectării de numerar.

Teste efectuate:

Procedurile noastre de audit au inclus, dar nu au fost limitate la acestea, printre altele:

- Evaluarea eficacității controalelor privind monitorizarea recuperabilității creanțelor;
- Evaluarea estimărilor managementului cu privire la ajustările de valoare efectuate/de efectuat în raport cu nivelul, vechimea creanțelor și a gradului de colectare;

- Evaluarea recuperabilității creanțelor cu referire la profilul de risc al clienților;
- Testarea soldurilor, pe bază de eșantion;
- Examinarea coerenței hotărârilor privind urmărirea recuperării creanțelor comerciale și a veniturilor realizate, prin discuții cu managementul pentru justificarea acestor hotărâri și obținerea de probe de audit necesare pentru susținerea justificărilor managementului.

Alte informații – Raportul Administratorilor

- 7 Alte informații includ Raportul Administratorilor. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului Administratorilor în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului Administratorilor care **să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.**
- 8 Raportul Administratorilor cuprinde **8 pagini** și nu face parte din situațiile financiare.
- 9 Opinia noastră cu privire la situațiile financiare aferente exercițiului financiar 2025 nu acoperă Raportul Administratorilor.
- 10 În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la **31 decembrie 2025**, responsabilitatea noastră este să citim Raportul Administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul Administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul Administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul Administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte. În baza activității desfășurate, raportăm ca:
- În Raportul Administratorilor nu am identificat informații care să nu fie în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;*
 - Raportul Administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.*
- 11 Pe baza cunoștințelor noastre și a înțelegerii dobândite în cursul auditului situațiilor financiare întocmite la data de **31 decembrie 2025** cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații eronate semnificative prezentate în Raportul administratorilor.
- 12 Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor, fluxurile de numerar și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementările și principiile contabile acceptate în țări și jurisdicții, altele decât România. De aceea situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile legale din România, inclusiv OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Directivele Europene, cu modificările și completările ulterioare.

13 Legislația fiscală din România este în continuă schimbare și adaptare la legislația internațională. În acest context, există posibilitatea unor interpretări diferite ale dispozițiilor legale de către Ministerul Finanțelor și de către autoritățile fiscale locale. Managementul Societății a înregistrat în conturile care vă sunt prezentate diferitele impozite și taxe, pe baza celei mai bune interpretări ale dispozițiilor fiscale în vigoare, interpretare care însă poate fi contestată de un control fiscal.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

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

15 În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

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

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

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

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

- *Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.*
- *Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.*

- *Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimărilor contabile si al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.*
 - *Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității si determinam, pe baza probelor de audit obținute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-si continua activitatea. În cazul în care concluzionăm ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atenția in raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, in cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea sa nu își mai desfășoare activitatea in baza principiului continuității activității.*
 - *Evaluam in ansamblu prezentarea, structura si conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, si măsura in care situațiile financiare reflecta tranzacțiile si evenimentele care stau la baza acestora într-o maniera care sa rezulte într-o prezentare fidela.*
- 19 Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.
- 20 De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independenta si le comunicam toate relațiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranță aferente.
- 21 Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curenta si, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului in care legislația sau reglementările împiedica prezentarea publica a aspectului respectiv sau a cazului in care, in circumstanțe extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizează in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale si de reglementare

- 22 Am fost numiți să audităm situațiile financiare ale **S.C. HORTICULTURA S.A. TIMIȘOARA** pentru exercițiul financiar încheiat la **31 Decembrie 2025**, prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 1/26.02.2024
- 23 Conform contractului de servicii, durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de **3 ani**, acoperind exercițiile financiare încheiate la **31.12.2024**, **31.12.2025** și **31.12.2026**.

Confirmăm că:

- *Opinia noastră de audit este in concordanta cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis in aceeași data in care am emis*

si acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.

- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Cu stimă,

În numele firmei de audit

SC PRIM-AUDIT SRL

cu sediul social în Orașul Voluntari, Bd. Pipera,

Nr. 1, Bloc 5, Etaj 1, Ap. 24, Județul Ilfov

Înregistrată la Camera Auditorilor Financieri

din România cu numărul 968/12.03.2010

Înregistrată în Registrul public electronic

gestionat de ASPAAS cu nr. FA968



Auditor partener/Administrator

COSTIN LUMINIȚA MARINELA

Înregistrat la Camera Auditorilor Financieri

din România cu numărul 2818/24.02.2009

Ilfov

11.05.2026

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit:
PRIM-AUDIT S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA968

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor Financiar:
LUMINIȚA MARINELA COSTIN
Registrul Public Electronic: AF2818



Horticultura SA

Episcop Ioseph Lonovici, nr. 4, corp B, et. 3, 300092, Timișoara
CUI: RO1816890, ORC: J1991000939353
contact@horticultura.ro, Tel: 0256 498 667
www.horticultura.ro

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31.12.2025

Societatea Horticultura S.A. cu sediul social în Timișoara, str. Episcop Ioseph Lonovici, nr. 4, corp B, et. 3, județul Timiș, este o societate cu acționar unic Consiliul Local Timișoara, conform Hotărârii nr. 201 din 18.11.1997, fiind înmatriculată la Registrul Comerțului sub nr. J1991000939353.

Capitalul social al societății este de 119.445 RON reprezentând 47.778 acțiuni cu o valoare nominală de 2,5 RON, deținut în procent de 100% de acționarul unic Consiliul Local al Municipiului Timișoara.

Domeniul principal – 813 Activități de întreținere peisagistică

Activitate principală: 8130 Activități de întreținere peisagistică

Obiectul de activitate al societății este axat pe următoarele domenii de activitate: prestații servicii horticole, producție material horticol și dendrologic, comerț, servicii.

Activități de prestări servicii horticole: Societatea Horticultura S.A. desfășoară activități de prestații horticole în domeniul proiectării, amenajării și întreținerea zonelor verzi din zona centrală a Municipiului Timișoara, alocată prin acordul-cadru nr. SC2020–14266/29.06.2020 și contractele subsecvente la acesta, valabil în cursul anului 2025 fiind contractul subsecvent nr. TMI2024-17560/07.06.2024, până la data de 30.06.2025 și contractul de prestări servicii nr. CTR2025-000240/30.07.2025 începând cu 01.08.2025 pe o perioadă de 12 luni.

Activități productive desfășurate în cele două secții de producție:

- Secția Horticolă care produce cu preponderență flori tăiate, plante de apartament, flori anuale și flori bienale pentru plantatul în rabate și jardiniere din zona centrală a Timișoarei și vânzări (marfă) prin magazine/centrul vânzări la terți și
- Secția Pepinieră care întreține material dendrologic: arbori, conifere, arbuști ornamentali, trandafiri necesari pentru amenajarea zonelor verzi ale Timișoarei, conform solicitărilor și planului de plantare stabilit de Primăria Timișoara, dar și pentru vânzări (marfă) la terți. Activitatea secției Pepinieră a fost preluată de la 01.08.2025 de către Secția Horticolă, în scopul eficientizării activităților societății.

Activități comerciale de flori tăiate și plante de apartament, produse sau achiziționate, prin rețeaua de 5 florării proprii până în noiembrie 2025, din această lună această activitate desfășurându-se doar cu o florărie, restul spațiilor fiind destinate pentru închiriere.

Servicii de curățenie

În anul 2024, în baza HCL nr. 24/30.01.2024, s-a încheiat cu Municipiul Timișoara contractul de concesiune de servicii nr. TMI2024-003224/09.02.2024 având ca obiect prestarea serviciilor pentru activitatea de curățenie a imobilelor în care își desfășoară activitatea aparatul de specialitate al



Horticultura SA

Episcop Joseph Lonovici, nr. 4, corp B, et. 3, 300092, Timișoara
CUI: RO1816800, ORC: J1091000939353
contact@horticultura.ro, Tel: 0256 498 667
www.horticultura.ro

Primarului, a activității de curățenie a Complexului Sportiv Bega, sălii Polivalente Constantin Jude, a stadionului de Rugby Gheorghe Rășcanu și a WC-urilor publice din Municipiul Timișoara, pe o perioadă de 5 ani.

Prin actul adițional nr. 1 la contractul nr. TMI2024-003224/09.02.2024 s-au eliminat din obiectul contractului prestarea serviciilor pentru locațiile Complex Sportiv Bega, Sala Polivalentă Constantin Jude și stadionul de Rugby Gheorghe Rășcanu, pentru prestarea serviciilor de curățenie în aceste locații încheindu-se contractul nr. 03/312/28.11.2025 cu Sport Club Municipal Timișoara, cu valabilitate până la data de 09.02.2029.

De asemenea, în anul 2025 s-a încheiat și contractul de prestări servicii nr. TMI2025-042679/06.10.2025 cu Municipiul Timișoara, având ca obiect prestarea serviciilor de curățenie a toaletelor (inteligente).

Servicii de exploatare și întreținere cimitire publice umane

În baza HCL nr. 373/2023 și HCL nr. 409/2023 s-a încheiat contractul de concesiune de servicii având ca obiect prestarea de servicii și activități necesare exploatarea și întreținerii cimitirelor umane Calea Șagului și str. Rusu Șirianu, nr. 2/27.09.2023 încetat prin acordul bilateral încheiat la data de 21.08.2025.

În baza HCL nr. 340/24.06.2025 s-a încheiat cu Municipiul Timișoara contractul de gestiune directă nr. CTR2025-000230/15.07.2025 (TMI2025-030289/15.07.2025) a unor activități componente ale serviciului necesar exploatarea și întreținerii cimitirului uman situat în Calea Stan Vidrighin fostă Calea buziașului din Municipiul Timișoara, cu începere din 22.08.2025.

În baza HCL nr. 300/10.06.2025 s-a încheiat cu Municipiul Timișoara contractul de gestiune directă nr. CTR2025-000231/18.07.2025 (TMI2025-031178/18.07.2025) a unor activități componente ale serviciului necesar exploatarea și întreținerii cimitirului uman situat în str. Rusu Șirianu din Municipiul Timișoara, cu începere din 22.08.2025.

În baza HCL nr. 395/29.07.2025 s-a încheiat cu Municipiul Timișoara contractul de gestiune directă nr. CTR2025-000268/21.08.2025 (TMI2025-035938/21.08.2025) a unor activități componente ale serviciului necesar exploatarea și întreținerii cimitirului uman situat în Calea Șagului din Municipiul Timișoara, cu începere din 22.08.2025.

Activități recreative și distractive

În baza HCL nr. 174/09.05.2024 s-a încheiat contractul de delegare de gestiune privind prestarea activităților necesare întreținerii și exploatarea Ștrandului Termal proprietatea Municipiului Timișoara, nr. 3/07.06.2024, care a încetat la data de 30.03.2025, bunurile fiind predate Municipiului Timișoara prin procesul-verbal nr. TMI2025-025031/12.06.2025).

Societatea funcționează în baza unui sistem de guvernare corporativă structurat în principal în baza prevederilor Legii nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare și O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare.

Horticultura S.A. este o societate administrată unitar, având un Consiliu de Administrație ai căror membri sunt numiți de către Adunarea Generală a Acționarilor și o Conducere executivă, care este numită de către Consiliul de Administrație. Consiliul de Administrație delegă conducerea societății, în conformitate cu prevederile legale în vigoare, Actul constitutiv și contractele de mandat, către Conducerea Executivă.

**Horticultura SA**

Episcop Joseph Lonovici, nr. 4, corp B, et. 3, 300092, Timișoara
CUI: RO1815890, ORC: 11991000939353
contact@horticultura.ro, Tel: 0256 498 667
www.horticultura.ro

Structurile esențiale de guvernare corporativă ale societății Horticultura S.A. sunt:

- Adunarea Generală a Acționarilor (AGA) – reprezentată de toți membrii Consiliului Local al Municipiului Timișoara;
- Consiliul de Administrație – format din 7 persoane numite prin Hotărâre a Adunării Generale a Acționarilor a societății Horticultura S.A.;
- Conducerea executivă – formată din:
 - Directorul General
 - Directorul Tehnic
 - Directorul Economic

Societatea Horticultura S.A. este persoană juridică română, funcționează sub regimul juridic de societate pe acțiuni și își desfășoară activitatea în conformitate cu legislația română aplicabilă în vigoare, coroborat cu prevederile Actului Constitutiv.

Evidențele contabile ale societății se țin în limba română și în moneda națională.

Contabilitatea și cadrul de raportare

Pentru întocmirea Bilanțului la 31.12.2025 s-a efectuat inventarierea tuturor elementelor de activ și de pasiv, conform Ordinului Ministerului Finanțelor nr. 2861/20.10.2009 cu toate modificările și actualizările ulterioare. Rezultatele inventarierii elementelor de activ și de pasiv se găsesc cuprinse în "Procesul verbal privind rezultatele inventarierii patrimoniului pe anul 2025 " cu nr. de înregistrare HRT-INT-52/05.02.2026.

Bilanțul a fost întocmit pe baza balanței de verificare a conturilor sintetice din 31.12.2025, puse de acord cu soldurile balanței analitice, încheiată după înregistrarea tuturor documentelor în care au fost consemnate operațiuni financiar - contabile aferente activității anului 2025.

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu:

- (i) Legea Contabilității nr. 82/1991, republicată în 2015 („Legea 82”), cu modificările și completările ulterioare;
- (ii) Prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 („OMFP 1802/2014”) cu modificările și completările ulterioare.

Politicile contabile adoptate pentru întocmirea și prezentarea situațiilor financiare sunt în conformitate cu principiile contabile prevăzute de OMFP nr. 1802/2014.

Situațiile financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune că Societatea își va continua activitatea și viitorul previzibil.

Prezentarea situației patrimoniale și evoluția sa comparativă

La 31 decembrie 2025 totalul activului bilanțier al societății este de 15.251.187 lei, față de 14.521.467 lei reprezentând totalul activului bilanțier la data de 31 decembrie 2024, creșterea provenind în principal din creșterea disponibilităților.



Gestionarea riscurilor

Riscul de credit

Societatea nu are contractate credite bancare.

Societatea ar putea fi expusă riscului de credit ca urmare a angajamentelor impuse prin contractele de leasing financiar.

Riscul ratei dobânzii

Dobânda datorată în baza contractelor de leasing financiar nu prezintă o influență semnificativă.

Rezerve

În cursul anului 2025 au intervenit modificări față de 31 decembrie 2024 în structura rezervelor. Astfel, rezervele constituite la 31.12.2025 sunt în sumă totală de 10.221.989 lei, din care:

- 24.295 lei sunt rezerve legale;
- 5.070.385 lei sunt înregistrate ca alte rezerve;
- 5.127.309 lei sunt rezerve rezultate din surplusul din reevaluare.

Provizioane

La data de 31.12.2025, societatea a înregistrat provizioane pentru riscuri și cheltuieli în sumă totală de 502.847 lei, din care:

- 453.278 lei, concedii cuvenite și neefectuate de personalul angajat la sfârșitul exercițiului financiar;
- 49.569 lei, remunerația fixă a membrilor Consiliului de Administrație aferentă lunilor noiembrie și decembrie 2025 și remunerația variabilă a directorului general aferentă lunii decembrie 2025 care se acordă (achită) în anul 2026.

Creante

La 31 decembrie 2025 creanțele Societății sunt după cum urmează:

Creanțe comerciale

Creanțe comerciale - cu entitățile afiliate/alte părți legate	3.011.718
Creanțe comerciale - terți	313.247
Avansuri acordate furnizorilor	341
Alte creanțe - garanții	33.945
Total creanțe comerciale	3.359.250
Ajustări de valoare pentru creanțe comerciale	(135.240)
Creanțe comerciale, net	3.224.011

Alte creanțe și debite

Sume de încasat de la entitățile afiliate-garanții	603.547
Alte creanțe – terți	2.452
Plăți în plus la buget	20.580
Sume de recuperat de la CASS	101.048
Total alte creanțe	727.628
Ajustări de valoare pentru alte creanțe	-
Alte creanțe, net	727.628

Total creanțe comerciale și alte creanțe	3.951.639
---	------------------



Datorii

La 31 Decembrie 2025 datoriile Societății sunt după cum urmează:

	Total, din care:	Curente
Credite bancare	-	-
Descoperit de cont	-	-
Total sume datorate instituțiilor de credit	-	-
Datorii comerciale - furnizori terți	1.079.634	1.079.634
Avansuri încasate în contul comenzilor	-	-
Total datorii comerciale	1.079.634	1.079.634
Sume datorate asociaților – dividende de plată	760.634	760.634
Datorii față de salariați	482.619	482.619
Contribuții la asigurări sociale și șomaj	560.390	560.390
Impozite bugetul local	-	-
Impozite bugetul de stat	792.916	792.916
Alte datorii	317.588	155.382
Total alte datorii	2.914.147	2.751.941
Total	3.993.781	3.831.575

Cifra de afaceri

În anul 2025 societatea a realizat o cifră de afaceri în sumă de 23.229.356 lei.

Structura cifrei de afaceri este:

Venituri din:	Valoare (lei)
Venituri din servicii prestate	22.503.315
Venituri din vânzarea produselor	96.108
Venituri din vânzarea mărfurilor	479.154
Venituri din chirii	138.113
Alte venituri	12.666
Total venituri 2025	<u>23.229.356</u>

Numărul de salariați

În anul financiar 2025 numărul mediu de salariați din cadrul societății a fost de 206 salariați, față de 219 salariați în anul 2024, iar numărul efectiv la final de an 2025 este de 226 salariați, mai puțin cu 10 salariați față de numărul efectiv la final de an 2024.

**Horticultura SA**

Episcop Joseph Lonovici, nr. 4, corp B, et. 3, 300092, Timișoara
CUI: RO1816850, ORC: J1501000939353
contact@horticultura.ro, Tel: 0256 498 667
www.horticultura.ro

Prezentarea principalilor indicatori economico-financiari

Indicatorii rezultați din analiza situației patrimoniului, a contului de profit și pierdere și a tabloului fluxurilor de trezorerie, se prezintă astfel:

Indicatori:	<u>2024</u>	<u>2025</u>
INDICATORI DE LICHIDITATE		
lichiditatea curentă	2,42	2,31
lichiditatea imediată	1,99	1,88
INDICATORI DE RISC		
gradul de îndatorare (%)	3,92	2,72
acoperirea dobânzilor	17,42	43,93
INDICATORI DE ACTIVITATE		
viteza de rotație a stocurilor	15,28	14,65
viteza de rotație a creanțelor comerciale (zile)	33	31
viteza de rotație a datoriilor comerciale (zile)	14	20
viteza de rotație a activelor imobilizate	3,67	3,66
viteza de rotație a activelor totale	1,65	1,52
INDICATORI DE PROFITABILITATE		
rentabilitatea capitalului angajat	4,46	7,06
marja brută de vânzări (%)	1,29	2,95

Contul de profit și pierdere

În anul financiar 2025 societatea a realizat o cifră de afaceri cu aprox. 3% mai mică decât în anul financiar precedent. Profitul din exploatare este de 769.844 lei. Societatea a înregistrat la data de 31.12.2025 un profit net total de 570.838 lei.

Datele privind contul de profit și pierdere sunt prezentate în tabelul de mai jos:

	<u>2024</u>	<u>2025</u>
Cifra de afaceri	23.952.159	23.229.356
Rezultatul din exploatare	472.698	769.844
Rezultatul financiar	5.667	15.531
Profitul brut	478.365	785.375
Impozitul pe profit curent	160.572	214.537
Profitul net	317.793	570.838

**Horticultura SA**

Episcop Joseph Lăzăr, nr. 4, corp B, et. 3, 300092, Timișoara
CUI: RO1816890, ORC: J1991000939353
contact@horticultura.ro, Tel: 0256 498 667
www.horticultura.ro

Bilantul contabil

	<u>2024</u>	<u>2025</u>
ACTIVE IMOBILIZATE, din care:	6.523.859	6.354.118
imobilizări necorporale	245	2.617
imobilizări corporale	6.523.614	6.351.501
imobilizări financiare	-	-
ACTIVE CIRCULANTE, din care:	7.959.036	8.842.080
stocuri	1.423.069	1.655,379
clienți și conturi asimilate	4.418.041	3.951.639
disponibilități	2.117.926	3.235.062
CHELTUIELI ÎN AVANS	38.572	54.989
TOTAL ACTIV	14.521.467	15.251.187
CAPITAL PROPRIU, din care:	10.323.996	10.736.620
Capital social	119.445	119.445
Rezerve și alte fonduri de capital	10.063.493	10.221.989
Rezultat reportat	(176.735)	(175.652)
Profit anual	317.793	570.838
DATORII CURENTE, din care:	3.282.607	3.831.575
împrumuturi și datorii asimilate	-	-
furnizori și alte datorii curente	3.282.607	3.831.575
DATORII ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de 1 an	284.471	162.206
PROVIZIOANE	589.841	502.847
Alte provizioane	589.841	502.847
VENITURI ÎN AVANS	40.552	17.939
TOTAL PASIV	14.521.467	15.251.187

Concluzii ce se degajă din analiza situațiilor financiare ale anului 2025 și previziunile pentru anul 2026

Societatea a înregistrat o creștere a profitului față de anul precedent, ca urmare în principal a scăderii cheltuielilor de exploatare.

Perspectivă de viitor:

- Reorganizarea structurii de personal pentru eficientizarea activităților.
- Eficientizarea serviciilor prestate prin cursuri de calificare specializate.
- Semnarea unor contracte de întreținere spații verzi cu companii private și primării limitrofe.
- Continuarea investițiilor în echipamente/utilaje.
- Creșterea cifrei de afaceri și a profitului pentru a permite continuarea investițiilor.

Am analizat raportul cu privire la auditul situațiilor financiare de la 31.12.2025, întocmit de către SC PRIM-AUDIT SRL din data de 11.05.2026 și scrisoarea de recomandări.



Horticultura SA

Episcop Joseph Lonovici, nr. 4, corp B, et. 3, 300092, Timișoara
CUI: RO1816890, ORC: J1901000939353
contact@horticultura.ro, Tel: 0256 498 667
www.horticultura.ro

Având în vedere premisele mai sus prezentate, propunem aprobarea Situațiilor financiare ale societății întocmite la data de 31.12.2025, respectiv:

Bilanțul,

Contul de profit și pierdere,

Date Informativ,

Situația activelor imobilizate,

Notele explicative

și le supune spre aprobare Adunării Generale a Acționarilor.

Având în vedere prevederile O.G. nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare și ale Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, **se supune spre aprobare Adunării Generale a Acționarilor:**

Propunerea de repartizare a profitului net al exercițiului financiar 2025

Profitul net al exercițiului financiar 2025 în sumă de 570.838 lei, repartizat pe următoarele destinații:

- 50% dividende brute, în sumă de 285.419 lei;
- 50% surse proprii pentru investiții, în sumă de 285.419 lei.

Propunere de repartizare a diferenței profitului net al exercițiului financiar 2024

Repartizarea diferenței profitului net al exercițiului financiar an 2024 în sumă de 573 lei, ca urmare a declarației privind impozitul pe profit 2024 rectificativă, respectiv 100% dividende brute.

Prezentul raport al administratorilor este semnat cu semnătură electronică calificată de către fiecare dintre administratori.

Consiliul de Administrație

Ungurușan Sorin-Florian	Președinte	Sorin-Florian Ungurusan	Digitally signed by Sorin-Florian Ungurusan Date: 2026.05.14 21:41:18 +03'00'
Gunter Gabriela-Ioana	Membru	GUNTER GABRIELA-IOANA	Digitally signed by GUNTER GABRIELA-IOANA Date: 2026.05.14 21:52:51 +03'00'
Nan Ana-Maria	Membru	Ana-Maria Nan	Digitally signed by Ana-Maria Nan Date: 2026.05.14 22:04:25 +03'00'
Bunget Ovidiu-Constantin	Membru	Ovidiu-Constantin Bunget	Digitally signed by Ovidiu-Constantin Bunget
Anghel Sorin-Radu	Membru	ANGHEL RADU-SORIN	Semnat digital de ANGHEL RADU-SORIN Data: 2026.05.15 07:50:43 +03'00'

S1002_11.0.0 / 27.03.2026 Tip situație financiară : BL

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

Bifati numai dacă este cazul:

An Semestru Anul **2025**

Suma de control 119.445

Entitatea HORTICULTURA S.A.

Adresa

Județ Timis Sector Localitate TIMISOARA

Strada EPISCOP IOSEPH LONOVICI Nr. 4 Bloc Scara Ap. Telefon 0256498667

Număr din registrul comerțului J1991000939353 Cod unic de inregistrare 1 8 1 6 8 9 0

Forma de proprietate 12--Societati cu capital integral de stat Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

CAEN 2024 (Rev.2) CAEN 2025 (Rev.3)

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN) 8130--Activitati de intetinare peisagistica Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) 8130--Activitati de intetinare peisagistica

Situatii financiare anuale
(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

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

Entități mici

Microentități

Raportări anuale

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

2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii

3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în Români

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

F10 - BILANT
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :		
Capitaluri - total		10.736.620
Capital subscris		119.445
Profit/ pierdere		570.838

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

Numele si prenumele DAVID EMANUEL

Semnătu

INTOCMIT,

Numele si prenumele MIRU-MURGILA ANA-DANIELA

Calitatea 11--DIRECTOR ECONOMIC

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale (L162/ 2017) ? DA NU

Entitatea are organizată activitate de audit intern, potrivit legii? DA NU Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de catre cenzori ? DA NU

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit PRIM-AUDIT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS 68 CIF/ CUI 1 4 4 7 9 9 2 3

Semnătura

Digitally signed by Ana-Daniela Miru-Murgila Date: 2026.05.29 14:52:07 +03'00'

Semnătura electronica

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2025

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr 2036/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	31.12.2025
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	245	2.617
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	245	2.617
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	4.478.349	4.318.723
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	2.013.467	2.005.491
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	6.076	1.565
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	25.722	25.722
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	6.523.614	6.351.501
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	6.523.859	6.354.118
B. ACTIVE CIRCULANTE				

F10 - pag. 2				
I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	77.355	479.407
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	1.275.489	1.125.691
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	69.162	49.561
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	1.063	720
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	1.423.069	1.655.379
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	3.689.790	3.224.011
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	728.251	727.628
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	4.418.041	3.951.639
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	2.117.926	3.235.062
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	7.959.036	8.842.080
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	38.572	54.989
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	358.825	1.079.634
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	2.923.782	2.751.941
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	3.282.607	3.831.575
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	4.692.388	5.047.555
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	11.216.247	11.401.673
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	284.471	162.206
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	284.471	162.206
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	589.841	502.847
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	589.841	502.847
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	39.215	17.939
Sume de luat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	21.276	17.939
Sume de luat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	17.939	
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	1.337	
Sume de luat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	1.337	
Sume de luat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de luat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de luat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	40.552	17.939
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	119.445	119.445

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	119.445	119.445
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	5.127.309	5.127.309
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	24.295	24.295
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	4.911.889	5.070.385
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	4.936.184	5.094.680
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	176.735	175.652
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	317.793	570.838
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	10.323.996	10.736.620
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	10.323.996	10.736.620

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

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

INTOCMIT,

Numele și prenumele

DAVID EMANUEL

Numele și prenumele

MIRU-MURGILA ANA-DANIELA

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	23.952.159	23.229.356
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
— din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	23.212.729	22.750.202
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	739.430	479.154
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	0
Sold D	08	08	558.631	36.131
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	164.799	84.596
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-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	23.558.327	23.277.821
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	1.325.831	1.459.847
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	1.271.484	295.721
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	349.127	267.602
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	62.134	61.731
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	222.436	49.669
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	436.816	292.811
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	15.643.530	15.503.401
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	15.232.924	15.045.877

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	410.606	457.524
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	455.237	616.316
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	455.237	616.316
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	14.150	122.511
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	14.150	126.072
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	0	3.561
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	3.603.621	4.036.762
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	2.386.781	3.048.739
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii (ct. 612), din care:	36	33	417.461	406.259
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	169.632	116.085
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)	33.145	90.873
- cheltuieli cu chirii (ct. 6123)	39	33c (309)	214.684	199.301
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)	30.000	36.000
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	384.660	435.819
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	524	44
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35	145.964	0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	238.231	109.901
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	-14.167	-86.994
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	589.841	502.847
- Venituri (ct.7812)	53	41	604.008	589.841
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	23.085.629	22.507.977
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	472.698	769.844
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	31.599	46.689
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	3.204	469
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	34.803	47.158
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	23.546	18.293
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	5.590	13.334
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	29.136	31.627
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	5.667	15.531
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	23.593.130	23.324.979
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	23.114.765	22.539.604
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	478.365	785.375
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	160.572	214.537
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	317.793	570.838
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DAVID EMANUEL

Semnătura _____

Numele si prenumele

MIRU-MURGILA ANA-DANIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2025

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		570.838
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi 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 creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	219		206
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	236		226
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21			
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23			

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creațe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	27.555	
- creațe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creațe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	
A		B	Sume (lei)	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	909.660	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	33.945	33.945
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	33.945	33.945
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	33.945	33.945
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	3.745.534	3.326.025
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	174.244	27.555
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	135.126	121.628
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	114.546	101.048
- creante fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	20.580	20.580
- subventii de incasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creante in legatura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	593.124	605.999
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73		
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- actiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	2.277	4.510
- în lei (ct. 5311)	99	85	2.277	4.510
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	2.115.649	3.228.210
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	2.115.618	3.228.142
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	31	68
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	3.568.415	3.993.781

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 și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	405.177	291.585
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	358.825	1.079.634
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	471.264	482.619
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	1.541.969	1.353.306
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	420.184	451.988
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	1.105.112	876.191
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	16.673	25.127
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
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		

- 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	791.180	786.637
-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	769.517	760.634
-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	21.663	26.003
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	119.445	119.445
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132	119.445	119.445
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	420	
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	23.863.194	23.659.785
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138	3.804.749	0
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	119.445	X	119.445	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	119.445	100,00	119.445	100,00
- cu capital integral de stat	165	146	119.445	100,00	119.445	100,00
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
			Sume (lei)			
A		B	2024		2025	
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153	158.897		285.419	
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155	158.697		285.419	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participării indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Sume (lei)			
A		B	2024		2025	
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participării indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DAVID EMANUEL

Numele si prenumele

MIRU-MURGILA ANA-DANIELA

Semnatura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

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

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

****) 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 chirile 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 chirile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

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

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	420	3.230		X	3.650
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	420	3.230		X	3.650
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09	4.478.349				4.478.349
3.Instalatii tehnice si masini	10	2.028.265	445.366	17.285	15.264	2.456.346
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	10.409		2.099	2.099	8.310
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	25.722	31.912	31.912		25.722
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	6.542.745	477.278	51.296	17.363	6.968.727
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	6.543.165	480.508	51.296	17.363	6.972.377

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului 1)	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării 2)	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	175	858		1.033
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	175	858		1.033
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	0	159.626		159.626
3.Instalatii tehnice si masini	29	14.798	451.321	15.264	450.855
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	4.333	4.511	2.099	6.745
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	19.131	615.458	17.363	617.226
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	19.306	616.316	17.363	618.259

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DAVID EMANUEL

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

MIRU-MURGILA ANA-DANIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+



Horticultura SA

Episcop Joseph Lonovici, nr. 4, corp B, et. 3, 300092, Timișoara

CUI: RO1816890, ORC: J1991000939353

contact@horticultura.ro, Tel: 0256 498 667

www.horticultura.ro

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE

întocmite în conformitate cu

ORDINUL M.F.P. nr. 1802/2014

31.12.2025

CUPRINS:	Pagina/Referința
Raportul auditorului independent	-
Raportul administratorilor	-
Bilanțul	Formularul 10
Contul de profit și pierdere	Formularul 20
Date informative	Formularul 30
Situația activelor imobilizate	Formularul 40
Situația fluxurilor de trezorerie	3
Situația modificărilor capitalurilor proprii	4
Note la situațiile financiare	5-26

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31.12.2024</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31.12.2025</u>
Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare		
Profitul net/pierderea netă	317.793	570.838
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	1.745.130	616.316
Ajustări rezultat reportat	-	682
Ajustări de valoare privind activele circulante - net	-	(75.897)
Pierdere / (Câștig) din vânzarea de imobilizări corporale	-	-
Provizion pentru riscuri și cheltuieli	(14.167)	(86.994)
Cheltuieli cu dobânzile	29.136	18.293
Venituri din dobânzi	(31.599)	(46.689)
Impozit pe profit	160.972	214.537
Creșterea numerarului din exploatare		
înainte de modificările capitalului circulant	2.207.265	1.211.086
- Descreștere/(Creștere) în soldurile de stocuri	247.905	(156.413)
- Descreștere/(Creștere) în soldurile de creanțe	(866.833)	449.985
- Creștere/(Descreștere) în soldurile de datorii comerciale	734.072	601.244
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare	2.322.409	2.105.902
Impozit pe profit plătit	(400)	(289.216)
Numerar net din activități de exploatare	2.322.009	1.816.686
Fluxuri de numerar din activități de investiții:		
Plata în numerar pentru achiziționarea de imobilizări corporale	(2.145.142)	(446.575)
Încasări din dobânzi	31.599	46.689
Numerar net din activități de investiții	(2.113.543)	(399.886)
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:		
Plăți în numerar pentru (reducerea) obligațiilor de leasing financiar/ creștere obligații leasing financiar	202.409	(113.592)
Dividende plătite	-	(167.780)
Dobânzi plătite	(29.136)	(18.293)
Numerar net (utilizat în) / generat din activități de finanțare	173.273	(299.665)
(Diminuarea) / Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	381.739	1.117.136
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	1.736.187	2.117.926
Creșterea/descreșterea numerarului și a echivalentului de numerar	381.739	1.117.136
Numerar și echivalent de numerar la sfârșitul perioadei	2.117.926	3.235.062

SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALURILOR PROPRII

Denumirea elementului	Sold la	Creșteri	Reduceri	Sold la
	01.01.2025			Total, din care:
		Prin transfer	Prin transfer	
Capital subscris	119.445	-	-	119.445
Rezerve din reevaluare	5.127.309	-	-	5.127.309
Rezerve legale	24.295	-	-	24.295
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	-	-	-	-
Alle rezerve	4.911.889	158.896	400	5.070.385
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C 176.735	-	-	-
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold D 317.793	570.838	317.793	570.838
Repartizarea profitului	Sold D -	-	-	-
Total capitaluri proprii	10.323.996	729.734	317.110	10.736.620

Societatea a înregistrat următoarele mișcări în conturile de capitaluri:

- Alte rezerve: repartizarea profitului aferent anului 2024 cu sumă de 158.896 lei surse proprii pentru investiții și ajustarea "Rezultatului reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită" cu suma de 400 lei, conform HAGGA nr. 4/27.05.2025;
- Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile:
 - înregistrare servicii prestate în martie 2024 în sumă de 683 lei;
 - ajustarea "Rezultatului reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită" cu suma de 400 lei din "Alte rezerve", conform HAGGA nr. 4/27.05.2025.

Societatea HORTICULTURA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

NOTA 1: Active imobilizate

	<u>31 decembrie 2024</u>	<u>31 decembrie 2025</u>
A. ACTIVE IMOBILIZATE		
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE	245	2.617
Concesiuni, brevete, licențe, mărci, drepturi și valori asimilate și alte imobilizări necorporale	245	2.617
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE	6.523.614	6.351.501
Terenuri și construcții	4.478.349	4.318.723
Instalații tehnice și mașini	2.013.467	2.005.491
Alte instalații, utilaje și mobilier	6.076	1.565
Imobilizări corporale în curs de execuție	25.722	25.722
Avansuri imobilizări corporale	-	-
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE	-	-
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	6.523.859	6.354.118
B. ACTIVE CIRCULANTE		
I. STOCURI	1.423.069	1.655.379
Materii prime și materiale consumabile	77.355	479.407
Produce finite și mărfuri	69.162	49.561
Producția în curs de execuție	1.275.489	1.125.691
Avansuri	1.063	720
II. CREANȚE	4.418.041	3.951.639
Creanțe comerciale	3.689.790	3.224.011
Alte creanțe	728.251	727.628
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT	-	-
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	2.117.926	3.235.062
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	7.959.036	8.842.080
C. CHELTUIELI ÎN AVANS	38.572	54.989
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	38.572	54.989
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	-	-
D. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE UN AN	3.282.607	3.831.575
Sume datorate instituțiilor de credit	-	-
Datorii comerciale – furnizori	358.825	1.079.634
Sume datoate entităților din grup	-	-
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale	2.923.782	2.751.941

Societatea HORTICULTURA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

	<u>31 decembrie 2024</u>	<u>31 decembrie 2025</u>
E. ACTIVE CIRCULANTE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE	4.692.388	5.047.555
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	11.216.247	11.401.673
G. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN	284.471	162.206
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale	284.471	162.206
H. PROVIZIOANE	589.841	502.847
I. Venituri în avans	40.552	17.939
J. CAPITAL ȘI REZERVE		
I. Capital	119.445	119.445
din care: capital subscris vărsat	119.445	119.445
II. Prime de capital	-	-
III. Rezerve din reevaluare	5.127.309	5.127.309
IV. REZERVE	4.936.184	5.094.680
Rezerve legale	24.295	24.295
Alte rezerve	4.911.889	5.070.385
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATĂ	(176.735)	(175.652)
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	317.793	570.838
Repartizarea profitului	-	-
TOTAL CAPITALURI PROPRII	<u>10.323.996</u>	<u>10.736.620</u>

Societatea HORTICULTURA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

NOTA 2: Provizioane

Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2025	Transferuri		Sold la 31.12.2025
		în cont	din cont	
0	1	2	3	4=2+3-1
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	589.841	502.847	589.841	502.847
Total	604.008	502.847	589.841	502.847

Societatea a înregistrat la 31.12.2025 provizioane pentru riscuri și cheltuieli 502.847 lei, astfel:

- 453.278 lei, concedii de odihnă cuvenite și neefectuate de personalul angajat la sfârșitul exercițiului financiar;
- 49.569 lei, remunerația fixă a membrilor Consiliului de Administrație aferentă lunilor noiembrie și decembrie 2025 și remunerația variabilă a directorului general aferentă lunii decembrie 2025 care se acordă (achită) în anul 2026.

NOTA 3: Repartizarea profitului

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2024	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2025
Rezultat reportat de repartizat la începutul exercițiului financiar	-157.024	141.058
Corecții rezultatul reportat	-400	1.083
Profit net de repartizat din anul curent	317.793	570.838
- rezerva legală	-	-
- rezervă profit reinvestit	-	-
Profit nerepartizat	317.793	570.838
Dividende repartizate din rezultatul reportat din anul precedent	9.655	158.897
Rezultat reportat din anul precedent repartizat la alte rezerve	9.656	158.896
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat la sfârșitul exercițiului financiar	141.058	395.186

NOTA 4: Analiza rezultatului din exploatare

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2024	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2025
1. Cifra de afaceri netă	23.952.159	23.229.356
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate, din care (3 + 4 + 5):	23.644.260	22.544.108
3. Cheltuielile activității de bază	23.644.260	22.544.108
4. Cheltuielile activităților auxiliare	-	-
5. Cheltuieli indirecte de producție	-	-
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	307.899	685.248
7. Cheltuieli de desfacere	-	-
8. Cheltuieli generale și de administrație	-	-
9. Alte venituri din exploatare	164.799	84.596
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	472.698	769.844

NOTA 5: Situația creanțelor și datorilor

Creanțe

La 31 decembrie 2025 creanțele Societății sunt după cum urmează:

	Sold la 31.12.2024	Sold la 31.12.2025
Creanțe comerciale		
Creanțe comerciale - cu entitățile afiliate/alte părți legate	3.170.483	3.011.718
Creanțe comerciale - terți	359.758	313.247
Avansuri acordate furnizorilor	214.230	341
Alte creanțe - garanții	33.945	33.945
Total creanțe comerciale	3.778.416	3.359.250
Ajustări de valoare pentru creanțe comerciale	(88.626)	(135.240)
Creanțe comerciale, net	3.689.790	3.224.011
Alte creanțe și debite		
Sume de încasat de la entitățile afiliate-garanții	581.363	603.547
Alte creanțe – terți	11.761	2.452
Plăți în plus la buget	20.580	20.580
Sume de recuperat de la CASS	114.546	101.048
Total alte creanțe	728.251	727.628
Ajustări de valoare pentru alte creanțe	-	-
Alte creanțe, net	728.251	727.628
Total creanțe comerciale și alte creanțe	4.418.041	3.951.639

Datorii

La 31 Decembrie 2025 datoriile Societății sunt după cum urmează:

	Sold la 31.12.2024	Sold la 31.12.2025	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31.12.2025		
			sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani
Credite bancare	-	-	-	-	-
Descoperit de cont	-	-	-	-	-
Total sume datorate instituțiilor de credit	-	-	-	-	-
Datorii comerciale - furnizori terți	358.825	1.079.634	1.079.634	-	-
Avansuri încasate în contul comenzilor	-	-	-	-	-
Total datorii comerciale	358.825	1.079.634	1.079.634	-	-
Sume datorate asociațiilor – dividende de plată	769.517	760.634	760.634	-	-
Datorii față de salariați	471.264	482.619	482.619	-	-
Contribuții la asigurări sociale și șomaj	521.741	560.390	560.390	-	-
Impozite bugetul local	-	-	-	-	-
Impozite bugetul de stat	1.020.228	792.916	792.916	-	-
Alte datorii	425.503	317.588	155.382	162.206	-
Total alte datorii	3.208.253	2.914.147	2.751.941	162.206	-
Total	3.567.078	3.993.781	3.831.575	162.206	-

La data de 31 decembrie 2025, Societatea nu are contractate credite bancare.

În ceea ce privește sumele datorate altor entități și instituții financiare nebancare, la data de 31 decembrie 2025, Societatea are contractate următoarele leasing-uri încheiate pentru desfășurarea activității:

- Contract de leasing nr. 50476/2022, încheiat cu BT Leasing Transilvania IFN, pentru achiziția unui utilaj (încărcător cu cupă 4IN1), alte costuri: dobândă variabilă EURIBOR 6M, comision gestiune lunar;
- Contract de leasing nr. 50670/2022, încheiat cu BT Leasing Transilvania IFN, pentru achiziția unei autoutilitare, alte costuri: dobândă variabilă EURIBOR 6M, comision gestiune lunar;
- Contract de leasing nr. 10244997/2024, încheiat cu RCI leasing Romania IFN, pentru achiziția unei autoutilitare tip furgon, alte costuri: servicii, asigurare CASCO și trafic accident;
- Contract de leasing nr. 10244996/2024, încheiat cu RCI leasing Romania IFN, pentru achiziția unei autoutilitare tip basculantă, alte costuri: servicii, asigurare CASCO și trafic accident;
- Contract de leasing nr. 7559/2024, încheiat cu BT Leasing Transilvania IFN, pentru achiziția unui tocător multifuncțional, alte costuri: dobândă, comision gestiune lunar.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

6.1. Principii contabile semnificative

Situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025 au fost întocmite în conformitate cu următoarele principii contabile:

Principiul continuității activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea consideră că Societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

Principiul permanentei metodelor

Societatea aplică aceleași reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Principiul prudentei

La întocmirea situațiilor financiare s-a ținut seama de:

- toate ajustările de valoare datorate depreciilor în valorizarea activelor;
- toate obligațiile previzibile și pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercițiului financiar încheiat.

Principiul independenței exercitiului

Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercițiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

Principiul intangibilității exercitiului

Bilanțul de deschidere al exercițiului corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului precedent.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv

În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de datorie/capitaluri proprii.

Principiul necompensării

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă datorii/capitaluri proprii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

Principiul pragului de semnificație

Elementele care au o valoare semnificativă sunt prezentate distinct în cadrul situațiilor financiare. Valoarea elementelor de bilanț și de cont de profit și pierdere care sunt precedate de cifre arabe poate fi combinată dacă:

- (a) acestea reprezintă o sumă ne semnificativă
- (b) o astfel de combinație oferă un nivel mai mare de claritate, cu condiția ca elementele astfel combinate să fie prezentate separat în notele explicative.

Principiul prevalenței economicului asupra juridicului

Informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică.

6.2. Bazele întocmirii situațiilor financiare

- (1) Informații generale

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu:

- (i) Legea Contabilității nr. 82/1991, republicată în 2015 („Legea 82”), cu modificările și completările ulterioare;
- (ii) Prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 („OMFP 1802/2014”) cu modificările și completările ulterioare.

Situațiile financiare se referă doar la societatea Horticultura S.A. Societatea nu are filiale care să facă necesară consolidarea.

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei („RON”) la cost istoric, cu excepția situațiilor în care a fost utilizată valoarea justă, conform politicilor contabile ale Societății și conform OMFP nr. 1802/2014.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

(2) Moneda de prezentare a situațiilor financiare

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

Tranzacțiile Societății în moneda străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor. Soldurile în moneda străină sunt convertite în LEI la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilanțului. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în moneda străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în cadrul rezultatului financiar.

La data bilanțului elementele monetare exprimate în valută și creanțele și datoriile exprimate în lei a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute, se evaluează și se prezintă în situațiile financiare anuale la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercițiului financiar.

Cursul de schimb valutar RON/EUR comunicat de Banca Națională a României și valabil la data de 31 decembrie 2024, respectiv data de 31 decembrie 2025, au fost după cum urmează:

<u>Moneda străină</u>	<u>Abreviere</u>	<u>Cursul de schimb valutar</u> (lei pentru 1 unitate din moneda străină)	
		<u>31 decembrie 2024</u>	<u>31 decembrie 2025</u>
Moneda unică europeană	EUR	4,9741	5,0985

(3) Situații comparative

Situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2025 prezintă comparabilitate cu situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2024. În cazul în care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat și argumentat în notele explicative, fără a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

(4) Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu prevederile OMFP nr. 1802/2014 cere conducerii Societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare și veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă. Cu toate că aceste estimări sunt făcute de către conducerea Societății pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, inerenta incertitudine existentă în legătură cu aceste estimări și ipoteze ar putea rezulta într-o ajustare viitoare semnificativă asupra valorii contabile a activelor și pasivelor înregistrate, iar rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.

Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025 a continuat în linie cu așteptările conducerii Societății, astfel că la data de 31 decembrie 2025, conducerea Societății nu consideră că ar exista vreun aspect care să afecteze continuitatea activității. Astfel, situațiile financiare au fost pregătite conform principiului continuității activității.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

6.3. Politici contabile

A Imobilizări necorporale

Programele informatice și licențele de utilizare a acestora sunt recunoscute la cost de achiziție sau la valoarea de aport. Imobilizările necorporale nu sunt reevaluate.

Licențele și alte imobilizări necorporale sunt amortizate folosind metoda liniară pe durata de viață utilă a acestora, pe o perioadă cuprinsă între 1 și 3 ani.

B Imobilizări corporale

(1) Cost/Evaluare

Costul inițial al imobilizărilor corporale achiziționate constă în prețul de achiziție, incluzând taxele de import sau taxele de achiziție nerecuperabile, cheltuielile de transport și manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obținerea de autorizații și alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizării corporale și orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul și în condițiile de funcționare.

Cheltuielile ulterioare efectuate în legătură cu o imobilizare corporală sunt cheltuieli ale perioadei în care au fost efectuate sau majorează valoarea imobilizării respective, în funcție de beneficiile economice aferente acestor cheltuieli, potrivit criteriilor generale de recunoaștere. Societatea aplică următoarele criterii pentru a stabili dacă cheltuielile ulterioare majorează valoarea imobilizării respective:

- durata de utilizare economică a imobilizării se extinde peste durata de viață inițială în urma prestării reparației;
- capacitatea de producție (eficiența/calitatea) a imobilizării este mărită ca urmare a efectuării cheltuielilor ulterioare respective.

Diferența de reevaluare este reflectată în rezerva de reevaluare sau în contul de profit și pierdere dacă rezultatul reevaluării este o scădere a valorii juste și nu există o rezervă din reevaluare aferentă mijlocului fix înregistrată anterior.

Dacă un element de imobilizare corporală este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu excepția situației când nu există nicio piață activă pentru acel activ.

Ultima reevaluare a imobilizărilor corporale a fost efectuată la data de 31 decembrie 2024, ținând cont de faptul că reevaluarea trebuie realizată cu suficientă regularitate (3-5 ani).

Surplusul din reevaluare este considerat ca realizat la casarea sau la cedarea activului.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

(1) Amortizare

Amortizarea se calculează folosindu-se metoda liniară de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, după cum urmează:

<u>Activ</u>	<u>Ani</u>
Clădiri și construcții	50
Instalații tehnice și mașini	3 - 12
Alte utilaje, instalații și mobilier	2-15

(2) Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultat(ă) dintr-o asemenea operațiune este inclus(ă) în contul de profit și pierdere curent.

C Deprecierea imobilizărilor corporale și necorporale

La închiderea exercițiului financiar, valoarea elementelor de imobilizări corporale și necorporale este pusă de acord cu rezultatele inventarierii. În acest scop, valoarea contabilă netă se compară cu valoarea stabilită pe baza inventarierii, denumită valoare de inventar. Diferențele constatate în minus între valoarea de inventar și valoarea contabilă netă a elementelor de imobilizări se înregistrează în contabilitate pe seama unei amortizări suplimentare, în cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibilă sau se efectuează o ajustare pentru deprecierea sau pierderea de valoare, atunci când deprecierea este reversibilă. Valoarea de inventar este stabilită în funcție de utilitatea bunului, starea acestuia și prețul pieței.

D Titluri deținute ca imobilizări

Imobilizările financiare cuprind acțiunile deținute la entitățile afiliate, interesele de participare, precum și alte investiții deținute ca imobilizări.

Imobilizările financiare sunt recunoscute în bilanț la costul de achiziție sau la valoarea determinată prin contractul de dobândire a acestora. Costul de achiziție cuprinde și costurile de tranzacționare. Imobilizările financiare sunt evaluate ulterior la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

E Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul este determinat în general pe baza metodei costului mediu ponderat. Acolo unde este necesar, se fac provizioane pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral. Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare diminuat cu costurile de finalizare și cheltuielile de vânzare.

F Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată mai puțin ajustările pentru deprecierea acestor creanțe. Ajustările pentru deprecierea creanțelor comerciale sunt constituit în cazul în care există evidențe obiective asupra faptului că Societatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele inițiale.

G Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. În bilanț, descoperitul de cont este prevăzut la datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an și anume la sume datorate instituțiilor de credit.

H Capital social

Societatea recunoaște modificările la capitalul social numai după aprobarea lor în Adunarea Generală a Acționarilor și înregistrarea la Registrul Comerțului.

I Împrumuturi

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate inițial la suma primită, net de costurile de tranzacționare. În perioadele următoare, împrumuturile sunt înregistrate la cost amortizat folosind metoda randamentului efectiv, diferențele dintre sumele primite (nete de costurile de tranzacționare) și valoarea normală de răscumpărare fiind recunoscute în contul de profit și pierderi pe durata contractului de împrumut.

Porțiunea pe termen scurt a împrumuturilor pe termen lung este clasificată în "Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an" și inclusă la data bilanțului contabil în "Sume datorate instituțiilor de credit" din cadrul datoriilor curente.

J Datorii comerciale

Datoriile comerciale sunt înregistrate la valoarea sumelor care urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

K Beneficiile angajaților

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

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

L Rezeve legale

Se constituie în proporție de 5% din profitul brut de la sfârșitul anului până când rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social vărsat în conformitate cu prevederile legale.

M Impozite și taxe

Societatea înregistrează impozitul pe profit curent pe baza profitului impozabil din raportările fiscale, conform legislației românești în vigoare. Datoriile legate de impozite și taxe sunt înregistrate în perioada la care se referă.

N Recunoașterea veniturilor

Veniturile se referă la bunurile vândute și la serviciile furnizate.

Veniturile din vânzările de bunuri sunt recunoscute în momentul în care Societatea a transferat cumpărătorului principalele riscuri și beneficii asociate deținerii bunurilor.

Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute pe baza stadiului de finalizare, procentual din veniturile totale aferente contractului de prestări servicii, procentul fiind determinat prin referință cu raportul dintre totalul serviciilor care trebuie prestate și serviciile prestate până la data bilanțului.

Veniturile din chirii sunt recunoscute pe baza principiilor contabilității de angajament în conformitate cu substanța economică a contractelor aferente.

Reducerile comerciale acordate ulterior facturării se înregistrează în contul de profit și pierdere ca parte a veniturilor din exploatare, în poziția 'reduceri comerciale acordate'.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente.

În aceste situații financiare, veniturile și cheltuielile sunt prezentate la valoarea brută. În bilanțul contabil, datoriile și creanțele de la aceiași parteneri sunt prezentate la valoarea netă în momentul în care există un drept de compensare.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

O Cifra de afaceri

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate și de facturat, nete de TVA și rabaturi comerciale, pentru bunuri livrate sau servicii prestate terților.

P Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în perioada la care se referă.

Q Valoarea justă a instrumentelor financiare

Instrumentele financiare evidențiate în bilanțul contabil includ casa și conturile bancare, creanțele comerciale și alte creanțe, datoriile comerciale și alte datorii, precum și sumele datorate instituțiilor de credit. Metodele specifice de recunoaștere sunt prezentate în politicile individuale corespunzătoare fiecărui element.

R Părți afiliate și alte părți legate

În conformitate cu OMFP 1802/2014, o entitate este afiliată unei societăți dacă se află sub controlul acelei societăți.

Controlul există atunci când societatea - mamă îndeplinește unul din următoarele criterii:

- a) deține majoritatea drepturilor de vot asupra unei societăți;
- b) este acționar sau asociat al unei societăți, iar majoritatea membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere ale societății în cauză, care au îndeplinit aceste funcții în cursul exercițiului financiar, în cursul exercițiului financiar precedent și până în momentul întocmirii situațiilor financiare anuale, au fost numiți doar ca rezultat al exercitării drepturilor sale de vot;
- c) este acționar sau asociat al societății și deține singură controlul asupra majorității drepturilor de vot ale asociaților, ca urmare a unui acord încheiat cu alți acționari sau asociați;
- d) este acționar sau asociat al unei societăți și are dreptul de a exercita o influență dominantă asupra acelei societăți, în temeiul unui contract încheiat cu entitatea în cauză sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, dacă legislația aplicabilă societății permite astfel de contracte sau clauze;
- e) Societatea-mama deține puterea de a exercita sau exercită efectiv, o influență dominantă sau control asupra Societății;
- f) este acționar sau asociat al societății și are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administrație, de conducere și de supraveghere ale Societății;
- g) Societatea-mama și entitatea afiliată sunt conduse pe o bază unificată de către Societatea-mama.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

T Părți afiliate și alte părți legate (continuare)

O entitate este „legată” de o altă entitate dacă:

- a) direct sau indirect, prin una sau mai multe entități:
 - controlează sau este controlată de cealaltă entitate ori se află sub controlul comun al celeilalte entități (aceasta include societățile-mamă, filialele sau filialele membre);
 - are un interes în respectiva entitate, care îi oferă influență semnificativă asupra acesteia;
sau
 - deține controlul comun asupra celeilalte entități;
- b) reprezintă o entitate asociată a celeilalte entități;
- c) reprezintă o asociere în participație în care cealaltă entitate este asociat;
- d) reprezintă un membru al personalului-cheie din conducere al entității sau al societății-mamă a acesteia;
- e) reprezintă un membru apropiat al familiei persoanei menționate la lit. a) sau d);
- f) reprezintă o entitate care este controlată, controlată în comun sau influențată semnificativ ori pentru care puterea semnificativă de vot într-o asemenea entitate este dată, direct sau indirect, de orice persoană menționată la lit. d) sau e);
sau
- g) entitatea reprezintă un plan de beneficii postangajare pentru beneficiul angajaților celeilalte entități sau pentru angajații oricărei entități legată de o asemenea societate.

Personalul-cheie din conducere reprezintă acele persoane care au autoritatea și responsabilitatea de a planifica, conduce și controla activitățile entității, în mod direct sau indirect, incluzând oricare director (executiv sau altfel) al entității.

Membrii apropiați ai familiei unei persoane sunt acei membri ai familiei de la care se poate aștepta să influențeze sau să fie influențați de respectiva persoană în relația lor cu entitatea și includ:

- copiii și soția sau partenerul de viață al persoanei respective;
- copiii soției sau ai partenerului de viață al persoanei respective; și persoanele aflate în întreținerea persoanei respective sau a soției ori a partenerului de viață al acestei persoane.

NOTA 7: PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

Capital social

Societatea Horticultura S.A. este o societate cu acționar unic, Consiliul Local Timișoara, conform Hotărârii nr. 201 din 18.11.1997.

Capitalul social al unității este de 119.445 RON reprezentând 47.778 acțiuni cu o valoare nominală de 2,5 RON, deținut în procent de 100 % de acționarul unic Consiliul Local al Municipiului Timișoara.

Capitalul social al Societății este integral vărsat la 31 decembrie 2025.

Societatea a constituit rezerve în valoare de 5.094.680 lei.

NOTA 8: INFORMAȚII

privind salariații, membrii organelor de administrație, conducere și supraveghere

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2024	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2025
Cheltuieli cu salariile, inclusiv tichete de masă	15.232.924	15.045.877
Alte cheltuieli cu personalul	90.522	135.048
Contribuții datorate de angajator	320.084	322.476
	15.643.530	15.503.401
Salarii de plată la sfârșitul perioadei	471.264	482.619
Contribuții sociale de plată	521.741	560.390
	993.005	1.043.009

La data de 31 decembrie 2025, Societatea avea:

- un număr efectiv de 226 de angajați;
- un număr mediu de 206 de angajați.

Societatea Horticultura S.A. este o societate administrată unitar, având un Consiliu de Administrație ai caror membri sunt numiți de către Adunarea Generală a Acționarilor și o Conducere executivă, care este numită de către Consiliul de Administrație. Consiliul de Administrație delegă conducerea societății în conformitate cu prevederile legale în vigoare, cu Actul constitutiv și cu contractele de mandat către Conducerea Executivă.

Societatea nu a acordat avansuri sau credite directorilor sau administratorilor în cursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2025. De asemenea, nu există obligații viitoare asumate de Societate în numele directorilor sau administratorilor la 31 decembrie 2025.

NOTA 9: ANALIZA principalilor indicatori economico-financiar

1. Indicatori de lichiditate

- a) Indicatorul lichidității curente

$$\text{Active curente/Datorii curente} = 8.842.080/3.831.575 = 2,31$$

- b) Indicatorul lichidității imediate

$$[\text{Active curente-Stocuri}]/\text{Datorii curente} = 7.186.701/3.831.575 = 1,88$$

Lichiditatea curentă (globală sau generală) reflectă măsura posibilității ca elementele patrimoniale curente să se transforme în lichidități, în vederea satisfacerii obligațiilor de plată exigibile. Orice valoare peste 1 este considerată adecvată.

Lichiditatea imediată reflectă măsura în care trezoreria de activ a agentului economic acoperă datoriile pe termen scurt ale acestuia, iar o valoare mai mare de 0,5 este considerată corespunzătoare.

2. Indicatori de risc

- a) Indicatorul gradului de îndatorare

$$[\text{Capital împrumutat/Capital propriu}] * 100 = 291.585/10.736.620 * 100 = 2,72$$

- b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor

$$[\text{Profitul înaintea plății dobânzii și impozitul pe profit/ Cheltuieli cu dobânda}] = 43,93$$

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

- a) Viteza de rotație a stocurilor

$$\text{Costul vânzărilor/Stocul mediu} = 22.544.108/1.539.224 = 14,65$$

- b) Viteza de rotație a debitelor - clienți

$$[\text{Sold mediu clienți/Cifra de afaceri}] * 365 = 1.997.639/23.229.356 * 365 = 31 zile$$

- c) Viteza de rotație a creditelor - furnizor

$$[\text{Sold mediu furnizori/Achiziții}] * 365 = 481.473/8.701.706 * 365 = 20 zile$$

d) Viteza de rotație a activelor imobilizate

$$\text{Cifra de afaceri/Active imobilizate} = 23.229.356/6.354.118 = 3,66$$

e) Viteza de rotație a activelor totale

$$\text{Cifra de afaceri/Active totale} = 23.229.356/15.251.187 = 1,52$$

Viteza de rotație a stocurilor este un indicator care măsoară timpul necesar pentru a converti stocul în numerar.

Stocurile reprezintă o pondere semnificativă din activele totale pentru companiile care activează în multe industrii.

Investițiile în stocuri reprezintă în mod normal o pondere mare din totalul fondurilor disponibile pentru companii. În același timp, managementul stocurilor este una dintre cele mai importante sarcini în special pentru companiile producătoare, mai ales având în vedere că politicile de gestionare a stocurilor ar putea duce la situații conflictuale, cum ar fi scopul controlului financiar de a minimiza nivelul stocurilor și obiectivul managerului de piață de a evita deficitul de stoc.

Viteza de rotație a creanțelor pe termen scurt și viteza de rotație a datoriilor pe termen scurt nu au o limită optimă stabilită, însă, de preferat este ca perioada în care se plătesc obligațiile să fie mai mare decât perioada în care se încasează creanțele, fapt ce conduce la obținerea unui credit comercial gratuit și implicit degajarea unui flux numerar pozitiv.

Viteza de rotație a creanțelor pe termen scurt exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate și arată astfel eficacitatea Societății în colectarea creanțelor sale. Creșterea numărului de zile poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clienților, iar scăderea numărului de zile poate indica un management al cash-flowului eficient.

Viteza de rotație a datoriilor pe termen scurt exprimă numărul de zile de creditare pe care îl obține societatea de la furnizorii săi.

Viteza de rotație a activelor totale evaluează eficiența managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele societății. O creștere a indicatorului poate indica probleme legate de creșterea eficienței utilizării activelor societății.

4. Indicatori de profitabilitate

a) Rentabilitatea capitalului angajat

$$\text{Profitul înainte de rezultatul financiar și impozitul pe profit/Capitalul angajat} = 7,06$$

b) Marja brută din vânzări

$$[\text{Profitul brut din vânzări/Cifra de afaceri}] * 100 = [685.248/23.229.356] * 100 = 2,95$$

NOTA 10: Alte informații

10.1. Informații despre Societate

Denumire:	HORTICULTURA S.A.
Sediu:	Timișoara - str. Episcop Ioseph Lonovici, nr. 4, corp B, et. 3
Nr. Reg. Com.:	J1991000939353
Cod Unic de Înregistrare:	RO 1816890
Cont bancar:	RO16BTRLRONCRT0460505802
Telefon:	0040-(0)256.498.667
Email:	contact@horticultura.ro
Forma juridică:	Societate pe acțiuni
Durata de funcționare:	Nelimitată
Certificări:	ISO: 9001; 14001; 18001

Obiectul de activitate al societății este axat pe următoarele domenii de activitate: prestații servicii horticole, producție material horticol și dendrologic, comerț, servicii.

Activități de prestări servicii horticole: Societatea Horticultura S.A. desfășoară activități de prestații horticole în domeniul proiectării, amenajării și întreținerea zonelor verzi din zona centrală a Municipiului Timișoara, alocată prin acordul-cadru nr. SC2020-14266/29.06.2020 și contractele subsecvente la acesta, valabil în cursul anului 2025 fiind contractul subsecvent nr. TMI2024-17560/07.06.2024, până la data de 30.06.2025 și contractul de prestări servicii nr. CTR2025-000240/30.07.2025 începând cu 01.08.2025 pe o perioadă de 12 luni.

Activități productive desfășurate în cele două secții de producție:

- Secția Horticolă care produce cu preponderență flori tăiate, plante de apartament, flori anuale și flori bienale pentru plantatul în rabate și jardiniere din zona centrală a Timișoarei și vânzări (marfă) prin magazine/centrul vânzări la terți și
- Secția Pepinieră care întreține material dendrologic: arbori, conifere, arbuști ornamentali, trandafiri necesari pentru amenajarea zonelor verzi ale Timișoarei, conform solicitărilor și planului de plantare stabilit de Primăria Timișoara, dar și pentru vânzări (marfă) la terți. Activitatea secției Pepinieră a fost preluată de la 01.08.2025 de către Secția Horticolă, în scopul eficientizării activităților societății.

Mărimea stocului producției în curs la 31 decembrie 2025 era în sumă de 1.125.691 lei, determinată de faptul că plantele achiziționate/înmulțite au fost supuse în continuare regimului de creștere, acestea fiind pregătite pentru a asigura volumul de lucrări de îmbunătățiri și amenajare a parcurilor care sunt solicitate prin comenzile lunare formulate din partea Direcția Generală de Investiții și Mentenanță-Serviciul Spații Verzi Recreative al Municipiului Timișoara.

Activități comerciale de flori tăiate și plante de apartament, produse sau achiziționate, prin rețeaua de 5 florării proprii până în noiembrie 2025, din această lună această activitate desfășurându-se doar cu o florărie, restul spațiilor fiind destinate pentru închiriere.

Servicii de curățenie

În anul 2024, în baza HCL nr. 24/30.01.2024, s-a încheiat cu Municipiul Timișoara contractul de concesiune de servicii nr. TMI2024-003224/09.02.2024 având ca obiect prestarea serviciilor pentru activitatea de curățenie a imobilelor în care își desfășoară activitatea aparatul de specialitate al Primarului, a activității de curățenie a Complexului Sportiv Bega, sălii Polivalente Constantin

Societatea HORTICULTURA S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025

(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Jude, a stadionului de Rugby Gheorghe Rășcanu și a WC-urilor publice din Municipiul Timișoara, pe o perioadă de 5 ani.

Prin actul adițional nr. 1 la contractul nr. TMI2024-003224/09.02.2024 s-au eliminat din obiectul contractului prestarea serviciilor pentru locațiile Complex Sportiv Bega, Sala Polivalentă Constantin Jude și stadionul de Rugby Gheorghe Rășcanu, pentru prestarea serviciilor de curățenie în aceste locații încheindu-se contractul nr. 03/312/28.11.2025 cu Sport Club Municipal Timișoara, cu valabilitate până la data de 09.02.2029.

De asemenea, în anul 2025 s-a încheiat și contractul de prestări servicii nr. TMI2025-042679/06.10.2025 cu Municipiul Timișoara, având ca obiect prestarea serviciilor de curățenie a toaletelor (inteligente).

Servicii de exploatare și întreținere cimitire publice umane

În baza HCL nr. 373/2023 și HCL nr. 409/2023 s-a încheiat contractul de concesiune de servicii având ca obiect prestarea de servicii și activități necesare exploatarei și întreținerii cimitirelor umane Calea Șagului și str. Rusu Șirianu, nr. 2/27.09.2023 încetat prin acordul bilateral încheiat la data de 21.08.2025.

În baza HCL nr. 340/24.06.2025 s-a încheiat cu Municipiul Timișoara contractul de gestiune directă nr. CTR2025-000230/15.07.2025 (TMI2025-030289/15.07.2025) a unor activități componente ale serviciului necesar exploatarei și întreținerii cimitirului uman situat în Calea Stan Vidrighin fostă Calea buziașului din Municipiul Timișoara, cu începere din 22.08.2025.

În baza HCL nr. 300/10.06.2025 s-a încheiat cu Municipiul Timișoara contractul de gestiune directă nr. CTR2025-000231/18.07.2025 (TMI2025-031178/18.07.2025) a unor activități componente ale serviciului necesar exploatarei și întreținerii cimitirului uman situat în str. Rusu Șirianu din Municipiul Timișoara, cu începere din 22.08.2025.

În baza HCL nr. 395/29.07.2025 s-a încheiat cu Municipiul Timișoara contractul de gestiune directă nr. CTR2025-000268/21.08.2025 (TMI2025-035938/21.08.2025) a unor activități componente ale serviciului necesar exploatarei și întreținerii cimitirului uman situat în Calea Șagului din Municipiul Timișoara, cu începere din 22.08.2025.

Activități recreative și distractive

În baza HCL nr. 174/09.05.2024 s-a încheiat contractul de delegare de gestiune privind prestarea activităților necesare întreținerii și exploatarei Ștrandului Termal proprietatea Municipiului Timișoara, nr. 3/07.06.2024, care a încetat la data de 30.03.2025, bunurile fiind predate Municipiului Timișoara prin procesul-verbal nr. TMI2025-025031/12.06.2025).

Informații despre activitatea Societății

Veniturile societății Horticultura S.A. sunt realizate în principal cu Municipiul Timișoara, prin derularea acordului-cadru nr. SC2020-14266 semnat în data de 29.06.2020, pentru servicii de întreținere și amenajare de spații verzi și parcuri din zona centrală a Timișoarei pentru suma totală de 75.619.303 lei, fiind încheiat contractul subsecvent TM2024-17560/02.06.2024 pentru suma de 20.650.993,24 lei fără TVA pentru perioada 01.07.2024-30.06.2025. Pentru perioada 01.08.2025-30.07.2026 s-a încheiat contractul de prestări servicii nr. CTR2025-000240/30.07.2025 pentru suma de 14.318.737,40 lei.

10.2. Informații despre impozitul pe profit

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2024	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2025
Profitul brut/(pierderea brută)	478.365	785.375
Deduceri	-	-
Venituri neimpozabile	604.008	593.402
Cheltuieli nedeductibile	1.129.216	1.148.882
Profit impozabil/Pierdere fiscală	1.003.573	1.340.855
Pierdere fiscală reportată	-	-
Profit impozabil după reportare	1.003.573	1.340.855
Impozit pe profit calculat	160.572	214.537
Reduceri impozit pe profit	-	-
Impozit pe profit curent	160.572	214.537
Impozit pe profit plătit (D100)	-	128.644
Impozit profit de plată la sfârșitul perioadei	160.572	85.893

Sistemul de impozitare din România a suferit multiple modificări în ultimii ani și este într-un proces continuu de actualizare și modernizare. Ca urmare, încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente. În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

10.3. Casa și conturi la bănci

În vederea prezentării situației fluxurilor de numerar, numerarul și echivalentele de numerar cuprind următoarele elemente:

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2025</u>
Conturi curente la bănci și numerar	2.117.926	3.235.062
Depozite pe termen scurt	-	-
	2.117.926	3.235.062

10.4. Acțiuni în instanță

În anul 2025, s-au soluționat definitiv:

- Dosar nr. 1510/30/2024, proces cu fost director general, pentru care societatea a plătit suma de 71.318 lei, inclusiv cheltuieli de judecată;
- Dosar nr. 4074/30/2024, proces cu Sindicatul Județean Familia Servicii Timiș, la data de 27.11.2025 instanța a luat act de renunțarea reclamantului la judecată.

Litigii în curs la 31.12.2025:

- Dosar nr. 4075/30/2024, proces cu Sindicatul Județean Familia Servicii Timiș pentru acordarea sporului de vechime, conform CCM 2022-2024, cu termen de judecată 08.07.2026;
- Dosar nr. 8510/325/2024 privind anularea unei amenzi în valoare de 5.000 lei, plângerea a fost respinsă prin sentința civilă nr. 16211/02.06.2025, s-a făcut apel cu termen de pronunțare 14.04.2026;

Societatea HORTICULTURA S.A.**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE****pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025***(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)*

- o Dosar nr. 7853/325/2025, cerere ordonanță de plată client Miracolo Verde admisă, dar clientul a depus cerere în anulare, dosar 35759/325/2025 cu termen de judecată 28.04.2026;
- o Dosar nr. 3956/30/2025, litigiu de muncă cu termen 01.10.2026;
- o Dosar nr. 5410/30/2025, litigiu de muncă cu termen 24.09.2026;
- o Dosar nr. 4095/30/2025, cu ADH MATKONS SRL, litigiu privind solicitare anulare HCLMT nr. 340/2025 și a contractului de gestiune directă nr. TMI2025-030289/15.07.2025.

10.5. Evenimente ulterioare datei bilanțului

În baza HCL nr. 103/31.03.2026 s-a încheiat cu Municipiul Timișoara, acordul-cadru de prestări servicii nr. CTR2026-000152/16.04.2026 pentru prestarea serviciilor de "Întreținerea arborilor de pe aliniamentele din Municipiul Timișoara", pe o perioadă de maxim 48 luni și cu o valoare maximă de 55.562.852,00 lei fără TVA și contractul subsecvent nr. CTR2026-000159/22.04.2026 la acordul-cadru nr. CTR2026-000152/16.04.2026, pe o perioadă de 12 luni și valoare de 13.890.713,00 lei fără TVA.

În baza HCL nr. 104/31.03.2026 s-a încheiat cu Municipiul Timișoara, acordul-cadru de prestări servicii nr. CTR2026-000150/09.04.2026 pentru prestarea serviciilor de "Întreținerea și amenajarea spațiilor verzi din Municipiul Timișoara, zona centrală", pe o perioadă de maxim 48 luni și cu o valoare maximă de 51.218.249,88 lei fără TVA și contractul subsecvent nr. CTR2026-000160/22.04.2026 la acordul-cadru nr. CTR2026-000150/09.04.2026, pe o perioadă de 12 luni și valoare de 12.804.562,47 lei fără TVA.

Prin Notificarea Municipiului Timișoara nr. TMI2026-018135/22.04.2026 a încetat de drept contractul de prestări servicii nr. CTR2025-000240/30.07.2025, începând cu data de 23.04.2026.

10.6. Angajamente**10.6.1. Garanții acordate terților**

Societatea are acordate garanții de bună execuție aferente contractelor de servicii, astfel:

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2025</u>
GARANȚIE BUNĂ EXECUȚIE REFACERE PARCUL POPORULUI	35.729	35.764
GARANȚIE BUNĂ EXECUȚIE - SERVICIUL CURĂȚENIE	17.090	44.490
GARANȚIE BUNĂ EXECUȚIE CONTR. TM2024-17560/07.06.2024	520.909	-
GARANȚIE BUNĂ EXECUȚIE CONTR. CTR2025-000240/30.07.2025	-	368.672
GARANȚIE BUNĂ EXECUȚIE CONTR. TMI2024-014702/15.05.2024 și TMI2024-014703/15.05.2024	7.637	25.311
GARANȚIE BUNĂ EXECUȚIE CONTRACTE GESTIUNE DIRECTĂ CIMITIRE	-	129.309
	<u>581.365</u>	<u>603.546</u>

10.6.2. Garantii primite

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2025</u>
	(lei)	(lei)
GARANȚIE CONTR. 1280/28.06.2024	20.507	-
GARANȚIE CONTR. 02/30/03.03.2025	-	1.920
GARANȚIE CONTR. 02/38/14.03.2025		2.915
GARANȚIE CONTR. 02/199/04.08.2025		2.070
GARANȚIE CONTR. 02/337/19.12.2025		3.586
GARANȚIE CONTR. 02/338/19.12.2025		13.064
GARANȚIE CONTR. 891/02.12.2024		1.337
	<u>20.507</u>	<u>24.892</u>

Situațiile financiare de la pagina [3] la pagina [26] au fost semnate la data de 05 mai 2026 de către:

Director General Interimar,
Emanuel DAVID



Director Economic,
Ana-Daniela MIRU-MURGILĂ

