



HOTĂRÂREA NR.3/2026
A ADUNĂRII GENERALE ORDINARE A ACȚIONARILOR
SOCIETĂȚII UZINA MECANICĂ PLOPENI SA,
adoptată în ședința din data de 23.06.2026

Având în vedere prevederile:

- Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 111/2016 cu modificările și completările ulterioare;
- Legii societăților nr. 31/1990 republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- H.G. nr. 979/2000 privind înființarea C.N. ROMARM S.A., cu modificările și completările ulterioare;
- Legii 232/2016 privind industria națională de apărare, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative, cu modificările și completările ulterioare;
- Legii nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu completările și modificările ulterioare;
- Legea 43/2026 a bugetului de stat pe anul 2026;
- Legea 44/2026 a bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2026;
- Ordonanței de urgență 89/2025 pentru modificarea și completarea Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, reglementarea unor măsuri fiscal-bugetare, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative;
- O.G. nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare;
- H.G. nr. 1151/2012 pentru aprobarea normelor metodologice privind modul de organizare și executare a controlului financiar de gestiune;
- O.M.F. nr. 2.036/2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenția Națională de Administrare Fiscală;
- 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;
- Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare;

În conformitate cu:

- Prevederile actului constitutiv al Societății UZINA MECANICĂ PLOPENI S.A.;
- Convocatorul C.N. ROMARM S.A nr. 3264/02.06.2026, înregistrat la Direcția Administrarea Participațiilor Statului cu nr. 261856/02.06.2026,

Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor (A.G.O.A.) Societatea Uzina Mecanică Plopeni S.A., convocată în data de 23.06.2026 și desfășurată prin mijloace electronice, legal constituită, cu respectarea prevederilor din actul constitutiv al Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A., cu participarea reprezentantului Ministerului Economiei, Digitalizării, Antreprenoriatului și Turismului în A.G.O.A., respectiv doamna **Elena Ecaterina STĂNOIU** și a reprezentantului C.N. ROMARM S.A. în A.G.O.A, respectiv domnul **Daniel MURARAȘU**, în temeiul Ordinului ministrului economiei, digitalizării, antreprenoriatului și turismului nr.975/22.06.2026, a Hotărârii A.G.O.A.-C.N. ROMARM S.A. nr.44/23.06.2026,

HOTĂRĂȘTE:



1. Aprobarea situațiilor financiare anuale ale Societății Uzina Mecanică Ploeni S.A. aferente exercițiului financiar 2025, în condițiile în care s-au respectat prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare.

Solicită conducerilor administrativă și executivă ale societății să întreprindă toate demersurile necesare în vederea respectării prevederilor art. 11 din O.G. nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct sau indirect o participație majoritară, precum și prevederile art. 47 alin (2) din OUG nr. 109/2011 „Situațiile financiare anuale, auditate potrivit legii, se depun de către întreprinderile publice la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor. O copie a acestora se va transmite către AMEPIP în termen de 15 zile de la data aprobării de către adunarea generală a acționarilor.”

Responsabilitatea pentru legalitatea și exactitatea datelor prevăzute în situațiile financiare și notele anexe la acestea, aferente exercițiului financiar al anului 2025, pentru respectarea standardelor, practicilor și politicilor contabile, precum și pentru determinarea rezultatului exercițiului financiar aferent anului 2025, revine Consiliului de Administrație și conducerii executive ale Societății Uzina Mecanică Ploeni S.A.

2. la act de Raportul administratorilor Societății Uzina Mecanică Ploeni S.A privind activitatea economico-financiară la 31 decembrie 2025, și menționează că punctul de pe ordinea de zi, nu necesită vot.
3. la act de Raportul auditorului financiar independent asupra situațiilor financiare întocmite la 31.12.2025 de către C.N. ROMARM SA – Filiala Societatea Uzina Mecanică Ploeni SA și menționează că punctul de pe ordinea de zi nu necesită vot.
4. Descărcarea de gestiune a administratorilor Societății Uzina Mecanică Ploeni S.A. pentru activitatea desfășurată în exercițiul financiar 2025, în conformitate cu prevederile art. 111, alin. 2, lit. d) și cu respectarea prevederilor art. 144¹-144⁴, art. 153²⁴, art. 155 și art. 186 din Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, în baza Raportului administratorilor și a Raportului auditorului independent.

Conducerea executivă și administrativă a Societății Uzina Mecanică Ploeni S.A. poartă întreaga responsabilitate pentru realitatea, corectitudinea și exactitatea datelor conținute în documentele înaintate spre aprobare Adunării Generale a Acționarilor astfel încât să nu se producă prejudicii pentru companie, respectiv, pentru acționar.

5. Aprobarea repartizării profitului net înregistrat în anul 2025, în conformitate cu propunerea societății:

	EXPLICAȚII	Suma (lei)
	Profit contabil brut aferent exercițiului financiar 2025	11.392.223,19
	Impozit pe profit aferent exercițiului financiar 2025	736.606,03
	Profit contabil net de repartizat exercițiului financiar 2025	10.655.617,16
	Repartizare profit pe următoarele destinații:	
a)	-rezerva legală constituită din profitul brut	569.611,16
b)	-alte rezerve reprezentând facilități fiscale (profit reinvestit)	
c)	-acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	10.086.006,00
d)	- participarea salariaților la profit	-

e)	- profit net de repartizat	-
f)	- dividende acționari	-
g)	- alte rezerve constituite ca surse proprii de finanțare	-
h)	- profit nerepartizat	-

Responsabilitatea pentru realitatea, legalitatea, corectitudinea și exactitatea datelor prevăzute în documentația înaintată spre aprobare Adunării Generale a Acționarilor revine conducerii executive și administrative astfel încât să nu se producă prejudicii pentru companie, respectiv, pentru acționar.

6. Împuternicirea Directorului General al filialei Societatea Uzina Mecanică Plopeni S.A. în vederea semnării documentelor necesare privind înregistrarea și publicarea la Registrul Comerțului a Hotărârii A.G.O.A., persoana împuternicită putând delega unei alte persoane, salariată a societății, mandatul său cu privire la îndeplinirea formalităților menționate.

Punerea în aplicare a prevederilor prezentei hotărâri revine conducerii administrative și executive a Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A, în conformitate cu hotărârile adoptate, conform legii, de acționar în cadrul A.G.O.A.

APROBAT

de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor

Societatea UZINA MECANICĂ PLOPENI S.A., în ședința din data de 23.06.2026, P.V. nr.3

Elena Ecaterina STĂNOIU




Daniel MURARAȘU



SECRETAR AGOA
Sorescu Daniela





ROMARM
COMPANIE NAȚIONALĂ

Adresă: Bd. Timișoara, nr. 5B, sectorul 6, București,
codul poștal 061301, ROMÂNIA,
J2000010841404/27.01.2025; CUI: RO 13554423
Tel.: +4021 3171971, Fax: +4021 3171984;
Email: office@romarm.ro, Website: www.romarm.ro

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
Secretariat

NECLASIFICAT
Exemplar nr. __ / __

Extras din
DECIZIA NR. 18 / 2026
a Consiliului de Administrație al C.N. ROMARM S.A.
adoptată în ședința din data de 30.05.2026

Consiliul de Administrație al C.N. ROMARM S.A. întrunit în ședință, analizând documentele prezentate aferente subiectelor aflate pe ORDINEA DE ZI înregistrată de C.N. ROMARM S.A. cu nr. G6.278 / 29.05.2026,

DECIDE

B. DOCUMENTE PENTRU AVIZARE

2. În baza „Referatului nr. 3207/29.05.2026 privind avizarea situațiilor financiare anuale întocmite la data de 31.12.2025 pentru S. Uzina Mecanică Plopeni S.A. în vederea transmiterii spre analiză și aprobare Adunării Generale a Acționarilor”, Consiliul de Administrație al C.N. ROMARM S.A., cu unanimitate de voturi „pentru”, din 4 (patru) membri prezenți în ședință, respectiv 4 (patru) voturi „pentru”, decide următoarele:
 - 2.1 Ia act de Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar 2025 și de Raportul auditorului financiar independent, pentru filiala S. UZINA MECANICĂ PLOPENI S.A.;
 - 2.2 Avizează situațiile financiare anuale întocmite la data de 31.12.2025, pentru filiala S. UZINA MECANICĂ PLOPENI S.A.;
 - 2.3 Avizează descărcarea de gestiune a administratorilor de la filiala S. UZINA MECANICĂ PLOPENI S.A. pentru activitatea desfășurată în exercițiul financiar 2025, în conformitate cu prevederile art. 111, alin. 2, lit. d) și cu respectarea prevederilor din Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, în baza Raportului administratorilor și a Raportului auditorului independent;
 - 2.4 Avizează propunerile de repartizare a profitului ale filialei S. UZINA MECANICĂ PLOPENI S.A.;
 - 2.5 Avizează împuternicirea Directorului General, de la filiala S. UZINA MECANICĂ PLOPENI S.A., în vederea semnării documentelor necesare privind înregistrarea și publicarea Hotărârii A.G.O.A., persoana împuternicită putând delega unei alte persoane, salariată a societății, mandatul său cu privire la îndeplinirea formalităților menționate;
 - 2.6 Aprobă înaintarea spre analiză și aprobare a Situațiilor Financiare Anuale întocmite la data de 31.12.2025 de către filiala S. UZINA MECANICĂ PLOPENI S.A., către Adunarea Generală a Acționarilor, pe baza Raportului administratorilor, a Raportului auditorului financiar independent și a descărcării de gestiune.

**SECRETARUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE
AL C.N. ROMARM S.A.**

C. Părăoanu
Neculai PĂRĂOANU





Societatea Uzina Mecanica Ploeni S.A.



Tel: 0244 221 451 Fax: 0244 223 023 Email: ploeni@ump.ro http: www.ump.ro

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

APROBAT

de Consiliul de Administrație al
Societății Uzina Mecanică Ploeni SA în
ședința din data de 15.05.2026, pv. nr.2

PREȘEDINTE

Adrian Jan COLOMAR

HOTĂRÂREA NR. 2/15.05.2026

Consiliul de Administrație al Societății Uzina Mecanică Ploeni S.A., întrunit statutar în ședința din data de 15.05.2026, analizând documentele prezentate, aferente subiectului de pe ordinea de zi anunțată,

HOTĂRĂȘTE:

1. În baza documentelor prezentate de Direcția Economică, Consiliul de Administrație al Societății Uzina Mecanică Ploeni SA, hotărăște următoarele:
 - 1.1. Aprobă Raportul administratorilor privind activitatea economico-financiară la 31.12.2025;
 - 1.2. Avizează situațiile financiare anuale întocmite la data de 31.12.2025 de filiala Societatea Uzina Mecanică Ploeni S.A.;
 - 1.3. Avizează propunerea de repartizare a profitului net realizat la data de 31.12.2025, conform destinațiilor precizate;
 - 1.4. Împuternicește Directorul General și Directorul Economic să semneze situațiile financiare;
 - 1.5. Avizează înaintarea spre analiză și aprobare a situațiilor financiare anuale către Adunarea Generală a Acționarilor, pe baza raportului administratorilor și a raportului auditorului financiar independent, precum și propunerea de aprobare a descărcării de gestiune.

SECRETAR CA
Sorescu Daniela



Nr. 305 / 14.05.2026

Nesecret

PROPUNERE DE REPARTIZARE A REZULTATULUI EXERCITIULUI FINANCIAR 2025

Exercițiul financiar 2025, s-a încheiat cu un profit net, în sumă de 10.655.617,16 lei.

REPARTIZAREA PROFITULUI

Situațiile financiare aferente anului 2025 au fost întocmite conform prevederilor OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Profitul net contabil înregistrat de Soc. U.M. PLOPENI S.A. la data de 31.12.2025 pentru care se propune repartizarea este de 10.655.617,16 lei conform situațiilor financiare.

În aceste condiții, propunerea de repartizare pe destinațiile legale a profitului contabil rămas după deducerea impozitului pe profit la data de 31.12.2025 este următoarea:

EXPLICATII	SUMA(LEI)
Profit contabil brut aferent exercitiu financiar 2025	11.392.223,19
Impozit pe profit aferent exercitiu financiar 2025	736.606,03
Profit contabil net de repartizat exercitiu financiar 2025	10.655.617,16
Repartizare profit pe urmatoarele destinatii:	
a) Rezerva legala constituita din profitul brut	569.611,16
b) Alte rezerve reprezentand facilitati fiscale(profit reinvestit)	
c) Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti	10.086.006,00
d) Participarea salariatilor la profit	-
e) Profit net de repartizat	-
f) Dividende actionari	-
g) Alte rezerve constituite ca sursa proprie de finantare	-
g) Profit nerepartizat	-

Propunerea de repartizare a profitului contabil rămas după deducerea impozitului pe profit la data de 31.12.2025, s-a efectuat în conformitate cu prevederile legislației în vigoare respectiv :

-OG 64/2001 – privind repartizarea profitului la societatile nationale si societatile comerciale cu capital majoritar sau integral de stat;

-OMFP 128/2005 – privind unele reglementari contabile aplicabile agentilor economici;

-OMFP 144/2005 – pentru aprobarea precizarilor privind determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului conform O.U.G. 64/2001.

Profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit s-a repartizat pe următoarele destinații legale :

a) Rezervă legală de 5% din profit brut conform OUG.64/2001($11.392.223,19 \times 5\% = 569.611,16$ lei)

Diferența de 10.086.006,00 lei, rămasă după repartizările făcute pe destinațiile de la punctul a) , conform prevederilor OUG 64/2001, se propune să rămână la dispoziția societății în vederea acoperirii pierderii contabile din exercitiile financiare din perioada anterioară .

Față de cele prezentate, supunem aprobării Adunării Generale a Acționarilor propunerea de repartizare a profitului net realizat la data de 31.12.2025 conform destinațiilor precizate.

PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE
al Soc. UZINA MECANICĂ PLOPENI S.A.
COLOMAR ADRIAN-JAN





Societatea Uzina Mecanica Ploeni S.A.



Tel: 0244 221 381 Fax: 0244 223 023 Email: ploeni@ump.ro http://www.ump.ro

Nr./ 306/14.05.2026

Nesecret

Aprobat
de Consiliul de Administrație al
Societății UZINA MECANICĂ PLOENI S.A. în
ședința din data de 15.05.2026, PV.nr. 2

PRȘEDINTE

COLOMAR Adrian- Jan



RAPORT AL ADMINISTRATORILOR

privind activitatea economico-financiară la 31 decembrie 2025

în conformitate cu ROF cap.2.2. lit B, pct. 18

CAP.1 CADRUL LEGISLATIV PRIVIND MODUL DE ORGANIZARE ȘI FUNCȚIONARE

1.1 Cadrul legislativ; Structura organizatorică

Societatea Uzina Mecanică Ploeni S.A., este filiala C.N. ROMARM S.A., a fost constituită în baza H.G. nr.979/2000, modificată și completată cu H.G. nr.952/2001.

Este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului Prahova, conform Certificatului de înregistrare, seria B5069127/23.01.2025 cu nr. J2001000162297 și Cod Unic de Înregistrare RO 13741804.

- Adunarea Generală a Acționarilor este organismul de guvernare al societății, care decide asupra strategiei Societății Uzina Mecanică Ploeni S.A.
- Gestionarea și administrarea societății se face în sistemul unitar, de către un Consiliu de Administrație, compus din 3(trei) membrii aleși de Adunarea Generală a Acționarilor, pe o perioadă determinată. Competențele Consiliului de Administrație au fost stabilite prin prevederile Statutului Societății Uzina Mecanică Ploeni S.A și sunt completate de prevederile

Legii societăților nr.31/1990, republicată cu modificările și completările ulterioare,

- Organigrama societății a fost avizată în ședința Consiliului de Administrație din data de 19.06.2025 și aprobată de CA – CN.ROMARM S.A la data de 08.07.2025.

În structura organizatorică la data de 31.12.2025 sunt prevăzute un număr total de 501 posturi (din care 3 suspendați), repartizate astfel:

- conducere = 5 posturi
- TESA = 115 posturi
- muncitori = 381 posturi

Activitatea Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A se desfășoară în orașul Plopeni, jud.Prahova fiind structurată pe următoarele compartimente :

- **Operaționale:** Secția Forjă - Uzinaj, Atelier deformări plastice ,atelier tratament termic si SDV-uri ; Secția Mecano-Energetic si investitii ; Secția Pirotehnică; Poligonul Uzinal; Depozitul Pirotehnic Uzinal; Depozitul de explozivi RM –Gavanel;
- **Funcționale:** Serv.Financiar-Contabil; Serv.Achiziții-Depozit-Transporturi; Biroul Preturi; Serv.Marketing-Vânzări-Ofertare; Serv.Evidență și gestionare RM; Serv. Proiectare; Serv.C.T.C-Laboratoare ,Birou AQ, Birou Patrimoniu si Secretariat ; Serv.IPP –Mediu și S.U.; Serv.RU,Relații Publice și Relația cu Sindicatele; Structura de Securitate; Compartiment special; Oficiul Juridic; Audit public intern; CFG; I.G.A.

1.2 Capital social și structura acționariatului

1.2.1 Capital social:

Societatea este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului cu un capital social vărsat de 127.330.347,50 lei, împărțit în 50.392.139 acțiuni, cu o valoare nominală de 2,50 lei fiecare.

Societatea deține capital social nevărsat în sumă de 8.000.000 lei ce reprezintă aport de capital de la Ministerul Economiei,Digitalizării, Antreprenoriatului și Turismului în baza Hotărârii A.G.A. nr 1/23.01.2025 .

1.2.2 Structura acționariatului:

Nr.crt.	Denumirea acționarului	%	Nr.actiuni
1	C.N.ROMARM S.A	8,07	4.109.304
2	Statul Roman prin MEAT	91,93	46.822.835

1.2.3 Obiect de activitate

Obiectul principal de activitate al Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A., așa cum este cuprins și în Actul Constitutiv îl constituie "Fabricarea armamentului și muniției "(cod CAEN 2530).

Obiectul de activitate al societății mai include următoarele activități secundare, autorizate să funcționeze:

- tratarea și acoperirea metalelor -cod CAEN 2561
- operațiuni de mecanică generală -cod CAEN 2562
- captarea tratarea și distribuția apei -cod CAEN 3600
- transporturi rutiere de mărfuri -cod CAEN 4941
- depozitări -cod CAEN 5210

1.2.4 Conducerea executivă și cea administrativă a societății

Conducerea executivă a Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A., la data de 31.12.2025 este alcătuită din :

Pîrvu Tiberiu Alexandru	director general (imputernicit)
Duță Mariana	director economic
Andrei Mihail	director producție
Sorescu Liliana	director comercial

În cursul anului 2025, Societatea Uzina Mecanică Plopeni S.A., a fost administrată în sistem unitar printr-un Consiliu de Administrație, după cum urmează:

- Începând cu data de 24.04.2025, în urma ședinței A.G.A. nr.3/24.04.2025, Consiliul de Administrație a fost constituit din doi membrii selecționați conform prevederilor O.U.G. nr.109/2011, cu modificările și completările ulterioare și un membru d/nul Dumitru Cătălin Vasile cu mandat provizoriu astfel:

1	Butunoi Ionel -Daniel	președinte	demisie 13.11.2025
2	Nastase Cornelia	membru	demisie 17.10.2025
3	Dumitru Catalin Vasile	membru	Provizoriu (mandat încheiat)

- Începând cu data de 2.04.2026, în urma ședinței A.G.A. nr.2/02.04.2026 în baza Ordinului nr. 505/01.04.2026 Consiliul de Administrație este constituit din următorii :

1	Colomar Adrian-Jan	președinte
2	Faniță Gabriela Alina	membru
3	Vișoianu Corneliu	membru

În anul 2025, au avut loc un număr de 12 ședințe ale Consiliului de Administrație al Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A. Acestea s-au încadrat prevederilor privind regulamentul de funcționare propriu și a competențelor decizionale stabilite. Au fost supuse analizei de către Consiliul de Administrație al Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A., următoarele:

- aprobarea Regulamentului de Organizare și Funcționare al Societății Uzina Mecanică Plopeni SA
- aprobarea rezultatelor inventarierii anuale a elementelor de activ și pasiv existente la 30.09.2024 în cadrul Societății Uzina Mecanică Plopeni SA,
- avizarea Programului de investiții pe anul 2025 al Societății Uzina Mecanică Plopeni SA,
- avizarea situațiilor financiare anuale întocmite la data de 31.12.2024 de filiala S.Uzina Mecanică Plopeni SA.;
- avizarea proiectului de Buget de Venituri și Cheltuieli al Societății Uzina Mecanică Plopeni SA, pentru exercițiul financiar 2025, în vederea înaintării spre aprobare conform prevederilor legale;
- avizarea Actului Constitutiv al Societății Uzina Mecanică Plopeni SA, modificat în conformitate cu Ordinul ministrului justiției nr.1323/30.12.2025, privind actualizarea obiectului de activitate (Cod CAEN)
- avizarea programului de cercetare-dezvoltare pentru anul 2025 precum și nota de prezentarea proiectelor din cadrul programului de cercetare –dezvoltare pe anul 2025;
- avizarea plafonului de creditare al societății pentru anul 2025 în suma de 30.000.000 lei pentru finanțarea activităților necesare derulării contractelor cu specific militar pe anul 2025,
- avizarea contractării unei limite de credit cash cu Libra Internet Bank, în valoare de 10.000.000 lei pentru o perioadă de 15 luni, precum și extinderea valabilității/maturității limitei cu 12 luni,

- aprobarea situațiilor financiare pentru semestrul I întocmite la data de 30.06.2025 de filiala S.Uzina Mecanică Plopeni SA.
- mandatează reprezentanții societății nominalizați să negocieze clauzele anuale ale contractului colectiv de muncă la nivel de societate pentru perioada 2024-2026 și să semneze actul adițional de modificare a acestuia.
- avizează organigrama Societății Uzina Mecanică Plopeni SA în baza notei de fundamentare nr. 268/16.06.2025.
- majorarea capitalului social al Societății Uzina Mecanică Plopeni SA, cu valoarea investițiilor pe anul 2025, a numărului de acțiuni, modificarea și actualizarea actului constitutiv al filialei;
- avizează rectificarii Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2025 în urma cedării unui număr mediu lunar de 12 persoane cât și fondul de salarii aferent alocat conform art. 24 din Legea 232/2016, ca urmare a extinderii activității de producție.
- avizează organigramei Societății Uzina Mecanică Plopeni SA în baza notei de fundamentare nr. 268/16.06.2025.

1.2.5. Administrare specială

Societatea se află în procedură de administrare specială și de supraveghere financiară, instituită în temeiul Legii nr.137/2002 privind unele măsuri pentru accelerarea privatizării cu modificările și completările ulterioare, prin Ordinul nr.1760 din 06.10.2009 emis de Ministerul Economiei. În anul 2025 prin Ordinul nr.69/21.01.2022 emis de ME în calitate de administrator special a fost numit domnul Macoveiciuc Alexandru Costin- până la 11.02.2025 iar prin Ordinul nr.207/19.02.2025 emis de Ministerul Economiei Digitalizării, Antreprenoriatului și Turismului a fost numit în funcția de administrator special dl Pocora Mihail Silviu începând cu 19.02.2025-prezent.

1.3. Organizarea contabilității

În cadrul Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A., organizarea, conducerea contabilității și întocmirea situațiilor financiare anuale au în vedere prevederile Legii Contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, normelor și precizărilor emise de Ministerul Finanțelor Publice și ale OMFP nr.1802/2014, ordin prin care s-a aprobat Reglementările contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare.

În cadrul direcției economice își desfășoară activitatea personal de specialitate cu studii superioare și medii.

Întreaga activitate financiar contabilă a avut în vedere, respectarea următoarelor principii:

- principiul prudenței;
- principiul permanenței metodelor;
- principiul continuității metodelor;
- principiul independenței exercițiului;
- principiul intangibilității bilanțului de deschidere a exercițiului;
- principiul prevalenței economicului asupra juridicului;

Activitatea financiar contabilă este organizată astfel încât să asigure întocmirea documentelor justificative privind operațiunile economice desfășurate, organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de activ și pasiv, înregistrarea operațiilor privind colectarea și repartizarea cheltuielilor pe destinații, respectiv pe activități, după caz precum și calculul costului de producție.

Sunt aplicate politicile și procedurile contabile în conformitate cu legislația în vigoare care au fost aprobate de Consiliul de Administrație al societății.

La nivelul societății, datele contabile sunt prelucrate în sistem informatic prin implementarea programului integrat Clarvision, software dezvoltat cu S.C.NTT DATA SRL, având module de contabilitate, salarizare, personal, comercial și producție.

Conform OMFP nr.1802/2014, pentru aprobarea Reglementărilor contabile, situațiile financiare anuale ale societății sunt supuse auditului financiar extern. Situațiile financiare întocmite la data de 31.12.2025, au fost auditate de către auditor financiar extern SC TVG TAX Audit SRL, cu sediul în municipiul Deva, B-dul 1 Decembrie 1918, nr.14, Județul Hunedoara, cod fiscal RO29905962,

1.4 Investiții.

1.4 Investiții.

Direcțiile prioritare ale Programului de Investiții al SOCIETĂȚII UZINA MECANICĂ PLOPENI S.A pentru anul 2025, au fost orientate pe obiective, ce au vizat:

- continuarea acțiunilor de re tehnologizare și/sau modernizare a capacităților producției de apărare, incluse în inventarul CPA, și cu sarcini prin planul de mobilizare;
- diversificarea în vederea asimilării de noi produse militare;
- îmbunătățirea calității și a fiabilității produselor din nomenclatorul de fabricație;

Programul de investiții al SOCIETĂȚII UZINA MECANICĂ PLOPENI S.A a fost avizat de Consiliul de Administrație al SOCIETĂȚII UZINA MECANICĂ PLOPENI S.A și Consiliul de Administrație al C.N.ROMARM SA.

Investițiile din cadrul SOCIETĂȚII UZINA MECANICĂ PLOPENI S.A sunt investiții customizate specifice industriei naționale pentru apărare, executate la temă care au cuprins și etapele de proiectare, verificare, testare.

În vederea modernizării capacităților de producție societatea a inițiat prin SEAP proceduri de licitație (licitație deschisă, procedura simplificată) conform legii nr.98/2016 privind achizițiile publice și a Normelor metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractului de achiziție publică/acordului-cadru din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, respectând principiile transparenței tratamentului egal față de ofertanți. În anul 2025, în cadrul SOCIETĂȚII UZINA MECANICĂ PLOPENI S.A., au fost realizate investiții în sumă totală de 2.257.000 lei, fără TVA din surse bugetare, avându-se în vedere în principal:

-Completarea dotării cu aparatură și echipamente moderne a Poligonului Uzinal, în care se execută probele de recepție la produsele militare (dispozitiv de ochire pentru lovitura calibru 30 mm; dinamometru digital pentru măsurare produse pirotehnice)

-Modernizare echipamentelor energetice privind Stația de transformare și conexiuni electrice a S.U.M.Plopeni SA - unitate electrică, conectată la SISTEMULUI ENERGETIC NATIONAL, care alimentează cu energie electrică secțiile de producție de produse militare din cadrul SOCIETĂȚII UZINA MECANICĂ PLOPENI S.A (celula electrică de medie tensiune, celula record bare, (cu etapele de proiectare tehnică, testare punere în funcțiune), generator electric stație 110 kv

-Modernizare privind dotarea logistica pentru transportul de produse militare (motostivuitoare; autoutilitara de transport produse militare)

-dotare cu echipamente moderne privind activitatea de cercetare-dezvoltare -calitate cu (imprimantă multifuncțională color pentru elaborare documentație produse militare; plotter pentru executia proiectelor privind produse militare)

De asemenea sunt în desfășurare realizarea de investiții, care au ca scop:

-Modernizare privind linia de producție referitor la forjarea produse militare prin achiziția de cuptor de forja cu brat robotizat pentru încălzire a semifabricatelor în vederea forjării (licitație deschisă finalizată și semnare contract-etapa de executie contract)

-Modernizare procesului de prelucrări prin aschiere și executie de SDV-uri necesare producției (masina de frezat universală; masina de rectificat plan, masina de rectificare rotund interior și exterior -etapa de executie contracte)

Modernizare laborator CTC privind instalatie pentru determinari chimice a compoziției oțelurilor utilizate pentru executia de produse militare; instalatie pentru determinarea rezistenței la rupere (tracțiune și compresiune) produse militare; cantare electronice ANTIEX produse militare - etapa de executie a contractelor.

1.5 Audit public intern

Activitatea de audit public intern din cadrul Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A. este organizată sub forma unui Compartiment de Audit Intern, aflat în directă subordonare a Directorului General.

Auditul intern reprezintă activitatea funcțional independentă și obiectivă de asigurare și consiliere, concepută să adauge plus-valoare îmbunătățirii activității entității. Ajută societatea să-și îndeplinească obiectivele printr-o abordare sistematică și metodică, evaluează și îmbunătățește eficacitatea managementului riscului, a controlului și proceselor de guvernanță.

Una dintre atribuțiile structurii de audit intern este aceea de a elabora Planul multianual și pe baza acestuia Planul anual de audit intern, care este aprobat ulterior de Directorul General al societății.

Planul misiunilor de audit intern pe anul 2025 a fost aprobat în data de 29.11.2024 și a cuprins trei misiuni de asigurare, rezultate în urma evaluării riscurilor, ținând cont de resursele de audit disponibile, după cum urmează:

1. Misiunea de audit intern de asigurare „ Verificarea modului de fundamentare și utilizare a personalului conform Lg.232/2016” ;

Perioada auditată : 01.01.2024 – 31.12.2024

Obiectivele misiunii :

- Analiza documentelor de fundamentare a numărului de personal pentru care se solicită alocarea de fonduri de la bugetul de stat;
- Elaborarea decontului justificativ pentru stabilirea fondului lunar pentru plata personalului pentru care se solicită alocarea de fonduri de la bugetul de stat.

2. Misiunea de audit intern de asigurare privind "Evaluarea sistemului de prevenire a corupției – anul 2025"

Perioada auditată : Mai 2023 - 30.04.2025

Obiectivele misiunii :

- Evaluarea implementării măsurii preventive „Protecția avertizorului de integritate”;
- Evaluarea implementării măsurii preventive „Transparență în procesul decizional”;
- Evaluarea implementării măsurii preventive „Accesul la informații de interes public”

3. Misiunea de audit intern de asigurare privind „Verificarea activității Compartimentului Inginer Șef Mecano-Energetic și Investiții ”

Perioada auditată : 01.01.2024 – 31.12.2024.

Obiectivele misiunii :

- Elaborarea Programului de investiții al societății, din surse bugetare sau proprii - anul 2024;
- Planul anual de reparații și planul anual de revizii energetice și îndeplinirea acestora - anul 2024;
- Respectarea obiectivelor de investiții în anul 2024

Auditul intern existent în cadrul societății este una din activitățile care evaluează periodic dispozitivul de control intern și propune recomandări pentru îmbunătățirea eficacității acestuia.

Controlul intern/managerial

În cadrul societății este constituită Comisia de monitorizare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control intern/managerial, actualizată prin decizia nr.74/01.09.2025

Au fost elaborate: Programul de dezvoltare a controlului intern/managerial al Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A., situațiile centralizatoare anuale și Raportul asupra sistemului de control intern/managerial la data de 31.12.2025, fiind transmise în termenul solicitat către C.N.ROMARM S.A

Autoevaluarea sistemului de control intern/managerial pe anul 2025 a fost încheiată în conformitate cu prevederile OSGG nr.600/2018, pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial al entităților publice, cu modificările și completările ulterioare.

Sistemul de control intern care funcționează în cadrul societății este constituit din ansamblul formelor de control respectiv controlul financiar preventiv, controlul financiar de gestiune și controlul ierarhic, autocontrolul, controlul calității.

1.7 Controlul financiar preventiv

În anul 2025, activitatea de control financiar preventiv a fost coordonată de Directorul Economic, fiind exercitată de persoanele desemnate prin decizia nr. 29/23.08.2024 și decizia nr. 51/7.08.2025. Cadrul legal pe baza căruia s-a desfășurat controlul financiar preventiv îl constituie:

- OG nr.119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv cu modificările și completările ulterioare ;
- OMFP nr.923/2014 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv și a codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de control financiar preventiv,
- Ordinul nr.2332/2017 privind modificarea Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 923/2014 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv și a Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de control financiar preventiv propriu.

Documentele supuse controlului financiar preventiv s-au prezentat pentru viză de către compartimentele în ale cărui obligații au intrat elaborarea acestora sau în care au avut loc operațiile și au cuprins legalitatea, oportunitatea, necesitatea și economicitatea utilizării mijloacelor materiale și bănești.

1.8 Controlul financiar de gestiune

Controlul financiar de gestiune se efectuează în baza HG. 1151/2012 privind normele metodologice de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune, fiind organizat la nivel de compartiment aflat în subordinea directorului general.

Activitatea s-a desfășurat conform Programului de control financiar de gestiune pentru anul 2025, cuprinzând următoarele teme:

- verificarea modului de respectare a prevederilor legale și reglementărilor interne ale societății cu privire la modul de asigurare a integrității patrimoniului în perioada 2019-2024,
- verificarea modului de respectare a prevederilor legale și reglementărilor interne cu privire la modul de acordare a alimentației de protecție și de întreținere a rezistenței organismului salariaților pentru activitatea desfășurată în condiții grele în secțiile de producție ale societății pe anul 2024,
- verificarea modului de respectare a prevederilor legale și reglementărilor interne ale societății cu privire la modul de calcul, înregistrare, raportare și decontare a contribuțiilor angajatorului la FNUASS și a indemnizațiilor medicale ce se suportă din FNUASS în cadrul societății ,verificarea modului de acordare, înregistrare și calcul a concediilor de odihnă și a altor tipuri de concediu și verificarea modului de acordare și înregistrare a ajutoarelor materiale în anul 2024,
- verificarea modului de respectare a prevederilor legale și reglementărilor interne ale societății cu privire la modul de înregistrare în evidența contabilă a operațiunilor economico-financiare (gestiune-magaziile secțiilor de producție și magazia centrală) pe anul 2024,
- verificarea modului de respectare a prevederilor legale și reglementărilor interne ale societății cu privire la modul de încasare și uramărire a creanțelor pe anul 2024

În urma acțiunilor de control efectuate au fost propuse măsuri de remediere de către responsabilul CFG și implementate de compartimentele societății.

1.9 Resurse umane -Numărul de personal – evoluție – structură

Efectivul de personal la 31.12.2025 a fost de 465 persoane.

În cursul anului 2025 au fost angajate 133 persoane, iar 25 persoane au întrerupt relațiile contractuale cu societatea.

TOTAL personal existent la 31.12.2025 = 468 pers.

Menționăm că 3 salariați au CIM suspendat.

$$\text{Raport} = \frac{\text{direct_productivi}}{\text{indirect_productivi}} = \frac{204}{153} = 1,33$$

Structura personalului pe categorii

Categoria de personal	Număr	%
Muncitori direct productivi	204	43,60
Muncitori indirect productivi	153	32,70
TESA	106	22,64
Maiștri	5	1,07
TOTAL :	468	100

Structura personalului pe funcții și meserii

Funcții și meserii	Număr	%
Echipa de conducere	4	0,85
Funcții de conducere, total din care:	21	
- cu studii superioare	20	4,48
- cu studii medii	1	
Funcții de execuție cu studii superioare	48	10,25
Funcții de execuție cu studii medii	27	5,77
Maiștri	5	1,07
Muncitori calificați	292	62,39
Muncitori necalificați	71	15,17
TOTAL	468	100

Structura personalului după nivelul studiilor

Studii	Număr	%
Studii superioare	72	15,38
Studii medii	33	7,05
- din care maiștri:	5	1,07
Muncitori calificați	292	62,39
Muncitori necalificați	71	15,17
TOTAL	468	100

Structura personalului după vârstă:

- până la 30 ani	= 27 pers.
- între 30 – 40 ani	= 75 pers.
- între 40 – 50 ani	= 98 pers.
- între 50 – 60 ani	= 227 pers.
- peste 60 ani	= 41 pers.

CAP.2 CAPITALURI

2.1 Evoluția capitalului social în exercițiul financiar 2025

Capitalul social subscris și vărsat al Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A., la data de 31.12.2025 este de 127.330.347,50 lei, divizat în 50.932.139 acțiuni nominative, în valoare de 2,5 cât și capital social nevărsat în sumă de 8.000.000 lei ce reprezintă 3.200.000 acțiuni nominative în valoare de 2,5 lei/acțiune.

2.2 Variația și structura capitalurilor proprii

Nr crt.	Structura capitalului propriu	Sold inițial 01.01.2025	Sold final 31.12.2025	Diferență	%
1	Capital TOTAL, din care:	127.330.348	135.330.348	8.000.000	106,28
	- capital subscris vărsat	116.150.347	127.330.348	11.180.000	110,00
	- capital subscris nevărsat	11.180.000	8.000.000	-3.180.000	71,56
2	Prime de capital	-			
3	Rezerve de reevaluare	-			
	Sold C cont 105.06	67.276.053	67.276.053	0	100,00
4	Rezerve cont 1068	4.083.935	4.653.546	569.611	113,95
5	Rezultatul raportat sold C	-			
6	Sold D	71.196.619	58.789.961	12.406.658	82,57
7	Rezultatul exercițiului financiar	-			
	Sold C	22.674.614	10.655.617	12.018.997	46,99
8	Sold D				
9	Repartizarea profitului	1.266.182	569.611	-696.571	44,99
	TOTAL (1+2+3+4+5+6+7-8-9-10)	148.902.149	158.555.991	9.653.842	106,48

În anul 2025, capitalurile proprii au cunoscut o creștere cu 9.653.842 lei ajungând la 158.555.991 lei datorită următoarelor cauze:

- creșterea rezultatului raportat (sold creditor = profit) cu suma de 12.406.658 lei ce reprezintă închiderea rezultatului exercițiului financiar 2024 ;
- rezultatul exercițiului financiar (profit) al anului 2025 a cunoscut o scădere prin înregistrarea diferenței rezultatului raportat, cu - 12.018.997 lei (respectiv 10.655.617 - 22.674.614 lei).
- rezerva legală de 5% din profit brut conform OUG.64/2001, în sumă de 569.611 lei
- majorarea capitalului social în urma subscrierii de acțiuni cu sumele repartizate de Ministerul Economiei Digitalizării Antreprenoriatului și Turismului sumă transferată ca aport de capital pentru investiții în anul 2025 în sumă de 8.000.000 lei (Ordinului Ministrului Economiei Digitalizării Antreprenoriatului și Turismului nr.327/17.03.2025).

CAP. 3 STRUCTURA PATRIMONIALĂ

3.1 Analiza structurii patrimoniale

Ratele de structură a activului, ca valoare, sunt influențate de caracteristicile tehnice, economice și juridice ale societății.

Principalele rate de structură ale activului sunt următoarele:

RATE DE STRUCTURA (%)		31.12.2024	31.12.2025
1.Rata activelor imobilizate	<u>Active imobilizate</u> Total activ	41,55	31,56
2.Rata imobilizărilor necorporale	<u>Imobilizări necorporale</u> Total activ	-	-
3. Rata imobilizărilor corporale	<u>Imobilizări corporale</u> Total activ	41,55	31,56
4. Rata imobilizărilor financiare	<u>Imobilizări financiare</u> Total activ	-	
5. Rata activelor circulante	<u>Active circulante</u>	58,45	68,44

	Total activ		
6. Rata stocurilor de materii prime , materiale	<u>Stocuri</u> Total activ	14,56	17,58
7. Rata creanțelor	<u>Clienți și conturi asimilate</u> Total activ	14,48	28,80
8. Rata disponibilităților bănești și a plasamentelor	<u>Disponibilități bănești</u> Total activ	29,41	22,06
9. Rata stabilității financiare	<u>Capital permanent</u> Total pasiv	63,50	54,04
10. Rata datoriilor pe termen scurt	<u>Datorii pe termen scurt</u> Total pasiv	35,18	45,48
11. Rata datoriilor totale	<u>Datorii totale</u> Total pasiv	35,18	45,48

Rata disponibilităților bănești și a plasamentelor a cunoscut o scădere cu 7,35 %, față de la nivelul anului 2024, aceasta fiind determinată de plățile făcute de societate din conturile curente bancare pentru furnizorii de utilități și de materii prime și materiale, contribuții la bugetul de stat .

Rata datoriilor pe termen scurt a cunoscut o scădere cu 5,96%, aceasta fiind determinată de creșterea valorii pasivelor proporțional cu creșterea valorii datoriilor în anul 2025 .

Pondere mare a ratei activelor imobilizate în total active este rezultatul faptului că societatea deține active corporale situate pe o suprafață mare de teren, o parte însemnată dintre acestea (aprox. 43,68%), sunt amplasate în secțiile cu activitatea sistată în luna noiembrie 2008.

3.2 Situația activelor imobilizate

- lei -

Nr. crt.	ACTIVE IMOBILIZATE	Sold inițial 01.01.2025	Sold final 31.12.2025	Diferențe	%
0	1	2	3	4=3-2	5=3:2
	Total, din care:	97.340.118	93.563.507	-3.776.611	96,12
1	Imobilizări corporale, total, din care:	97.340.118	93.563.507	-3.776.611	96,12
	-terenuri și amenajări de terenuri	25.525.100	25.525.100	0	100,00
	- construcții	52.548.868	48.689.470	-3.859.398	92,66
	- echip. și mij. transp	18.981.863	19.081.989	100.126	100,53
	- mobilier	284.287	266.948	-17.339	93,90
	-imobilizări corporale în curs	-	-	-	-
2.	Imobilizări necorporale, total, din care:	-	-	-	-
3.	Imobilizări financiare	-	-	-	-

3.3 Terenuri și amenajări de terenuri

În anul 2025, valoarea totală a terenurilor nu s-a modificat ele fiind evaluate în anul 2022 pentru stabilirea valorii juste a acestora.

3.4 Construcții, instalații tehnice, mijloace de transport, mobilier și alte active corporale

În cursul anului 2025 valoarea activelor corporale (mijloace fixe) a cunoscut următoarea evoluție :

a) s-a diminuat cu suma de 6.431.681,40 lei după cum urmează:

- casări	-	0 lei
- amortizare	-	6.431.681,40 lei
- amortizare pe costuri aferentă ieșirilor	-	0 lei

b) s-a majorat prin achiziționarea de mijloace fixe în sumă de 2 655 070,13 lei .

Metoda de amortizare aplicată în cadrul societății este metoda lineară. Operațiunile privind majorarea și diminuarea valorii activelor corporale, au la bază aprobările necesare și documentele justificative corespunzătoare.

3.5 Imobilizări financiare

Societatea Uzina Mecanică Ploeni nu dispune de imobilizări financiare.

CAP.4 SITUAȚIA ACTIVELOR

4.1 Situația activelor circulante

- lei -

Nr. crt.	ACTIVE CIRCULANTE	Sold inițial 01.01.2025	Sold final 31.12.2025	Diferențe	%
0	1	2	3	4=3-2	4=3:2
	Total, din care:	136.915.350	202.914.773	65.999.423	148,20
1	Stocuri	34.096.245	52.112.048	18.015.803	152,48
2	Creanțe	33.929.054	85.396.615	51.467.561	251,69
3	Casa și conturi bănci	68.890.051	65.406.110	-3.483.941	94,94

4.2 Stocuri

- lei -

Nr. crt.	Natura stocului	Sold inițial 01.01.2025	Sold final 31.12.2025	Diferență	%
0	1	2	3	4=3- 2	5=3:2
1	Materii prime și auxiliare	18.938.693	21.808.864	2.870.171	115,16
2	Producție în curs	6.884.789	18.940.800	12.056.011	275,11
3	Produse finite	7.907.869	9.617.827	1.709.958	121,62
4	Furnizori - debitori	314.668	1.625.315	1.310.647	516,52
5	Alte stocuri, mărfuri (ambalaje,dif.preț)	50.195	119.243	69.048	237,56
	TOTAL	34.096.214	52.112.048	18.015.835	152,84

Stocurile de materii prime și auxiliare au cunoscut creștere în anul 2025, cu 52,84 % față de anul 2024 întrucât s-au solicitat materii prime și materiale pentru contractele încheiate cu S.Carfil SA –ctr.273/4.12.2024,ctr.247/17.10.2024,ctr.1344/28.03.2025,C.N.ROMARM–MApN-ctr.C1.108/13.06.2024,CN.ROMARM SA –Bizzell Europe SRL ctr.,C.2A1039/10.04.2024, ROMARM SA –Bizzell Europe SRLctr.,C.191/300/ 17.04.2024 , FORCE DEFENCE SOLUTION SRL -ctr. G6.447/26.02.2024,ctr.33/13.02.2025, , CN ROMARM SA PHOENIX MS SRL ctr.,105/300.1 /24.02.2024,S.ElectromecanicaSA ctr,7/12.03.2024,EXTRUPLAST SRL,ctr. 304/17.12.2024,ctr.226/29.08.2024 ,CONSTRIND CHIM TECHNOLOGY ctr.C2A.16 /10.01.2025și ctr.163/30.06.2026 ,comanda nr.180/07.07.2025,ctr 114/07.05.2025,act adițional 3 la ctr 114/07.05.2025, PHOENIX MS BISTRITA ctr.279/21.08.2025, c-da 622/9.10.2025,ctr.233/2024 și act adit 1 și act adt 2/22.08.2025, ROMANIAN ALLIERD INTERNATIONAL DEFENSE SRL ctr.

88/05.05.2025 și ctr.136/30.05.2025 acestea având termene de livrare și începând cu semestrul II al anului 2025.

Din valoarea stocurilor de 52.112.049 lei, suma de 6.480.069,10 lei reprezintă stocuri fără mișcare, astfel:

- ✓ 3.738.290,80 lei reprezintă materiale;
- ✓ 2.741.778,30 lei reprezintă produse finite;

În anul 2025 se mențin provizioane pentru riscuri și cheltuieli în valoare de 115.773,77 lei pentru materialele sustrate din secția V, pentru care există dosarul nr.700151/P/2018 aflat în stadiul de cercetare la Inspectoratul Județean de Poliție și Parchetul de pe lângă Judecătoria Ploiești, dosar nr.685/P/2019, până la finalizarea acestuia. Societatea a făcut demersuri către Poliția mun. Ploiești în vederea stabilirii stadiului existent al dosarului.

4.3 Creanțe

- lei -

Nr. crt.	CREANȚE	Sold inițial 01.01.2025	Sold final 31.12.2025	Diferențe	%
0	1	2	3	4=3-2	5=3:2
	TOTAL creanțe, din care:	33.929.054	85.396.615	51.467.561	251,69
1	- clienți și conturi asimilate	33.024.394	71.784.437	38.760.042	217,37
2	- debitori diverși	440.377	4.949.639	4.509.262	1123,95
3	- alte creanțe în legătură cu personalul și decontări în cadrul grupului	300.000	205.000	-95.000	68,33
4	- alte creanțe cu statul și inst. publice	164.282	8.443.658	8.279.376	5139,73
5	Decontări în curs de clarificare	-	13.881	13.881	-

Din totalul creanțelor existente în sold la 31.12.2025 ponderea cea mai mare o dețin clienții, în sumă de 71.784.437 lei (84,06 %).

Relațiile cu clienții sunt stabilite pe bază de comandă sau contracte comerciale.

Din total clienți, suma de 849.013,04 lei reprezintă clienți incerti.

Pentru clienții neîncasați, incerti sau rău platnici, au fost înregistrate ajustări în sumă de 851.296,19 lei (Anexa nr.3).

Pentru toți clienții mai vechi de 30 de zile există notificări sau dosare juridice.

Principalii clienți care reprezintă 99,20 % din creanțele de încasat sunt:

Nr. crt.	Denumire client	Sold 31.12.2025	Datorii curente	peste 30 zile	peste 90 zile	peste 1 an
1	C.N.Romarm SA	10.525.802,97	3.314.079,60	3.769.261,13	3.442.462,24	-
2	Constrind Chim	5.626.722,28	4.229.825,25		1.396.897,03	-
3	Force Defence Solution SRL	23.169.566,42	2.005.974,34	11.298.609,92	9.864.982,16	
4	Carfil SA	14.089.151,20	217.642,95	1.199.211,36	12.672.296,89	-
5	Phoenix Bistrita SRL	6.223.257,02	4.583.858,76	1.639.398,26		
6	Extruplast Logistic	6.343.557,40	1.073.307,40	45,12	5.270.204,88	

7	Romanian Allied Defense	4.868.364,98		4.865.642,48		
7	SC Bialetti SRL	363.447,90	144.226,65	219.221,25		-

Alte creanțe în legătură cu statul și instituțiile publice, reprezintă indemnizații privind concediile medicale de recuperat de la bugetul asigurărilor sociale de sănătate de 328.346 lei și TVA neexigibil de 115.312,58lei

Contabilitatea creanțelor se ține pe categorii de clienți pe fiecare persoană fizică sau juridică, conform Legii Contabilității nr.82/1991, și OMFP nr.1802/2014.

CAP.5 DATORII

5.1 Situația datoriilor

- lei-

DATORII	Sold inițial 01.01.2025	Sold final 31.12.2025	Diferențe	%	Restanță
0	1	2	3=2-1	4=2:1	5
TOTAL datorii, din care:	82.261.063	134.830.033	52.568.970	163,91	84.701.033
- datorii bancare	712.500	0	-712.500	0	-
- furnizori	5.445.867	4.461.849	-984.018	81,93	1.008.560
- datorii la bug. statului	18.954.428	34.852.094	15.897.666	183,87	33.189.746
- asig. sociale	20.502.703	18.352.584	-2.150.119	89,51	17.200.459
- grup. și asociații creditori	12.442.887	41.513.449	29.070.562	333,63	-
- asig.de sanatate	6.871.758	5.251.022	-1.620.736	76,41	4.879.241
-dobânzi și penalități de întârziere	15.628.687	28.423.027	12.794.340	181,86	28.423.027
- alte datorii (salariale)	1.315.901	1.976.008	660.107	150,16	-
- bugete locale	386.332	0	-386.332	0	0

5.2 Furnizori

Relațiile cu furnizorii sunt stabilite pe bază de contract sau comandă, avizate de către directorul comercial și aprobate de către conducerea societății.

În anul 2025 societatea Uzina Mecanică Plopeni SA a achiziționat de la furnizorii:

- de materii prime, materiale auxiliare și servicii în sumă de 72.219.826,86 lei, iar valoarea totală a sumei achitate către aceștia a fost de 71.847.145,74 lei .

- de imobilizări în sumă de 3.309.283,69 lei și s-au plătit în cursul anului suma de 4.434.755,23 lei

Din soldul creditor al conturilor furnizori de materiale și servicii și furnizori de imobilizări în sumă de 3.820.635,44 lei, principalii furnizori ai societății care dețin în total furnizori 57,98%, sunt:

lei

Nr crt	Denumire furnizor	Sold 31.12.2025	Datorii curente	peste 30 zile	peste 90 zile	peste 1 an
1	CN Romarm SA	50.154,17	50.154,17			-
2	Baza Tehnica Alfa	24.421,19	-	24.421,19		-
3	Cameleon Security SRL	141.675,58	-	-	-	141.675,58
4	Industrial Exim SRL	34.642,22	13.819,17	20.823,05		
5	Red Alert Security SRL	91.557,05	-	-	-	91.557,05
6	Edmat Upscale SRL	640.734,00	579.009,20	61.724,80		
7	Constrind Chim Tehnology	120.824,72		89.094,72	31.730,00	
8	Electromecanica SA	167.910,40	167.910,40	-	-	-
9	Tiab SA	225.720,90	225.720,90		-	-
10	Hidro Prahova SA	134.478,15	75.122,93	59.364,22	-	-
11	Maneti Construct SRL	75.257,62		75.257,62	-	-
12	Lianro Benefic SRL	416.805,20	416.805,20			
13	M&M Distcomprod SRL	91.752,04	91.752,04	-	-	-

Societatea Uzina Mecanică Plopeni S.A., înregistrează plăți restante față de furnizori la 31.12.2025 în sumă de 1.008.560lei.

5.3 Datoriile la bugetul consolidat

Datoriile la bugetul consolidat, au cunoscut creștere de 65,93% de la 62.358,907 lei la 86.878.726 lei. Această creștere s-a realizat deoarece societatea a acumulat în anul 2025 datorii la bugetul de stat astfel: taxa pe valoare adugata de plata de 15.036.665 lei, impozit pe profit 736.606 lei contribuțiile angajatorului la fonduri speciale de 1.869.214 lei dar au fost achitate din datoriile restante la în cursul anului 2025 contribuții la bugetul asigurarilor sociale catre salariați suma de 4.008.333,00lei, la bugetul asigurarilor sociale de sanatate suma de 1.620.736 lei si impozit pe salarii suma de 968.279 lei si accesorii constituite de ANAF in suma de 12.851.425 lei.

Cauzele neîncadrării în valorile propuse a indicatorului « plăți restante » :

1) Societatea s-a confruntat in perioada anterioară anului 2025 cu alocarea insuficientă de fonduri repartizate pentru înzestrare la Ministerul Apărării Naționale, ceea ce face ca volumul de contracte, respectiv veniturile să înregistreze valori scăzute comparativ cu necesarul pentru desfășurarea unei activități de exploatare rentabile. Acest fapt a dus la realizarea an de an a unei cifre de afaceri insuficiente , încasările având valori care nu acopereau plata integrală a cheltuielilor curente cu salariile personalului necesar pentru menținerea capacităților conform Planului de mobilizare, a utilităților aferente sau a altor cheltuieli convențional constante necesare în același scop.

2) Neasigurarea în exercitiile financiare anterioare anului 2025, a surselor bugetare pentru finanțarea cheltuielilor fixe (convențional constante) aferente gradului de neutilizare al capacităților de producție de apărare cuprinse în inventarul CPA.

3) Creșterea necontrolată a prețurilor la materiile prime oțeluri speciale și pulberi.

4) Creșterea salariului minim pe economie care a determinat creșterea cheltuielilor cu serviciile de pază.

5) Cheltuieli cu activele societății neutilizate precum și a și altor cheltuieli convențional constante (utilități, pază, impozite și taxe locale, amortizare) necesare în același scop .

Măsuri de reducere a datoriilor restante sunt :

De asemenea în perioada următoare conducerea executivă are în vedere și alte măsuri pentru reducerea platilor restante cum sunt:

- extinderea numărului de contracte și comenzi către beneficiarii de produse speciale
- creșterea veniturilor din producția vândută (după omologare de produse noi) și încheierea de noi contracte cu M.Ap.N: lovitura cal.30 mm pentru instalații navale, lovitura perforant termobarică pentru aruncătorul AG 9, lovitura 23 mm, fabricarea de încărcături de azvarlire pentru munitie cal 122mm și cal 152mm ,fabricarea de drone de 3kg pentru drone, fabricarea de focoașe pentru bombe cu aruncător focos M12 și pentru proiectilele de artilerie (focș multifuncțional NATO), fabricarea de munitie ,
- extinderea relațiilor de cooperare/colaborare cu firme partenere integratoare de produse militare (intern cât și extern) pentru asigurarea pe termen mediu și lung a unei constante în fabricație atât ca produse militare cât și componente specifice acestora. (asocierea cu firma Romanian Allied International Defense pentru montarea unei linii de producție de proiectile cal. 155 mm și a unei instalații de încărcare prin turnare a proiectilelor și corpurilor de bombă, asocierea cu firma Nobel Defence pentru instalarea a trei instalații de încărcare prin presare (schnechuri) de mare putere pentru proiectilele calibru 155 mm, asociere în participațiune cu firma Bizzell Production SRL pentru realizarea unei linii de forjare proiectile de calibre mari și a unei linii de prelucrare a acestora.

Creșterea producției vândute și extinderea gamei de produse militare prin încheierea de noi contracte cu diversi beneficiari : Corp forjat 120mm desen M561.1-1,1, Incarcare cu TNT –corpi goi de 120mm, 73mm, B120mm, 152mm, Asamblare și ambalare munitie de cal 152 mm HE. Incarcare cu TNT bombă cal 120, munitie de 120mm, asamblare și ambalare munitie de 120 mm, asamblare muniție de 155 mm.

5.3.1 Datorii restante la bugetul statului-

Din totalul datoriilor la bugetul de stat de 42.878.934 lei, dobânzile și penalitățile aferente acestora sunt de 9.723.778 lei, reprezentând 22,68 %, TVA este de 24.095.482 lei ceea ce reprezintă 56,19 % , impozitul pe salarii în sumă de 4.822.999 lei ce reprezintă 11,25% ,impozit pe profit în sumă de 1.768.550 lei ce reprezintă 4,12% și alte taxe și impozite la bugetul de stat (fond handicap, contribuție asiguratorie) în sumă de 2.468.125 lei ce reprezintă 5,76%.

5.3.2 Datorii restante la bugetul de asigurări sociale și conturi asimilate

Datoria de 40.813.539 lei la bugetul asigurărilor sociale și fonduri asimilate acestora este formată din dobânzi și penalități aferente de 18.699.250 lei (45,86%), datorie reprezentând CAS de 17.200.459 lei (42,14) și CASS de 4.878.953 lei (11,96%) și somaj în suma de 34.859 lei ce reprezintă 0,09%.

5.4 .Datorii la bugetul local

La data de 31.12.2025 Societatea Uzina Mecanica Plopeni nu are datorii la bugetul local .

5.5 Datorii către instituții bancare

La data de 31.12.2025 Societatea Uzina Mecanica Plopeni SA nu are împrumuturi la instituții bancare.

5.6. Conturi în afara bilanțului

Obiecte de inventar	942.182,98 lei
Echipament protecție	287.140,81 lei
SDV – uri	831.808,70 lei

CAP.6 INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

6.1 Realizarea principalilor indicatori

Principalii indicatori economico-financiari realizați în anul 2025, se prezintă tabelul următor:

mii lei			
INDICATORI	BVC	Realizat	col.3/col.2
	2025	2025	%
1	2	3	4
Cifra de afaceri	143.922	108.527	75,41
Venituri totale, din care:	149.785	123.117	82,20
- exploatare, din care:	149.760	123.114	82,21
- activitate	149.185	122.540	82,14
subvenții HG 235/2025 – Legea 232/2016	575	574	99,83
- financiare	6	0	0
- excepționale, din care:	-	-	
- activitate	-	-	
Cheltuieli totale, din care:	122.253	111.725	91,39
- exploatare, din care:	121.453	111.575	91,87
-aferente activității, din care:	120.878	111.000	91,83
- materii prime, materiale	35.723	29.197	81,73
-cheltuieli cu serviciile executate de terti	12.825	11.144	86,89
- energie, apă	16.593	13.071	78,77
din care facturate la clienți	8.000	7.451	93,14
- cu personalul	35.764	42.959	120,12
salarii	27.279	34.438	126,24
- impozite ,taxe si varsaminte	2.830	2.501	88,37
- alte cheltuieli de expl.din care :	18.450	12.606	68,33

amortisment	8.500	6.432	75,67
alte cheltuieli	3.500	2.277	65,06
- dobanzi si penalitati	5.350	3.815	71,31
- aferente subvenții HG 235/2025	575	574	99,83
Cheltuieli financiare	800	150	18,75
Profit/pierdere, din care:	27.532	11.392	41,38
- exploatare, din care:	28.307	11.539	40,13
- activitate	28.307	11.539	40,41
- financiare	-775	-147	18,97
- excepționale	-	-	
- impozit profit	4.205	737	17,53
Profit net	23.327	10.655	45,68
Număr mediu personal, din care:	368	410	111,41
- în activitate	352	395	112,22
- beneficiar conform legii 232/2016 art.24 privind industria de aparare	8	7	87,50
- alte categorii	8	8	100,00
- câștig mediu total	7.210	8.019	111,22
Productivitatea muncii	425	312	73,41

Din analiza principalilor indicatori prezentați anterior, rezultă următoarele:

- **cifra de afaceri** – realizată pe anul 2025 este de 75,41% față de prevederile din BVC previzionat pentru anul 2025
- **veniturile** - sunt realizate în procent de 82,20% față de prevederile din BVC aprobat pentru anul 2025,
- **cheltuielile de exploatare** - sunt realizate în procent de 91,39 % față de cele prevăzute în BVC aprobat pentru anul 2025;
- **cheltuielile salariale** - sunt în creștere cu 20,12 % față de cele prevăzute în BVC 2025, acestea fiind determinate de creșterea numărului de personal în anul 2025 determinat de semnarea de noi contracte cu beneficiari noi din piața de armament.
- **numărul mediu de personal** în activitate a fost de 410 salariați, câștigul mediu a fost de 8019 lei față de 7210 lei prevăzut în BVC 2025 cunoscând o creștere cu 11,22% .
- **În anul 2025 societatea a realizat un profit net de 10656 mii lei care acoperă pierderea contabilă înregistrată din exercitiile anterioare în pondere de 17,16 % .**

În anul 2025 Societatea Uzina Mecanică Plopeni S.A., a realizat o producție marfă de 108.527 mii lei. Societatea are în execuție contractele cu M.Ap.N., S.Carfil S.A., Bizzell Europe SRL , S.C. Phoenix M.S. SRL , S.C. Force Defence Solutions SRL , Constrind Chem Tehnologi SRL , Extruplast SRL.

6.2 Indicatori de bonitate

Cele mai utilizate rate de lichiditate sunt:

- **Rata lichidității generale (R_{lg}):** determinată prin raportarea valorii activelor curente la valoarea pasivelor curente:

$$R_{lg} = \frac{\text{Active circulante}}{\text{Pasive curente}}$$

Rata lichidității globale la Societatea Uzina Mecanică Ploeni S.A. pentru anii 2023 și 2024 este:

$$R_{lg2023} = \frac{202.914.773}{296.478.280} = 0,68$$

$$R_{lg2024} = \frac{136.915.350}{234.255.468} = 0,59$$

Lichiditatea globală se apreciază favorabilă atunci când rata lichidității globale are o mărime supraunitară cuprinsă între 2 și 2,5, iar valoarea minimă admisă variază între 1,2 și 1,8.

La nivelul anului 2025 valoarea acestei rate este subunitară, ceea ce înseamnă că lichiditățile sunt mai mari decât exigibilitățile potențiale. Aceasta reflectă faptul că datoriile exigibile pe termen scurt nu sunt acoperite de activele circulante.

• **Rata lichidității restrânse (R_{lr}):** cunoscută și sub denumirea de „rata rapidă” sau „testul acid (quick ratio)” exprimă capacitatea întreprinderii de a-și onora datoriile pe termen scurt din creanțe și disponibilități:

$$R_{lr} = \frac{\text{Active circulante} - \text{Stocuri}}{\text{Pasive curente}}$$

Această rată are pentru anii 2025 și 2024 următoarele valori:

$$R_{lr2025} = \frac{202.914.773 - 52.112.048}{296.478.280} = 0,51$$

$$R_{lr2024} = \frac{136.915.350 - 34.096.245}{234.255.468} = 0,44$$

Lichiditatea redusă este de regulă subunitară, de aceea, în teoria economică există opinii potrivit cărora o rată cuprinsă între 0,8 și 1 ar reprezenta o situație optimă în ceea ce privește solvabilitatea parțială.

• **Rata lichidității imediate (R_{li}):** sau rata capacității de plată imediată, caracterizează capacitatea întreprinderii de rambursare instantanee a datoriilor, ținând cont de încasările (disponibilitățile) existente:

$$R_{li} = \frac{\text{Disponibilități}}{\text{Datorii imediat exigibile}}$$

Societatea Uzina Mecanică Ploeni S.A. a realizat în anii 2025 și 2024 o rată a lichidității imediate de:

$$R_{li2025} = \frac{65.406.110}{134.830.033} = \sim 0,49$$

$$R_{li2024} = \frac{68.890.051}{82.406.795} = \sim 0,84$$

Lichiditatea imediată este apreciată corespunzătoare dacă rata este cuprinsă între 0,65 și 1, totuși aceasta este puțin relevantă datorită instabilității încasărilor.

• **Rata solvabilității globale (R_{sg}):** indică în ce măsură datoriile totale ale întreprinderii sunt acoperite de către activele totale:

$$R_{sg} = \frac{\text{Active totale}}{\text{Datorii totale}}$$

Conform bilanțului contabil, Societatea Uzina Mecanica Plopeni S.A. a obținut în 2025 și 2024 o rată a solvabilității generale în valoare de:

$$R_{sg\ 2025} = \frac{296.478.280}{134.830.033} = 2,20$$

$$R_{sg\ 2024} = \frac{234.255.648}{82.406.795} = 2,85$$

O valoare situată sub nivelul de 2 evidențiază riscul de insolvabilitate pe care și l-au asumat creditorii, rata peste nivelul 2 diminuează acest risc.

• **Rata solvabilității patrimoniale (R_{sp}):** este determinată de bănci în studiile de bonitate efectuate în cazul solicitării de credite:

$$R_{sp} = \frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Capitaluri proprii} + \text{Credite bancare}}$$

Rata solvabilității patrimoniale în 2025 și 2024 la Societatea Uzina Mecanica Plopeni S.A. a fost:

$$R_{sp\ 2025} = \frac{158.555.999}{158.555.999} = 1,00$$

$$R_{sp\ 2024} = \frac{148.756.417}{149.468.917} = 0,99$$

Valoarea minimă a **ratei solvabilității patrimoniale** trebuie să se încadreze între 0,3 și 0,5. Pentru îmbunătățirea situației privind solvabilitatea generală și imediată se impune luarea unor măsuri menite a da o altă orientare surselor atrase prin îndatorare.

CAP.7 SITUAȚIA CREDITELOR, BILETELOR LA ORDIN ȘI SCRISORILOR DE GARANȚIE

În anul 2025, Societatea Uzina Mecanica Plopeni S.A., a achitat integral creditul contractat la la CEC Bank Bucuresti Sucursala Alba Iulia un credit bancar pentru activitatea de producție în sumă de 820.000 lei cu maturitate de plată la 20.10.2025.

La data de 31.12.2025 Societatea Uzina Mecanica Plopeni S.A., are acordate bilete la ordin cu scadențe în anul 2026 în suma de 854.000 lei pentru furnizorii de materii prime și materiale (SC Lianro Benefic SRL, SC.Design Concif SRL, Energomec Trasind SRL ,Rul Tools SRL).

CAP.8 SITUAȚIA PROVIZIOANELOR

În urma finalizării activității de inventariere anuală cu soldurile la 31.12.2025, în cadrul Societății Uzina Mecanica Plopeni S.A., ținând cont de analiza economico-financiară efectuată a posturilor bilanțiere și având în vedere propunerea (subcomisiei nr.1L/16.01.2026) respectiv procesul verbal nr.54/25.03.2026 privind rezultatele inventarierii, s-a hotărât:

-menținerea pe clienți incerti și în litigiu a debitorilor Office Mex Concept SRL,Mopan Design SRL,Go Cars TV-V.T,SRL,Avitra Group SRL ,Tos Auto Motors SRL,Tractorul U650 SRL

- ✓ **Contract prestări servicii nr. C2A.1039/10.04.2024** încheiat între C.N. ROMARM S.A., S.UZINA MECANICĂ PLOPENI S.A. și S.BIZZELL EUROPE SRL – asamblare și ambalare munitie calibru 152mm HE -29.750 buc(5.000buc/luna) în suma de 3,547,985 lei inclusiv TVA contract cu termen de finalizare 31.12.2025
- ✓ **Contract prestări servicii nr.191.300.1/17.04.2024** încheiat între C.N. ROMARM S.A., S.UZINA MECANICĂ PLOPENI S.A. și S.BIZZELL EUROPE SRL – asamblare și ambalare munitie calibru 152mm HE -100.000 buc(5.000buc/luna) și asamblare și ambalare munitie calibru 155mm HE -100.000 buc (5.000 buc/luna) în suma de 23,852,000 lei inclusiv TVA contract cu termen de finalizare 20.04.2026
- ✓ **Contract prestări servicii nr.128/11.09.2024** încheiat între S.UZINA MECANICA PLOPENI S.A. și PHOENIX MS Bistrita SRL – revitalizare lovitura de artilerie 152mm exploziv ptr M30 -50.000 buc (5.000buc/luna) în sumă de 62.691.580 lei inclusiv TVA contract cu termen de finalizare 31.12.2025.
- ✓ **Contract prestări servicii nr. 233/2024** încheiat între C.N. ROMARM S.A și S.UZINA MECANICA PLOPENI S.A. în baza contractului de prestări servicii nr. C2A.923/2024 încheiat între C.N ROMARM S.A și S.C. PHOENIX M.S. SRL, incarcare cu TNT bomba cal. 120 mm prin snecuire și montat detonator - 72.000 buc (6.000 buc/luna) în suma de 26.724.448 lei inclusiv TVA contract cu termen de finalizare 27.02.2025 suplimentat prin act adițional nr 1cu 100.000buc si suma de 2.975.000lei pentru „incarcare stabilizator,,
- ✓ **Contract prestări servicii nr.304/17.12.2024** încheiat între S.UZINA MECANICA PLOPENI S.A. și EXTRUPLAST SRL –încarcare cu TNT bomba cal. 120 mm prin snecuire și montat detonator -75.000 buc (5.000buc/luna) în sumă de 35 929 372,50 lei inclusiv TVA contract cu termen de finalizare 31.12.2025.
- ✓ **Comandă prestări servicii nr.275/05.12.2024** încheiat între S.UZINA MECANICA PLOPENI S.A. și CONSTRIND SRL –încarcare cu focos V429 -15.000 buc (5.000buc/luna) în sumă de 3.474.150 lei inclusiv TVA contract cu termen de finalizare 31.12.2025.
- ✓ **Contract prestări servicii nr.433/3.12.2025** încheiat între S.UZINA MECANICA PLOPENI S.A. și ROMARM SA pentru CONSTRIND CHEM TEHNOLOGII SRL – montare detonator și delaborare corpt -52.500 buc (3000buc/luna) în sumă de 12.456 363,00 lei inclusiv TVA contract cu termen de finalizare 31.12.2026
- ✓ **Contract prestări servicii nr.296/18.09.2025** încheiat între S.UZINA MECANICA PLOPENI S.A. și CONSTRIND CHEM TEHNOLOGII SRL – incarcare cu TNT produs 1520mmHE și montat stabilizator în sumă de 11.046.090 lei, contract cu termen de livrare 30 septembrie 2026.

12.2 Activitatea de cercetare-dezvoltare din cadrul Societății Uzina Mecanică Plopeni SA, derulată în anul 2025, s-a desfășurat în baza Programului de Cercetare-Dezvoltare avizat de conducerea executivă a societății și aprobat de Consiliul de Administrație al S. Uzina Mecanică Plopeni SA.

Programul de Cercetare – Dezvoltare 2025, cuprinde două proiecte de cercetare, finanțate cu resurse proprii.

Principalul scop al Planului de Cercetare – Dezvoltare l-a constituit extinderea gamei de produse militare, pe care societatea să le pună la dispoziția Ministerului Apărării Naționale și / sau a partenerilor externi ai C.N. Romarm S.A., precum și omologarea de noi produse militare pe investiții realizate în cadrul societății.

12.3 Sistemul de management al calității

Societatea Uzina Mecanică Plopeni S.A deține următoarele certificări:

➤ **Certificare pe Sistem de Management Integrat:**

ISO 9001:2015 Sistem de Management al Calității, viza obținută în data de 11.11.2025;

ISO 14001:2015 Sistem de Management de Mediu, viza obținută în data de 11.11.2025;

ISO 45001:2018 Sistem de Management al Sănătății și Securității în Munca, viza obținută în data de 11.11.2025;

➤ Certificat nr.46539/206-40-C/25.07.2023, valabil până la data de 24.07.2026 eliberat de S.C.CERTIND S.A București , în conformitate cu cerințele standardului SR EN ISO 9001:2015/ISO 9001:2015 în următoarele domenii de activitate:

Proiectarea și fabricarea muniției de artilerie ,Fabricarea de piese și subansamble pentru tehnica de luptă ,Prestări servicii : deformări plastice, tratamente termice;acoperiri de suprafață, prelucrări mecanice Dezmembrări și delaborări muniție

CAP.13 SITUAȚIA LITIGIILOR AFLATE PE ROL

Situația litigiilor se prezintă în Anexa nr.4

CAP.14 SITUAȚIA TRANSFERURILOR DE LA BUGET

În anul 2025, Societatea Uzina Mecanică Plopeni S.A a beneficiat de următoarele transferuri:

Nr. crt.	Baza legală	Natura transferului la stat	Furnizorul de transfer	Valoarea transferului	Alte date
1	Legea nr.232/2016 privind industria națională de apărare	Finanțarea activității de restructurare-transferuri	ME + MFP	575.000 lei	
	TOTAL			575.000 lei	

Sumele primite au fost utilizate conform destinației acestora în conformitate cu Legea 232/2016 art.24 privind industria națională de apărare și HG 235/2025 și adresa nr.365/05.03.2025 înaintată de C.N.ROMARM SA unde i-a fost repartizat pentru anul 2025 un număr mediu lunar de 20 persoane și suma de 1.587.000 lei . În anul 2025 prin adresa nr 178/25.07.2025 au fost redistribuiți către C.N.Romarm SA un număr mediu de 12 pers/lună cât și fondul aferent de 1.012.000 lei .Prin adresa nr.1635/28.07.2025 societatea bugetează un fond de 575.000 lei pentru un număr de 8 persoane/lună .

CAP. 15 INVENTARIEREA ELEMENTELOR DE ACTIV ȘI DE PASIV

Inventarierea anuală a elementelor patrimoniale pe anul 2025, s-a efectuat în perioada 21.01.2026 – 31.03.2026, în baza deciziei interne emisă de Directorul general al societății înregistrată sub nr. 1/16.01.2026, prin care a fost numită comisia centrală de inventariere pentru soldurile existente la 31.12.2025, utilizând metoda inventarului permanent.

Totodată au fost emise deciziile nr.: 1A; 1B; 1C; 1D; 1E; 1F; 1G; 1H; 1I; 1J; 1K; 1L; 1M și 1N din data de 16.01.2026, prin care au fost nominalizate subcomisiile de inventariere.

Direcția Economică a asigurat documentele (listele de inventar) în conformitate cu Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr.2634/2015 privind documentele financiar contabile, cu evidența scriptică la 31.12.2025.

Înainte de începerea inventarierii, comisia centrală coordonată de președintele comisiei și directorul economic, au efectuat instruirea metodică a tuturor membrilor subcomisiilor de

- creșterea disponibilităților financiare ca urmare a valorificării stocurilor de materiale speciale,
- extinderea numărului de contracte și comenzi către beneficiarii de produse speciale
- creșterea veniturilor din producția vândută (după omologare de produse noi și încheierea de noi contracte cu M.Ap.N; lovitura cal.30 mm pentru instalații navale, lovitura perforant termobarică pentru aruncătorul AG 9, lovitura 23 mm.)
- oportunitatea desfășurării activității de dezmembrare –delaborare produse militare ;

CAP.10 PRINCIPALELE RISCURI ȘI INCERTITUDINI

Riscul de piață: situația actuală generată de criza internațională afectează și economia României existând un anumit grad de incertitudine în privința direcției viitoare de evoluție a politicii pe care trebuie să o adopte societatea. Schimbările ce pot apărea în România, în măsura în care pot fi previzibile, pot fi atenuate prin politici de creștere a competitivității, de reducere a costurilor, prin monitorizarea clienților și a competitorilor de piață.

Riscul de creditare: include toate riscurile generate de posibilitatea neîndeplinirii obligațiilor contractuale ale partenerilor de afaceri (furnizori și clienți). Se încearcă minimizarea acestui risc prin menținerea unei legături permanente cu partenerii de afaceri și după caz prin evaluarea periodică a solvabilității și bonității partenerilor contractuali. Riscul este atenuat și prin condițiile financiare prudente care sunt incluse prin clauze.

Riscul lichidității: denumit și risc de finanțare, reprezintă riscul ca societatea să aibă dificultăți în acumularea de fonduri pentru a își îndeplini angajamentele asociate instrumentelor financiare. Politica cu privire la lichiditate este de a menține suficiente resurse lichide pentru a îndeplini obligațiile pe măsură ce acestea devin scadente.

CAP.11 SECURITATE ȘI SĂNĂTATE ÎN MUNCĂ PROTECȚIA MEDIULUI

11.1 Securitate și sănătate în muncă

În cadrul Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A., pe linia activității de securitate și sănătate în muncă au fost luate următoarele măsuri:

- a fost obținută viza anuală pentru următoarele autorizații:

Autorizația societății, conform art. 8 din Legea nr. 125/1995 (deținerea, transportul și folosirea materiilor explozive);

Autorizația de funcționare a depozitului pirotehnic uzinal, conform art. 9 din Legea nr. 126/1995 (depozitul pirotehnic)

Autorizația de funcționare pentru depozitul RM –Gavanel, conform art. 9 din Legea nr. 126/1995 (depozitul de stoc RM Gavanel)

- a fost efectuat controlul medical periodic pentru toate categoriile profesionale din societate;
- au fost efectuate examenele medicale complementare, analize de laborator și exploatare paraclinice necesare, în funcție de tipul de expunere și ale solicitărilor postului de muncă, recomandate medical de medicina muncii;
- a fost efectuată testarea psihologică la categoriile de personal în funcție de activitatea desfășurată;
- au fost achiziționate materiale specifice pentru instruirea lucrătorilor;
- a fost achiziționat echipament individual de protecție conform Normativului Intern;
- s-au acordat alimente de întărirea rezistenței organismului, conform prevederilor din CCM în aplicare;
- au fost îndeplinite la termen măsurilor dispuse în procesele-verbale încheiate de autoritățile de control;
- au fost transmise la instituțiile cu atribuțiuni în domeniu, raportările periodice referitoare la indicatorii statistici în domeniul SSM.

11.2 Protecția mediului

Politica Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A privind protecția mediului a avut în vedere asigurarea respectării prevederilor Legii nr.265/2006 pentru aprobarea OUG nr.195/2005 privind protecția mediului.

În prezent societatea deține următoarele autorizații pe linia protecției mediului:

- autorizația de Mediu nr.PH-313 din 17.11.2020, revizuita la 14.11.2025;
- autorizația pentru Gospodărirea Apelor nr.207/16.11.2022 valabila până la 15.11.2025 și actualizarea acesteia până la 15.11.2028

Pentru respectarea prevederilor legale referitoare la protecția mediului, societatea dispune de personal specializat și instruit în acest scop și a alocat fondurile necesare pentru:

- efectuarea analizelor apelor uzate evacuate în stația de epurare a orașului Plopeni;
- achitarea lunară a taxelor privind obligațiile de mediu;
- instruirea personalului;
- achitarea prestației de preluare a deșeurilor menajere;

- Vize anuale pentru autorizațiile deținute de societate în conformitate cu prevederile Legii nr. 126/1995 pentru Depozitul Pirotehnic Uzinal, Depozit RM Gavanel și Societatea UM Plopeni SA:

Autorizația nr. 117/30.04.1999 - viza obținută 10.03.2025;

Autorizația nr. 412/27.06.2011 - viza obținută 10.03.2025;

Autorizația nr. 296/25.10.2004 - viza obținută 10.03.2025;

CAP.12 ACTIVITATEA DE PRODUCTIE SI CERCETARE -DEZVOLTARE

12.1 Activitatea de producție

Pentru anul 2025, Societatea Uzina Mecanică Plopeni SA are contracte/acord cadru, negocieri cu M.Ap.N și cu societăți comerciale.

- ✓ ctr nr. C1.108/13.06.2024 (lov. 30 mm cu proiectil exploziv - cu încărcătură redusă pt instalațiile AK306/630) - în sumă de 13.398.312,83 lei (inclusiv TVA) - M.Ap.N.- *contract cu termen de finalizare 31.07.2025*
- ✓ contractul nr.247/17.10.2024 cu S.CARFIL SA cu un număr de 45.000 buc.(corp forjat) în sumă de 20.884,500 lei, contract cu termen de livrare 31decembrie 2025.
- ✓ contractul nr.273/04.12.2024 cu S.CARFIL SA cu un număr de 10.000 buc.(corp forjat) în sumă de 7.131.075 lei, contract cu termen de livrare 31decembrie 2025.
- ✓ contractul nr.35/14.02.2024 cu S.CARFIL SA cu un număr de 40.000 buc.(încarcare cu TNT produs B120mm prin snecuire și montat stabilizator în sumă de 16.220.000 lei, contract cu termen de livrare 31decembrie 2026.
- ✓ *Contract prestări servicii nr. 105/300.1/2024* încheiat între C.N. ROMARM S.A și S.UZINA MECANICA PLOPENI S.A. în baza contractului de prestări servicii nr. C2A.923/2024 încheiat între C.N ROMARM S.A și S.C. PHOENIX M.S. SRL, încarcare cu TNT bomba cal. 120 mm prin snecuire montat detonator - 72.000 buc (6.000 buc/luna) în suma de 26.724,448 lei inclusiv TVA *contract cu termen de finalizare 27.02.2025* suplimentat prin act adițional nr 1cu 100.000buc și suma de 2.975.000lei pentru „încarcare stabilizator,,
- ✓ *Contract prestări servicii nr. G.447/2024* încheiat între C.N. ROMARM S.A, S.UZINA MECANICA PLOPENI S.A. și S.C. FORCE DEFENCE SOLUTIONS SRL – încarcare cu TNT bomba cal. 82 mm – 6.000 buc în suma de 1.653.267 lei inclusiv TVA *contract cu termen de finalizare 31.12.2024* și încarcare cu TNT bomba cal. 120 mm – 100.000 buc (6.000 buc/luna) în suma de 36 738 870 lei inclusiv TVA *contract cu termen de finalizare 20.04.2026*

inventariere cu privire la modul de efectuare a operațiunilor de inventariere, conform procedurii de inventariere cod PO-008-200 revizuită, aprobată la nivelul Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A.(proces verbal de instruire nr 13 din 22.01.2026).

De asemenea, au fost luate măsuri pentru:

- stabilirea elementelor de activ și de pasiv care se inventariază și ordinea în care se efectuează inventarierea acestora ;

- ținerea la zi a evidenței tehnico-operative la gestiuni și a celei contabile;

- confruntarea evidenței tehnico-operative cu evidența contabilă.

Înainte de începerea inventarierii gestiunilor, subcomisiile de inventariere au solicitat declarație de inventar gestionarilor de bunuri patrimoniale. Declarațiile de inventar, pe gestiuni, conțin toate elementele solicitate de formular, sunt semnate de gestionari și de membrii subcomisiilor.

Subcomisiile au inventariat toate activele și pasivele din cadrul Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A., conform listelor de inventariere.

Inventarierea elementelor de natura activelor , datoriilor și capitalurilor proprii ale Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A.a cuprins:

- Imobilizări corporale (mijloacele fixe) , imobilizările necorporale și cele în curs de execuție ;
- Stocurile de materii prime și materiale, obiecte de inventar (aflate în magazii și în folosința personalului), SDV-uri, echipament de protecție, materiale, bunuri aflate în custodie, ambalaje, produse finite și alte elemente de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii;
- Creanțele și obligațiile față de terți;
- Disponibilitățile bănești în conturi la Trezorerie și conturi la bănci;
- Producția neterminată ;
- Alte creanțe și datorii: creanțe de încasat de la clienți, sume de plată către furnizori, asociați, credite, (extrase de confirmare de sold care se transmit acestora în vederea confirmării, fișa analitică pe plațitor, pentru plățile la bugetul de stat și bugetul asigurărilor sociale);

În urma finalizării activității de inventariere, în baza proceselor verbale întocmite de către fiecare subcomisie de inventariere, Comisia centrală a întocmit procesul verbal nr.272/30.03.2026 cu rezultatele activității de inventariere a elementelor de activ și pasiv.

Comisia centrală de inventariere apreciază că inventarierea s-a desfășurat cu respectarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor datoriilor și capitalurilor proprii nr.2861/2009 și a Legii contabilității nr. 82/1991, cu modificările și completările ulterioare ,

Rezultatele inventarierii au fost consemnate de comisie în procesul verbal de inventariere nr. 272/30.03.2026 care conține următoarele elemente: data întocmirii, numele și prenumele membrilor comisiei, numărul și data deciziei de inventariere, gestiunile inventariate (stoc scriptic, stoc factic), perioada în care s-a desfășurat inventarierea, rezultatele inventarierii, concluziile și propunerile comisiei de inventariere (scoaterea din funcțiune a mijloacelor fixe cu durata normală de funcționare expirată, depreciate, nefuncționale, respectiv scoaterea din uz a obiectelor de inventar depreciate care nu mai pot fi utilizate).

Din punct de vedere al valorificării inventarierii au fost propuse și aprobate măsuri avizate de compartimentul juridic, privind îmbunătățirea activității de gestionare a patrimoniului societății, stabilindu-se responsabili și termene de realizare. Principalele propuneri sunt:

1. Continuarea acțiunii de scoatere din funcțiune/valorificare și sau casare a mijloacelor fixe conform procedurilor specifice cu respectarea legislației în vigoare;
2. Continuarea acțiunii de casare a unor bunuri patrimoniale altele decât mijloacele fixe , care nu mai pot fi folosite și prezintă o uzură avansată ;
3. Analiza stocurilor fără mișcare (materii prime și materiale, produse finite și stabilirea de măsuri pentru diminuarea și/sau lichidarea acestora, prin acțiuni de valorificare și/sau casare;
- 4 Asigurarea condițiilor optime pentru pastrare, conservare și depozitare a materialelor și produselor finite.

5. În urma finalizării activității de inventariere anuală cu soldurile la 31.12.2025, în cadrul Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A., ținând cont de analiza economico-financiară efectuată a posturilor bilanțiere și având în vedere propunerea (subcomisiei nr.1L/16.01.2026) respectiv procesul verbal nr 272/30.03.2026 privind rezultatele inventarierii, s-a hotărât:

-menținerea pe clienți incerti și în litigiu a debitorilor Mopan Design SRL,Go Cars TV-VT SRL,Avitra Group SRL , Tos Auto Motors SRL,Tractorul U650 SRL ,Office Mex Concept SRL,Almas Fine Cloting SRL,SC Cardaf Divers Com SRL ,Hidraulica Uzina Mecanică Plopeni SA. menționați în balanța analitică la data de 31.12.2025

- scoaterea din evidenta contabilă și anularea provizioanelor constituie pentru Urban Electric SRL și înregistrarea în contabilitate la încheierea exercitiului financiar al anului 2025 a rezultatului menționat.

-se mențin în continuare provizioanele constituite pentru dosar 10140/P/2017/ și Adresa nr 666543/2023 și a provizioanelor constituite pentru dosar 5183/103/2023 cu printră la recuperare sume conform Legea 232/2016.

Menționăm că o mare parte a stocurilor fără mișcare o reprezintă produsele și subansamblurile executate până în anul 1990, în baza documentațiilor tehnice elaborate de către filiala Plopeni și sunt nestandardizate;

Notă:

- stocurile fără mișcare sunt constituite în principal din produse și subansamble executate în baza documentațiilor tehnice nestandardizate (autoutilări);

- pentru aceste stocuri, nu se pot emite certificate de garanție și calitate cu prilejul valorificării;

- la produsele de hidraulică nu se poate asigura service-ul de garanție și post garanție întrucât capacitățile unde se executau reperele au fost închise în noiembrie 2008, iar capacitățile de producție au fost separate în anul 2003;

- societățile comerciale beneficiare de subansamble hidraulice și-au încetat activitatea după anul 1990 iar altele și-au restructurat activitatea și modificat nomenclatorul de fabricație;

- cilindrii hidraulici aflați în stoc sunt din gama AG (executați pentru export SUA, anterior anului 1999) gama CHPG (executați pentru export Grecia anterior anului 2000) și gama TK (executați pentru export Italia anterior anului 2002).

- tuburile flexibile executate din furtun de cauciuc, au fost executate pentru M.Ap. N. și au o vechime pe stoc mai mare de 10 ani;

Rezultatele inventarierii au fost înregistrate în Registrul Inventar la data de 31.12.2025, conform prevederilor legale.

CAP.16 POLITICI CONTABILE

16.1 Politici contabile privind evaluarea bunurilor

În conformitate cu OMFP nr.1802/2014, pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate Societatea Uzina Mecanică Plopeni S.A. și-a stabilit, în funcție de natura bunurilor, respectarea următoarelor reguli de înregistrare:

o mijloacele fixe se înregistrează la intrarea în patrimoniu în funcție de proveniența lor astfel:

- mijloacele fixe procurate cu titlu oneros se înregistrează la valoarea de achiziție, la care se adaugă cheltuielile de transport aprovizionare, cheltuielile de montaj și punere în funcțiune și alte cheltuieli aferente acestora (studii, proiecte, taxe,etc.)

- mijloacele fixe realizate în regie proprie se înregistrează la costul de producție care cuprinde costul de achiziție al materiilor prime și materialelor consumate, al salariilor și a celorlalte cheltuieli directe de producție, cota cheltuielilor indirecte de producție și a cheltuielilor de administrație, urmărindu-se încadrarea în nivelul costurilor stabilite prin devizul de construcții sau de fabricație.

Contabilitatea analitică a mijloacelor fixe se ține centralizat la nivelul societății, unde evidența este organizată pentru a răspunde cerinței de a furniza informații asupra existenței și mișcării fiecărui mijloc fix din patrimoniu.

Amortizarea mijloacelor fixe se calculează folosind metoda lineară, înregistrându-se pe costuri numai amortizarea aferentă mijloacelor fixe utilizate în activitate iar pentru activele care sunt prinse în planul de restructurare patrimonială din anul 2008 (conservare) au calculată amortizare în

analitic, dar care nu se include în costuri (care nu generează cheltuială). Activele cuprinse în program sunt evidenciate nominal cât și valoric în jurnalul mijloacelor fixe, dar valorile acestora nu sunt cuprinse în valoarea contabilă a activelor (în balanța sintetică/conturilor).

Terenurile nu se amortizează, ele nu se pot deprecia.

Bunurile mobile din patrimoniul societății, de natura mijloacelor circulante se evaluează și se înregistrează la intrarea în patrimoniu și pe parcursul existenței lor în stoc, folosind metoda costului de achiziție.

Valoarea bunurilor mobile se include în cheltuieli integral la darea lor în folosință.

Scoaterea din uz a bunurilor mobile se va face respectându-se termenul maxim stabilit pentru utilizarea acestora, în baza proceselor - verbale care consemnează evenimentul:

La produsele societății care se obțin din procesul de producție se ia în calcul prețul de producție, și se folosește metoda pe comenzi, pe fiecare client sau produs în parte.

Produsele finite obținute în producția proprie, se declară la prețul de producție. Diferențele de preț între costul de producție și prețul de producție, se înregistrează în contul 348 prin creditul contului 711.

La fiecare sfârșit de lună, așa după cum prevede art.69 din Legea nr.82/1991, pe baza coeficientului de repartizare rezultat, aceste diferențe se preiau în sfera de desfacere și încasare a producției.

La ieșirea din patrimoniu bunurile se evaluează și înregistrează în contabilitate prin aplicarea metodei FIFO (primul intrat – primul ieșit).

Producția în curs de execuție se determină prin inventarierea producției neterminate la finele perioadei, lunar, prin metode tehnice de constatare a stadiului sau gradului de efectuare a operațiunilor tehnologice și evaluarea acestora la costurile de producție.

Calcularea costului de producție se va face folosind metoda pe comenzi, iar în cadrul acestora pentru producția de serie pe fiecare produs în parte.

Metoda constă în colectarea cheltuielilor directe pe comenzi și repartizarea cheltuielilor indirecte de producție pe fiecare comandă în parte și prin procedee convenționale.

Costul unitar se calculează după terminarea comenzii, prin împărțirea acestor cheltuieli la numărul de unități produse din fiecare comandă.

Potrivit art.13 al.2 din Legea nr.82/1991, contabilitatea valorilor materiale se ține cantitativ și valoric, prin folosirea inventarului permanent, existând fișe de cont analitic.

Controlul exactității și concordanței înregistrărilor din evidența, de pe locurile de depozitare și din contabilitate, se face prin punctaj lunar, între cantitățile înregistrate în fișele de depozit și cele din balanțele analitice.

16.2 Politici contabile privind colectarea și calcularea costurilor pentru activitatea de producție și cercetare-dezvoltare

16.2.1 Contabilitatea de gestiune. Metode, procedee și tehnici privind calcularea costurilor

Potrivit prevederilor Legii contabilității nr.82/1991, republicată cu modificările și completările ulterioare și OMFP nr.1802/2014, persoanele juridice prevăzute la art.1 alin.(1) din lege au obligația să organizeze și să conducă contabilitatea proprie, inclusiv contabilitatea de gestiune adaptată la specificul activității.

Potrivit prevederilor art.11 alin.(1) din Legea nr.82/1991, republicată, răspunderea pentru organizarea și conducerea contabilității de gestiune adaptate la specificul activității revine administratorului sau altei persoane juridice care are obligația gestionării unității respective.

Contabilitatea de gestiune se organizează de administratorul persoanei juridice fie utilizând conturi specifice, fie prin dezvoltarea conturilor din contabilitatea financiară, fie cu ajutorul evidenței tehnico-operative proprii.

Folosirea conturilor contabile, precum și simbolizarea acestora se efectuează astfel încât sistemul de stocare și de accesare a informațiilor obținute să fie flexibil și să permită: evidențierea fluxului costului, determinarea costurilor aferente stocurilor, determinarea veniturilor și a rezultatelor în funcție de activitatea care le generează, efectuarea de previziuni etc.

Procedeele și tehnicile utilizate în contabilitatea de gestiune se stabilesc în funcție de caracteristicile calitative ale informațiilor cerute de utilizatori, precum și de particularitățile activității desfășurate.

16.2.2 Principiile calculației costurilor

Pentru asigurarea unui conținut real și exact al structurii costurilor se vor avea în vedere următoarele principii:

- ✓ Principiul separării cheltuielilor care privesc obținerea bunurilor, lucrărilor, serviciilor de cheltuielile care nu sunt legate de achiziția, producția sau prelucrarea acestora.
- ✓ Acesta presupune ca la nivelul obiectelor de calculație să se separe cheltuielile atribuibile obiectelor respective de cheltuielile ocazionate de restul activității. Cheltuielile care nu participă la
- ✓ obținerea obiectelor de calculație menționate, cum ar fi: cheltuielile de desfacere, regia fixă nealocată costului, cheltuielile financiare, cheltuielile excepționale, etc., nu se includ în costul acestora.
- ✓ Principiul eliminării cheltuielilor în timp. Acesta presupune ca includerea cheltuielilor în costuri să se efectueze în perioada de gestiune căreia îi aparțin cheltuielile în cauză.
- ✓ Principiul delimitării cheltuielilor în spațiu. Acesta presupune delimitarea cheltuielilor efectuate într-o anumită perioadă de gestiune pe principalele procese sau alte locuri de cheltuieli care le-a ocazionat, cum ar fi: în cadrul sectorului producție, pe secții, ateliere, servicii, etc.
- ✓ Principiul delimitării cheltuielilor productive, care sunt creatoare de valoare, de cheltuielile cu caracter neproductiv.
- ✓ Delimitarea cheltuielilor privind producția finită de cheltuielile eferente producției în curs de execuție. Acest principiu este valabil pentru activitățile care se prezintă parțial la sfârșitul perioadei de gestiune în diverse stadii de transformare, cantitatea și valoarea acestora fiind diferită de la o perioadă de gestiune la alta.

16.2.3 Gruparea cheltuielilor în vederea calculării costurilor

Pentru calculul costurilor cheltuielile înregistrate în contabilitatea financiară după natura lor se grupează în contabilitatea de gestiune astfel:

- a) cheltuieli directe;
- b) cheltuieli indirecte.

Cheltuielile directe sunt acele cheltuieli care se identifică cu obiectul de calculație încă din momentul efectuării lor și ca atare se includ direct în cost.

Cheltuielile directe cuprind: cheltuieli materiale și servicii precum și cheltuieli de personal.

Cheltuielile cu manopera directă trebuie să fie conforme cu cele din nota de fundamentare a manoperei întocmită de responsabilul de contract.

Cheltuielile indirecte – regia – sunt acele cheltuieli care nu se pot identifica și atribui direct pe un anumit obiect de calculație. Cheltuielile indirecte se identifică pe elemente de cheltuieli, corespunzătoare datelor contabile sau documentelor primare, aferente perioadei, și care se identifică și în nota de fundamentare a cheltuielilor indirecte.

Calculația costurilor poate fi efectuată după una din metodele: metoda costului standard, metoda pe comenzi, metoda pe faze, metoda globală, metoda direct costing sau alte metode adoptate de persoana juridică în funcție de modul de organizare a producției, specificul activității, particularitățile procesului tehnologic și de necesitățile proprii.

Cheltuielile perioadei sunt acele cheltuieli reprezentate de consumurile de bunuri și servicii aferente perioadei curente, care nu se pot identifica pe obiectele de calculație stabilite, deoarece nu participă efectiv la obținerea stocurilor, fiind necesare la realizarea activității în ansamblul ei.

În costul bunurilor, lucrărilor, serviciilor nu trebuie incluse următoarele elemente care se recunosc drept cheltuieli ale perioadei în care au survenit:

- a) pierderile de materiale, manopera sau alte cheltuieli înregistrate peste limitele normal admise;
- b) cheltuielile de depozitare;
- c) regiile generale de administrație care nu participă direct la realizarea activității;
- d) costurile de desfacere;
- e) cheltuieli financiare;
- f) alte cheltuieli (marketing, publicitate, pagube, pierderi) care sunt precizate în contractul de finanțare.

16.3 Politici contabile privind scoaterea din funcție, valorificarea și casarea mijloacelor fixe

Legislația care stă la bază scoaterii din funcțiune, valorificarea și casarea mijloacelor fixe sunt:

- Legea nr.15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat în active corporale și necorporale;
- Hotărârea nr.909/1997 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Legii nr.15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat în active corporale și necorporale, modificată și completată prin OG nr.54/1997;

Aprobarea de scoatere din funcțiune pentru valorificare a mijloacelor fixe de către Consiliul de Administrație al Societății Uzina Mecanică Ploeni S.A. cu respectarea legislației în vigoare .

Listele mijloacele fixe pentru scoaterea din funcțiune sunt propuse de o comisie tehnică formată din specialiști având pregătire tehnică și economică, pe bază de memoriu justificativ și sunt aprobate de conducerea executivă a societății .

Având în vedere cele prezentate se propune :

- Analiza și avizarea de către Consiliul de Administrație al Societății Uzina Mecanică Ploeni S.A a situațiilor financiare anuale întocmite la data de 31.12.2025;
- Aprobarea raportului administratorilor pentru exercițiul financiar 2025 ;
- Împuternicirea directorului general și a directorului economic să semneze situațiile financiare întocmite la 31.12.2025;
- Înaintarea spre analiză și aprobare a situațiilor financiare anuale, către Adunarea Generală a Acționarilor, pe baza raportului administratorilor și a raportului auditorului financiar independent;

Anexele 1-4 se atașează la Raportul administratorilor.

DIRECTOR GENERAL,

Ee. PÎRVU TIBERIU ALEXANDRU

DIRECTOR ECONOMIC

Ee. DUȚĂ MARIANA

OFICIUL JURIDIC
Cons. jr. DUMITRESCU LUMINIȚA

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

Element al activului propriu	Sold 01.01.2025	Cresteri	Reduceri	Sold 31.12.2025
Capital subscris nevarsat	11180000	8000000	11180000	8000000
Capital subscris varsat	116150347	11180000		127330347
Prime de capital	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare	67276053	0	0	67276053
Rezerve	1194252	569611	0	1763863
Alte rezerve	2889683	0	0	2889683
Rezultatul reportat	-71196619	21384476	8977818	-58789961
Rezultatul exercitiului	22674615	10655617	22674615	10655617
Repartizarea profitului	-1266182	1266182	569611	-569611
TOTAL	148902149	53055886	43402044	158555991

Director General

Î Ec. Pîrvu Tiberiu Alexandru



Director Economic

Ec Duță Mariana



Societatea Uzina Mecanica Plopieni SA

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE DISPONIBILITĂȚI BĂNEȘTI
PENTRU ANUL 2025**

FLUXUL DE NUMERAR	31.12.2024	31.12.2025
(+/-)Rezultatul net al exercitiului	22674614	10655617
(+) Amortiz.sî proviz incluse în costuri înregistrate în cursul perioadei	6391197	6431681
(-)Variatia stocurilor	-17541986	-18015803
(-) Variatia creanțelor	-25724361	-51467561
(+)Variatia furnizorilor sî clienților creditori	4528035	28855376
FLUX DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE(A)	-9672501	-23540690
(-)Variatia activelor imobilizate	-1132872	-2655070
FLUX DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII (B)	-1132872	-2655070
(+)Variatia împrumuturi sî datorii asimilate	-287500	-712500
(+) Variatia altor datorii	12139590	24426094
(+) Variatia capitalului social	15000001	11180000
FLUX DIN ACTIVITATEA FINANCIARA (C)	26852091	34893594
(*)Variatia altor elemente de pasiv	-2331986	-12181775
(-) Variatia altor elemente de activ	0	0
FLUX DIN ALTE ACTIVITATI (D)	-2331986	-12181775
FLUX DE NUMERAR TOTAL(A+B+C+D)	13714732	-3483941
Disp.la început perioada	55175319	68890051
Disp.la sfârșit perioada	68890051	65406110

Director General

Ec Pîrvu Tiberiu Alexandru



Director economic

Ec DUȚĂ Mariana

SOCIETATEA UZINA MECANICĂ PLOPENI S.A.
Oraș PLOPENI , Judetul PRAHOVA
CUI RO13741804

Anexa 1

**SITUAȚIA ARIERATELOR
ÎNREGISTRATE LA 31.12.2025**

Nr crt.	INDICATORI	Debit	Majorari, penalitati si dobanzi de intarziere	mil lei TOTAL
				ARIERATE
1	TOTAL arierate	56278	28423	84701
	TOTAL arierate la bugetul consolidat	55269	28423	83692
1	Buget de stat	33155	9724	42879
	Impozit pe salarii	4823	6354	11177
	TVA de plata	24095	2212	26307
	Impozit profit	1769	199	1968
	Alte impozite si taxe	2468	1158	3626
2	Bugetul asig.sociale de stat	22114	18699	40813
	C.A.S.	17200	12197	29397
	Fond somaj	35	54	89
	Asig.soc.de sanatate	4879	6448	11327
3	Alti creditori	1009	0	1009
	- operatori economici	1009	0	1009
	- institutii publice	0	0	0
4	Datorii bugete locale	0	0	0

Director General
Î Ec.Pirvu Tiberiu Alexandru



Director Economic
Ec Duță Mariana



**SITUAȚIA
TERENURILOR DIN PATRIMONIUL SOCIETĂȚII LA DATA DE 31.12.2025**

Terenuri cu certificate de atestare a dreptului de proprietate				Terenuri fără certificate de atestare a dreptului de proprietate			Înregistr. în evidența contabilă	Obs.
Nr./dată certificate	Suprafață (mp)	Valoare (lei)	Amplasament	Suprafață (mp)	Amplasament	Stadiul documentației		
M03/6381/29.03.2001 (Teren - Club Uzină)	3.064,96	251.300	Oraș Plopeni, str.Republicii, nr.2 bis, jud.Prahova	725.263 Teren Sector Pirotehnice	Oraș Plopeni, str. Patriei, nr.4A, jud.Prahova	- Terenul aferent Sectorului Pirotehnice este în fondul forestier național- proprietate publică a statului și este administrat de RNP ROMSILVA. - Conform prevederilor Legii nr.232/2016 privind industria de apărare precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative,terenul poate fi scos din proprietatea publică a statului, fără compensare și fără plata altor obligații bănești la inițiativa ministerului de resort dacă Sectorul Pirotehnice este considerat capacitate de producție de interes strategic pentru securitate națională. - După parcurgerea procedurii de scoatere a terenului din proprietatea publică a statului, societatea va lua măsuri pentru întocmirea documentației cadastrale și obținerea certificatului de atestare a dreptului de proprietate.	-	-
M03/8663/19.09.2003 (Teren - Bloc locuință Cămin fete Plopeni)	4.839,12	395.300	Oraș Plopeni, Aleea Activ, nr.1, jud.Prahova	786 (Teren -Stație de reglare gaze Buda)	Com. Păulești, jud.Prahova	-Au fost efectuate măsurători pentru întocmirea documentației conform HG nr.834/1991 și HG nr.107/2008.	-	-
M03/8667/19.09.2003 (Teren - Dormitor comun)	969,08	70.300	Oraș Plopeni, str.Primăverii nr.1a, jud.Prahova	1.775 Teren cu Puturi de apă dezafectate (9 foraje) –zona Boldești-Lipănești	Com. Lipănești Jud. Prahova	-Au fost efectuate măsurători pentru întocmirea documentației conform HG nr.834/1991 și HG nr.107/2008. - Documentație cadastrală trebuie să fie completată cu studiu hidrogeologic pentru dimensionarea zonelor de protecție sanitară, întocmit conform HG nr.930/2005 și Ordinului MMP nr.1278/2011 care trebuie expertizat de INHGA.	-	-

Terenuri cu certificate de atestare a dreptului de proprietate				Terenuri fără certificate de atestare a dreptului de proprietate			Înregistr. în evidența contabilă	Obs.
Nr./dată certificate	Suprafață (mp)	Valoare (lei)	Amplasament	Suprafață (mp)	Amplasament	Stadiul documentației		
M03/8668/19.09.2003 (Teren - Obiect 215)	19.146,46	718.400	Oraș Plopeni str. Patriei, nr. 2 jud.Prahova	2.173 Teren cu Puțuri de apă dezafectate (2 foraje)- zona Lipănești)	Com. Lipănești, Jud. Prahova	-Au fost efectuate măsurători pentru întocmirea documentației conform HG nr.834/1991 și HG nr.107/2008. - Documentație cadastrală trebuie să fie completată cu studiu hidrogeologic pentru dimensionarea zonelor de protecție sanitară, întocmit conform HG nr.930/2005 și Ordinului MMP nr.1278/2011 care trebuie expertizat de INHGA.	-	-
M03/8904/11.12.2003 (Teren - Fabrica I-Uzinaj)	219.488,33	8.237.900	Oraș Plopeni, str.Republicii nr.4, jud.Prahova	12.501 Teren cu Puțuri de apă dezafectate (4 foraje) zona Recea)	Oraș Plopeni, jud. Prahova			
M03/10276/22.02.2006 (Teren - Seră + ALA)	12.142,45	689.200	Oraș Plopeni, str.Armoniei, nr.7A, jud.Prahova	135 (Teren Magazin prezentare)	Oraș Plopeni Jud. Prahova	-Au fost efectuate măsurători pentru întocmirea documentației conform HG nr.834/1991 și HG nr.107/2008	-	-
M03/10277/06.03.2006 (Teren - Pavilion Administrativ)	1.638,93	134.600	Oraș Plopeni, str.Republicii, nr.41, jud.Prahova	2.820 (Drum acces SC Hidraulică UMP SA)	Oraș Plopeni Jud. Prahova	-Au fost efectuate măsurători pentru întocmirea documentației conform HG nr.834/1991 și HG nr.107/2008.	-	-
M03/10278/06.03.2006 (Teren - Garaj Auto)	6.393,22	524.400	Oraș Plopeni, str.Republicii, nr.4A, jud.Prahova	2.382 (Parcare Cantină)	Oraș Plopeni Jud. Prahova			
M03/10809/20.09.200 (Teren - Gospodărie Anexă Puierniță)	4.095	171.700	Oraș Plopeni, DJ 102, nr.12, jud.Prahova	2.643 (Teren Remiză și CFU)	Oraș Plopeni Jud. Prahova	-Au fost efectuate măsurători pentru întocmirea documentației conform HG nr.834/1991 și HG nr.107/2008	-	-
M03/11274/28.07.2009 (Drum acces și parcare Fabrica II)	10.881	194.400	Oraș Plopeni, str.Patriei, jud.Prahova	-	-	-	-	-

Terenuri cu certificate de atestare a dreptului de proprietate				Terenuri fără certificate de atestare a dreptului de proprietate			Înregistr. în evidența contabilă	Obs.
Nr./dată certificate	Suprafață (mp)	Valoare (lei)	Amplasament	Suprafață (mp)	Amplasament	Stadiul documentației		
M03/11275/28.07.2009 (Teren - Poligon Instruire)	8.438	300.800	Oraș Plopeni, Intrarea Recea, F.N. jud.Prahova	-	-	-	-	-
M03/11520/31.05.2010 (Teren - Poligon Probe Dinamice Trup 1)	77.197	2.235.200	Oraș Plopeni, Aleea Poligonului, F.N., jud.Prahova	-	-	-	-	-
M03/11519/31.05.2010 (Teren - Poligon Probe Dinamice Trup 2)	1.540		Com. Păulești, Aleea Poligonului, F.N. jud.Prahova	-	-	-	-	-
M03/11695/15.12.2010 (Teren - Depozit RM Găvănel)	593.797	11.361.700	Com.Dumbrăvești jud.Prahova	-	-	-	-	-
M03/11753/25.02.2011 (Teren -Clădire Plopeni Sat)	1.586	99.900	Oraș Plopeni, DJ 102, nr.2, jud.Prahova	-	-	-	-	-
M03/11811/04.03.2011 (Teren - Corp Gardă Recea)	4.200	119.200	Oraș Plopeni, Intrarea Recea, jud.Prahova	-	-	-	-	-
M03/12838/10.12.2012 (Teren cu linia CFU)	1.172	20.800	Oraș Plopeni, DJ 102, nr.20, jud.Prahova	-	-	-	-	-
TOTAL	970.588,55	25.525.100	-	750.478	-	-	-	-


 ÎN DIRECTOR GENERAL
 Ec. Pîrvu Tiberiu Alexandru

DIRECTOR ECONOMIC
 Ec. Duță Mariana


SOCIETATEA UZINA MECANICĂ PLOPENI S.A.

SITUATIA
CLIENTILOR INCERTI PENTRU CARE S-AU CONSTITUIT PROVIZIOANE 31.12.2025

Nr	Denumire client	Sold	Observatii
	pentru cont 4118.12		
1	MOPAN DESIGN SRL	5856,55	Dosar de executare silita
2	GO CARS TC-VT SRL	2635,04	Dosar de executare silita
3	SC AVITRA GRUP SRL	5537,35	Dosar de executare silita
4	TOS AUTO MOTORS SRL	2072,43	Dosar de executare silita
5	SC TRACTORUL U 650 SRL	4180,77	Dosar de executare silita
6	SC OFFICE MEX CONCEPT SRL	48582,31	Dosar de executare silita
7	SC CARDAF DIVERS COM SRL	91200,13	Dosar de executare silita
8	SC HIDRAULICA UZINA MECANICA PLOPENI SRL	515580,48	Dosar de executare silita
9	ALMAS FINE CLOTHING SRL	175651,13	Dosar de executare silita
	TOTAL PROVIZIOANE	851296,19	Dosar de executare silita
	pentru cont 301,302,303		
1	Proces Verbal nr 69/25.02.2019	115773,74	Dosar 10140/P/2017 si adresa Politie 666543//31.01.2023
2	Proces Verbal nr 13/29.01.2025	1559078,00	Dosar 5183/105/2023 recuperare sume Leg 232/2016
	TOTAL PROVIZIOANE		
		2526147,93	

Director General Adjunct
I Ec. Pirvu Tiberiu Alexandru



Director economic
Ec Duță Mariana

Oficiul juridic
Cons Jr.Dumitrescu Luminita

SOCIETATEA UZINA MECANICA PLOPENI S.A.

SITUAȚIA LITIGIILOR SOCIETĂȚII UZINA MECANICĂ PLOPENI SA 31.12.2025

ÎN CALITATE DE RECLAMANT

Nr. crt.	Nr. Dosar	Părți	Natura litigiilor	Valoare (lei)	Stadiul dosarului	Termene	Scurtă descriere	Observații
1	440/105/2025	SC GANO PAPER CUT	Faliment - deschiderea procedurii la cererea debitorului	4578.16 lei	In curs de judecata	03.03.2026	contravaloare facturi utilitati	In curs de judecata
2	3410/105/2023	ALMAS FINE CLOTHING	Faliment- deschiderea procedurii la cererea debitorului	214578.30 lei	Cerere de admitere la masa credala in curs de judecata	09.04.2026	-dosarul vizeaza recuperarea debitului din facturi chirie si penalitati	In curs de judecata
3	11282/281/2021	MOPAN DESIGN	Ordonanta plata	5656.55 lei	La executare		-contravaloare facturi	pana la momentul prezentului raport, suma nu a putut fi recuperata,executorul judecatoresc depunand diligente in continuare
4	6803/300/2023	SC CARDAF DIVERS COM SRL	Actiune drept comun	91.290.13 lei	-la executare		-contravaloare facturi	-pana la momentul prezentului raport, suma nu a putut fi recuperata,executorul judecatoresc depunand diligente in continuare .

5	186/2024	SC OFFICE MEX CONCEPT	Ordonanta de plata	48582.31 lei	La executare		Contravaloare facturi	Pana la momentul prezentului raport suma nu a putut fi recuperata ,executorul judecatoresc depunand diligente in continuare .
6	1548/2024	SC TRACTORUL U 650 BRAȘOV SRL si UM PLOPENI	Actiune drept comun	2.535,77 lei	La executare		contravaloare facturi de chirie	-pana la momentul prezentului raport, suma nu a putut fi recuperata,executorul judecatoresc depunand diligente in continuare in acest sens.Societatea a intrat in faliment si urmeaza sa facem cerere de admitere la masa credala

ÎN CALITATE DE PÂRÂTĂ

Nr. ert.	Nr. Dosar	Părți	Obiectul litigiului	Valoare	Stadiul dosarului	Termene	Scurtă descriere	Observații
1	Un numar de 114 dosare	Diversi reclamanti prin reprezentant legal	Litigii de munca/ Actiuni in constatare	-	in curs de judecata sau in procedura prealabila	Ianuarie –oct 2026	-dosarele au ca obiect constatarea incadrarii in grupe superioare de munca sau asimilare conditii speciale si plata de despagubiri	nu s-au solicitat cheltuieli de judecata
2	5373/105/2022	SC RO-MEGA TRADE SRL si Societatea UM PLOPENI SA	actiune drept comun	2.128.618,87 lei + dobanda legala	In curs de judecata	21.01.2026	Societatea noastra a fost data in judecata pentru neplata facturi achizitie utilaje si prestari servicii	S-a incheiat tranzactie

3	5183/105/2023	M.E.A.T si UM PLOPENI SA	actiune in drept comun	1.124.882 lei	In curs de judecata	08.12.2025	Restituire suma nucleu	Tribunalul Prahova si-a declinat competenta de la sectia II la sectia I
---	---------------	--------------------------	------------------------	---------------	---------------------	------------	------------------------	---

ÎN CALITATE DE PETENT/PARTE VĂTĂMATĂ

Nr. crt.	Nr. Dosar	Presupusi făptuitori/suspecți/ inculpați	Obiectul	Stadiul dosarului	Observații	Termene
1	11157/281/2021	SC GLOBAL WATER INDUSTRII SRL si administratorii sai	poluare amplasamente Pare de rezervoare si Statie de neutralizare	Apel	- In baza art.36 cod procedura penala, admite actiunea civila S.Uzina Mecanica Plopeni si obliga in solidar inculpatii S.C. Global Industrii Water SRL, Gheorghe Elena si Moise Adrian la plata catre partea civila a sumei de 10 000 euro + TVA si a sumei de 548 186 EUR+TVA	Admite apelurile declarate de inculpati si trimite cauza spre rejudecare


DIRECTOR GENERAL
 Ec. Tiberiu

OFICIUL JURIDIC
 Jr. Dumitrescu Luminita

DECLARAȚIE

În conformitate cu prevederile art. 30 din Legea Contabilității nr. 82/1991
s-au întocmit situațiile financiare anuale la 31.12.2025

Entitatea : SOCIETATEA UZINA MECANICA PLOPENI SA

Județul : PRAHOVA

Adresa Or. Plopeni, Str. Republicii, nr.1

Nr.registrul comerțului : J2001000162297

Forma de proprietate: 12-societăți comerciale cu capital integral de stat

Activitatea preponderentă: (cod și denumire clasă CAEN): 2530

Fabricarea: armament și muniție

Cod unic de înregistrare: RO 13741804

Conform cu art. 10 alin.1 din Legea contabilității nr. 82/1991, având calitatea de
Director General

Director Economic

îmi asum răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2025 și
confirm următoarele:

- a) politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicate,
- b) situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată,
- c) persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Data: 11.05.2026

Semnătura:
Ec. PÎRVU TIBERIU ALEXANDRU
Ec. DUȚĂ MARIANA

Ministerul Economiei, Antreprenoriatului și Turismului

C.N. ROMARM S.A.

Filiala Societatea Uzina Mecanica Plopeni S.A.

Nr. 28 / 19.12.2025

Anexa nr. 4.3

la instrucțiuni

Conducatorul entității publice

Director General

E.E. PÎRVU Tiberiu

RAPORT

Asupra sistemului de control intern managerial

la data de 31 decembrie 2025

În temeiul art. 4 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, subsemnatul **PÎRVU Tiberiu** în calitate de **Director General**, declar că Societatea Uzina Mecanica Plopeni S.A., dispune de un sistem de control intern managerial ale cărui concepere și aplicare permit conducerii să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile publice gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economie.

Această declarație se întemeiază pe o apreciere realistă, corectă, completă și demnă de încredere asupra sistemului de control intern managerial al entității, formulate în baza autoevaluării acestuia.

Sistemul de control intern managerial cuprinde mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor privind creșterea eficacității acestuia are la bază evaluarea riscurilor.

În acest caz menționez următoarele:

- Comisia de monitorizare este funcțională;
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial este implementat și actualizat anual;
- Procesul de management al riscurilor este organizat și monitorizat;
- Procedurile sunt elaborate în proporție de 98% din totalul activităților procedurale inventariate;
- Sistemul de monitorizare a performanțelor este stabilit și evaluat pentru activitățile entității, prin intermediul unor indicatori de performanță.

Pe baza rezultatelor autoevaluării, apreciez că la data de 31 decembrie 2025 sistemul de control intern managerial al Societății Uzina Mecanica Plopeni S.A. este conform cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial.

Din analiza rapoartelor asupra sistemului de control intern managerial transmise ordonatorului principal / secundar de credite de către ordonatorii secundari și/sau terțiari de credite, direct în subordonare / în coordonare / sub autoritate, rezultă că :

- ☐ (nr.) entități au sistemul conform;
- ☐ (nr.) entități au sistemul parțial conform;

-(nr.) entitati au sistemul partial conform limitat;
-(nr.) entitati au sistemul neconform.

Precizez ca declaratiile cuprinse in prezentul raport sunt formulate prin asumarea responsabilitatii managerial si au drept temei datele, informatiile si constatările consemnate in documentatia aferenta autoevaluării sistemului de control intern managerial cat si raportarile transmise de catre entitatile subordonate / incoordonate / sub autoritate.

**RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT
ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE ÎNTOCMITE LA
31.12.2025**

**de către COMPANIA NAȚIONALĂ ROMARM SA- FILIALA SOCIETATEA UZINA
MECANICA PLOPENI SA**

Către,

A acționarii COMPANIEI NAȚIONALE ROMARM SA- FILIALA SOCIETĂȚII UZINA MECANICA
PLOPENI SA,

Opinie

- 1 Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale, **COMPANIEI NAȚIONALE ROMARM SA-
FILIALA SOCIETATEA UZINA MECANICA PLOPENI SA ("Entitatea")**, cu sediul în Oraș
Plopeni, str. Republicii, nr.1, județul Prahova, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe
lângă Tribunalul Prahova sub număr J2001000162297, cod unic de înregistrare 13741804, 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 individuale la 31 decembrie 2025 se identifică astfel:
 - Activ net/Total capitaluri proprii: 158.555.991 lei
 - Profitul exercițiului financiar: 10.655.617 lei

Asociația pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Cămin nr. 408 TVGTAX AUDIT SRL
Plopteni, Prahova, România RA 1345



Asociația pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: TEREC CALIN GHEORGHE
Registrul Public Electronic: AF5447

- 3 În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Entității la data de 31 decembrie 2025, precum și a performanței financiare 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 și completările ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014"),

Baza pentru opinie

- 4 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European în cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Entitate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Evenimente ulterioare și continuarea activității

- 5 La data de 31 decembrie 2025, Entitatea figurează, în evidența organului fiscal central, cu obligații bugetare în cuantum de 86.878.726 lei (din care, obligații bugetare restante la data de 31 decembrie 2025: 83.692.473 lei). Acest aspect indică un risc crescut/o lipsă de lichiditate și ar putea indica, de asemenea, o incertitudine cu privire la continuitatea activității Entității.

În eventualitatea modificării Legii nr.137/2002 privind unele măsuri pentru accelerarea privatizării, în sensul abrogării prevederilor referitoare la procedura de administrare specială și de supraveghere financiară, cu încetarea producerii efectelor măsurilor dispuse în această procedură, Entitatea va avea posibilitatea ca, după încetarea procedurii de administrare specială și de supraveghere financiară, să poată beneficia în continuare de suspendarea executării silite pentru creanțele bugetare în condițiile aplicabile tuturor debitorilor publici și privați - în temeiul Legii nr.207/2015 privind Codul de

procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare sau ale Legii nr.85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, cu modificările și completările ulterioare.

6. Entitatea se află sub incidența măsurilor instituite/dispuse în cadrul procedurilor de administrare specială și de supraveghere financiară (O.M.E. nr. 1760 din 6 octombrie 2009, publicat în Monitorul Oficial nr. 691 din 14 octombrie 2009). Capacitatea Entității de a-și continua activitatea depinde atât de menținerea măsurilor instituite/dispuse în cadrul procedurilor de administrare specială și de supraveghere financiară, cât și de capacitatea acesteia de a genera suficiente venituri viitoare și/sau de sprijinul/sprijin financiar din partea acționarilor.

Auditorul nu are cunoștință de evenimente ulterioare întocmirii bilanțului la data de 31 decembrie 2025 care ar aduce Entitatea în situația de a nu-și putea continua activitatea. Entitatea nu intenționează și nu există, actualmente, motive care să determine încetarea activității acesteia. Acest aspect se bazează pe informațiile culese în timpul auditării, inclusiv pe seama declarațiilor conducerii Entității.

Evidențierea unor aspecte

În opinia noastră și fără a exprima o rezervă cu privire la situațiile financiare individuale anexate, următoarele aspecte sunt relevante:

7.1 Activitatea Entității a fost/este influențată de contextul actual, generat de impactul stării de război din Ucraina și tensiunile geopolitice ridicate. Entitatea este dependentă de politica guvernamentală în domeniul industriei de armament. Dezvoltarea previzibilă a Entității având la bază principiul continuității activității este condiționată de menținerea măsurilor instituite/dispuse în cadrul procedurilor de administrare specială și de supraveghere financiară și de alocarea fondurilor necesare, de la bugetul de stat, pentru înzestrarea cu armament și muniție a forțelor componente ale Sistemului Național de Apărare, Ordine Publică și Siguranță, respectiv pentru re tehnologizarea și/sau modernizarea capacităților. Conducerea Entității consideră că măsurile luate până în prezent, precum și cele care vor urma sunt în măsură să asigure continuitatea activității, că nu există și nu se prefigurează intenția de întrerupere sau suspendare a activității și, cu atât mai puțin, nu este nici o intenție de a lichida Entitatea și, astfel, principiul continuității activității este aplicabil acestor situații financiare.

Autentizat pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Simele de Audit: TVG TAX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic: FA 1345

 Autentizat pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: TEREȘ CALIN GHEORGHE
Registrul Public Electronic: AF5447

7.2 În anul 2025, Entitatea a înregistrat/raportat venituri din subvenții de exploatare în sumă de 574.221 lei - în vederea acoperirii drepturilor salariale și a contribuțiilor de asigurări sociale datorate de angajator, în baza Legii nr. 232/2016 privind industria națională de apărare, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative. Potrivit Legii, fondul lunar necesar acoperirii drepturilor salariale ale personalului se determină luându-se în calcul 75% din câștigul salarial mediu brut pe economie din luna anterioară, comunicat de Institutul Național de Statistică. Controlul și verificarea modului în care operatorii economici din industria națională de apărare respectă și aplică prevederile Legii se exercită de ministerul de resort și autoritatea de specialitate. Din informațiile primite în acest sens, Entitatea nu a făcut obiectul controlului și verificării potrivit art. 31 din Lege. Totodată, la nivelul Entității, nu s-au desfășurat, în/pentru anul 2025, misiuni de audit intern/misiuni de analiză și control tematic având ca obiectiv verificarea modului de fundamentare a personalului și a drepturilor salariale, de întocmire a documentelor specifice pentru calculul drepturilor salariale și utilizare a acestor sume aferente activităților desfășurate în temeiul Legii 232/2016 și a HG nr. 174/2017. Astfel, pentru aceste aspecte, informațiile primite au fost limitate de condiționarea accesului nostru la documentele/informațiile clasificate „secret”.

7.3 La nivelul Entității se desfășoară analiza stocurilor cu mișcare lentă și fără mișcare. Raportat la structura/componența acestor stocuri, se estimează că valoarea realizabilă netă este/va fi mai mare decât valoarea de inventar. Acest aspect se bazează pe informațiile culese în timpul auditării, inclusiv pe seama declarațiilor conducerii Entității.

Opinia noastră nu este modificată cu privire la aceste aspecte.

Aspecte cheie de audit

8 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.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX & AUDIT SRL
Registrul Public Electronic : FA 1345

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : TEREC CALIN GHEORGHE
Registrul Public Electronic : AF5447

Aspecte cheie de audit	Modul de abordare în cadrul auditului
Recunoașterea veniturilor 1. Recunoașterea veniturilor 1.1. Recunoașterea veniturilor proprii Politica de recunoaștere a veniturilor este prezentată în Politicile contabile. Veniturile aferente desfășurării activității autorizate sunt recunoscute în perioada în care au fost realizate și în corelare cu stadiul de execuție. Am identificat recunoașterea veniturilor ca aspect cheie de audit, deoarece veniturile reprezintă unul din indicatorii cheie de performanță ai Entității. Prin urmare, există un risc inerent în legătură cu recunoașterea lor de către conducere pentru îndeplinirea unor obiective sau așteptări specifice. În conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, există un risc implicit în recunoașterea veniturilor, datorat presiunii pe care conducerea Entității, o poate resimți în legătură cu obținerea rezultatelor planificate. 1.2. Recunoașterea veniturilor din subvenții Veniturile recunoscute în anul 2025, rezultate din subvenții de exploatare de la bugetul de stat, aferente protecției sociale a personalului potrivit Legii nr. 232/2016, depind de fundamentarea, recunoașterea și evaluarea adecvată, pentru a stabili dacă acestea se încadrează în Bugetul aprobat.	1. Procedurile noastre de audit privind recunoașterea veniturilor au inclus, dar nu au fost limitate la acestea: • Evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014 și în corelație cu politicile contabile ale Entității. • Am efectuat testarea existenței și eficacității controalelor interne, precum și efectuarea de teste de detalii în scopul verificării înregistrării corecte a tranzacțiilor. • Am efectuat teste de detaliu în vederea identificării abaterilor de la principiul independenței exercițiilor, având în vedere prevederile contractuale referitoare la momentul transferului riscurilor și beneficiilor. • S-a realizat testarea pe baza unui eșantion al creanțelor comerciale (scrisori de confirmare). Procedurile noastre de audit pentru recunoașterea veniturilor din subvenții, au inclus: • înțelegerea modului de recunoaștere a veniturilor din subvenții realizate de Entitate; • testarea controalelor interne privind recunoașterea veniturilor din subvenții realizate de Entitate.
Microîntreprinderea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAAS) Societate cu capital 100% T&A AUDIT SRL www.tvgtax.ro	Autorizată pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAAS) Auditor financiar: TEREC CALIN GHEORGHE Registrul Public Electronic: AF5447 e-mail: office@tvgtax.ro

Alte informații – Raportul Administratorilor

9 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară, aceasta fiind prezentată într-un raport separat.

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

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

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu punctele 489-491 din OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare.

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;

- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu punctele 489-491 din OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare.

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

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

10 Conducerea Entității este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare 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.

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

12 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Entității **COMPANIA NAȚIONALĂ ROMARM SA- FILIALA SOCIETATEA UZINA MECANICA PLOPENI SA**

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

13 Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările

pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

14 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, cauzate 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 Entității.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Entității de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Entitatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de

Atestare pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Furnizor de servicii: TVG TAX AUDIT SRL
România Public Electronic: TA 13407

 Atestare pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: TEREȘ CALIN GHEORGHE
Registrul Public Electronic: AF5447

- informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

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

16 De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, că ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.

17 Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

18 În baza Contractului de prestări servicii de audit financiar nr. 441/300.1/18.12.2023 ne-am angajat să audităm situațiile financiare ale Entității SOCIETATEA UZINA MECANICA PLOPENI SA pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 3 ani, acesta acoperind, până în prezent, exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023, exercițiul financiar încheiat la 31.12.2024 și exercițiul financiar încheiat la 31.12.2025.

Confirmăm că:

Amplasament Supraveghere Publică
Activitate de Audit Statutar (ASPAS)
FURNIZATOR: TVGTAX-AUDIT SRL
Furnizor: FURNIZORUL AF 5447

 Autorizația pentru Supraveghere Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAS)
Auditör financiar : TEREȘ CALIN GHEORGHE
Registrul Public Electronic : AF5447

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu Scrisoarea prezentată Conducerii Entității, pe care am emis-o în aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Entitate **serviciile non audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

În numele

TVG TAX AUDIT SRL:

înregistrată la Camera Auditorilor Financiari din România cu numărul 1345/2016

prin TERC CĂLIN GHEORGHE – *auditor financiar* (nr. matricol 5447)

Adresa auditorului: Deva, Bld. Decebal, bl. 23, ap. 85, județul Hunedoara

Deva, 15.05.2025

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit: TVG TAX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic: AF1345



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: TERC CALIN GHEORGHE
Registrul Public Electronic: AF5447

Către,

**COMPANIA NAȚIONALĂ ROMARM SA- FILIALA SOCIETATEA UZINA MECANICĂ
PLOPENI SA**

Doamnei Mariana Duță, Director Economic

Domnului Tiberiu Alexandru Pîrvu, Director General

Stimată Doamnă/Stimate Domn,

Dumneavoastră ați cerut ca noi să efectuăm auditul situațiilor financiare ale **COMPANIEI NAȚIONALĂ ROMARM SA- FILIALA SOCIETĂȚII UZINA MECANICA PLOPENI SA**, cu sediul social în orașul Plopeni, str. Republicii, nr.1, județul Prahova, la data de 31.12.2025, a contului de profit și pierdere și a situației fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar care s-a încheiat la această dată.

Pe lângă raportul nostru asupra situațiilor financiare, vă oferim prezenta **Scrisoare privind aspectele semnificative** sesizate de noi cu ocazia efectuării activității de audit, precum și recomandările noastre, respectiv:

1. În anul 2025, Entitatea a înregistrat/raportat venituri din subvenții de exploatare în sumă de 574.221 lei - în vederea acoperirii drepturilor salariale și a contribuțiilor de asigurări sociale datorate de angajator, în baza Legii nr. 232/2016 privind industria națională de apărare, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative.

Recomandarea noastră este următoarea:

- în situația în care Entitatea va înregistra/va raporta și în anul 2026 venituri din subvenții de exploatare în vederea acoperirii drepturilor salariale și ale contribuțiilor de asigurări sociale datorate de angajator, în baza Legii nr. 232/2016 și a HG nr. 174/2017, desfășurarea, în/pentru anul 2026, misiunilor de audit intern/misiunilor de analiză și control tematic având ca obiectiv verificarea, pentru întregul an 2026, a modului de fundamentare a personalului și a drepturilor salariale, de întocmire a documentelor specifice

pentru calcul drepturilor salariale și utilizare a sumelor aferente activităților desfășurate în temeiul Legii nr. 232/2016 și a HG nr. 174/2017.

2. La nivelul Entității se desfășoară analiza stocurilor cu mișcare lentă și fără mișcare.

„Activele și veniturile nu trebuie să fie supraevaluate, iar datoriile și cheltuielile nu trebuie să fie subevaluate” (pct.51 alin.(2) din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare consolidate aprobate prin OMFP nr.1802/2014).

„Activele de natura stocurilor se evaluează la cost, mai puțin ajustările pentru depreciere constatate. Ajustări pentru depreciere se constată inclusiv pentru stocurile fără mișcare. În cazul în care valoarea contabilă a stocurilor este mai mare decât valoarea de inventar, valoarea stocurilor se diminuează până la valoarea realizabilă netă, prin constituirea unei ajustări pentru depreciere” (pct.88 alin. (1) din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare consolidate aprobate prin OMFP nr.1802/2014).

„Activele de natura stocurilor nu trebuie reflectate în bilanț la o valoare mai mare decât valoarea care se poate obține prin utilizarea sau vânzarea lor. În acest scop, valoarea stocurilor se diminuează până la valoarea realizabilă netă, prin reflectarea unei ajustări pentru depreciere” (pct.292 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare consolidate aprobate prin OMFP nr.1802/2014).

Raportat la structura/componența acestor stocuri, corelat cu specificul activității Entității, se estimează că valoarea realizabilă netă este/va fi mai mare decât valoarea de inventar.

Recomandările noastre sunt următoarele:

- respectarea integrală a prevederilor pct.51 alin.(2), pct.88 alin.(1) și pct.292 prezentate mai sus, din OMFP nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare consolidate;
- respectarea integrală a prevederilor OMFP nr.2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, respectiv a Legii Contabilității 82/1991 prin întocmirea de către comisia centrală a procesului verbal de inventariere centralizat cu rezultatele inventarierii, care ulterior aprobării acestuia de către administratorul entității, să fie inclus în situațiile financiare întocmite la sfârșitul anului;
- respectarea integrală a prevederilor art. 25 și art.26 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

Totodată, vă precizăm și următoarele:

- La data de 31 decembrie 2025, Entitatea figurează, în evidența organului fiscal central, cu obligații bugetare în cuantum de 86.878.726 lei (din care, obligații bugetare restante la data de 31 decembrie 2025: 83.692.473 lei). Acest aspect indică un risc crescut/o lipsă de lichiditate și ar putea indica, de asemenea, o incertitudine cu privire la continuitatea activității Entității.

În eventualitatea modificării Legii nr.137/2002 privind unele măsuri pentru accelerarea privatizării, în sensul abrogării prevederilor referitoare la procedura de administrare specială și de supraveghere financiară, cu încetarea producerii efectelor măsurilor dispuse în această procedură, Entitatea va avea posibilitatea ca, după încetarea procedurii de administrare specială și de supraveghere financiară, să poată beneficia în continuare de suspendarea executării silite pentru creanțele bugetare în condițiile aplicabile tuturor debitorilor publici și privați - în temeiul Legii nr.207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare sau ale Legii nr.85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, cu modificările și completările ulterioare.

- Entitatea se află sub incidența măsurilor instituite/dispuse în cadrul procedurilor de administrare specială și de supraveghere financiară (O.M.E. nr. 1760 din 6 octombrie 2009, publicat în Monitorul Oficial nr. 691 din 14 octombrie 2009). Capacitatea Entității de a-și continua activitatea depinde atât de menținerea măsurilor instituite/dispuse în cadrul procedurilor de administrare specială și de supraveghere financiară, cât și de capacitatea acesteia de a genera suficiente venituri viitoare și/sau de sprijinul/sprijin financiar din partea acționarilor. Entitatea se află sub incidența măsurilor instituite/dispuse în cadrul procedurilor de administrare specială și de supraveghere financiară (O.M.E. nr. 1760 din 6 octombrie 2009, publicat în Monitorul Oficial nr. 691 din 14 octombrie 2009).

Capacitatea Entității de a-și continua activitatea depinde atât de menținerea măsurilor instituite/dispuse în cadrul procedurilor de administrare specială și de supraveghere financiară, cât și de capacitatea acesteia de a genera suficiente venituri viitoare și/sau de sprijinul/sprijin financiar din partea acționarilor.

- Activitatea Entității a fost/este influențată de contextul actual, generat de impactul stării de război din Ucraina și tensiunile geopolitice ridicate. Entitatea este dependentă de politica guvernamentală în domeniul industriei de armament. Dezvoltarea previzibilă a Entității având la bază principiul continuității activității este condiționată de menținerea măsurilor instituite/dispuse în cadrul procedurilor de administrare specială și de supraveghere financiară și de alocarea fondurilor necesare, de la bugetul de stat, pentru înzestrarea cu armament și muniție a forțelor componente ale Sistemului

Național de Apărare, Ordine Publică și Siguranță, respectiv pentru retehnologizarea și/sau modernizarea capacităților.

Prezenta Scrisoare se adresează conducerii Entității **COMPANIA NAȚIONALĂ ROMARM SA- FILIALA SOCIETATEA UZINA MECANICA PLOPENI SA**

În numele

TVG TAX AUDIT SRL:

înregistrată la Camera Auditorilor Financiari din România cu numărul 1345/2016
prin **TEREC CĂLIN GHEORGHE** – *auditor financiar* (nr. matricol 5447)

Adresa auditorului: Deva, Blvd. Decebal, bl. 23, ap. 85, județul Hunedoara

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit: TVG TAX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic: FA 1345



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
auditor financiar: **TEREC CALIN GHEORGHE**
Registrul Public Electronic: AF5447



„PROFESIONALISM ȘI INDEPENDENȚĂ”

AUTORIZAȚIE

Camera Auditorilor Financiari din România autorizează prin prezenta
Societatea Comercială TVG TAX AUDIT S.R.L.

cu sediul în DEVA, B-DUL DECEBAL, BL. 23, SC. G, ET. 2, AP. 85.
JUDETUL HUNEDOARA

pentru a desfășura activitatea de audit financiar și servicii profesionale
conexe acesteia, potrivit prevederilor legale.

Președinte,
Conferențiar univ. dr. Gabriel RADU

Autorizație nr. 1345

Data emiterii 20.12.2016



PENTRU
CONFIRMATATE
CU ORIGINALUL



MINISTERUL FINANTELOR
AUTORITATEA PENTRU SUPRAVEGHEREA PUBLICĂ
A ACTIVITĂȚII DE AUDIT STATUTAR



E-VIZĂ ANUALĂ

pentru exercitarea activității de audit financiar *

Seria: 145525

Prin prezenta se certifică faptul că

Societatea TVG TAX AUDIT S.R.L.

CUI 29905962, este firmă de audit înregistrată în Registrul public electronic cu nr. FA1345 **, și are dreptul să exercite activitatea de audit financiar pe perioada de valabilitate indicată mai jos.

Valabilitate:

de la data emiterii: **24.06.2025**

până la: **30.06.2026** sau până la anularea de către ASPAAS***



* emisă sub rezerva îndeplinirii condițiilor de acordare

** pentru verificare și confirmare accesați <http://www.aspaas.gov.ro/registrul-public-electronic>

*** pentru verificare și confirmare scanați codul QR.



PENTRU
CONFORMITATE
CU ORIGINALUL



CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMÂNIA

VIZĂ ANUALĂ ELECTRONICĂ

- pentru anul 2026 -

Acordată pentru activitățile prevăzute la art. 3 alin. 3 lit. b – e din OUG 75/1999 privind activitatea de audit financiar*

NUME PRENUME: TEREC CALIN GHEORGHE

Membru CAFR ACTIV

Număr certificat CAFR: 5447

Perioada de valabilitate: pentru anul 2026 - 31.03.2027

**Republicată, cu modificările și completările ulterioare*

Seria: 686770-0503-12437-74370-2026





MINISTERUL FINANTELOR
AUTORITATEA PENTRU SUPRAVEGHEREA PUBLICĂ
A ACTIVITĂȚII DE AUDIT STATUTAR



E-VIZĂ ANUALĂ

pentru exercitarea activității de audit financiar *

Seria: 147429

Prin prezenta se certifică faptul că

DI./Dna. TERC CALIN GHEORGHE

este auditor financiar înregistrat în Registrul public electronic cu nr. AF5447 **, și are dreptul să exercite activitatea de audit financiar pe perioada de valabilitate indicată mai jos.

Valabilitate:

de la data emiterii: **08.04.2026**

până la: **30.06.2027** sau până la anularea de către ASPAAS***



* emisă sub rezerva îndeplinirii condițiilor de acordare

** pentru verificare și confirmare accesați <https://www.aspaas.gov.ro/registrul-public-electronic>

*** pentru verificare și confirmare scanați codul QR



PENTRU
CONFORMITATE
CU ORIGINALUL

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE SIMPLIFICATE

Active imobilizate

NOTA 1

- lei -

Elemente de active	Valoare bruta					Deprecieri (amortizare și provizioane)		
	Sold la 01 ian. 2025	Creșteri	Reduceri	Sold la 31 dec. 2025	Sold la 1 ian. 2025	Depreciere înregistrată în cursul exercițiului	Reduceri sau reluări	Sold la 31 dec. 2025
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Terenuri	25.525.100,00		-	25.525.100,00	-	-	-	-
Imobilizări corporale (grupa I -IV)	102.315.860,90	2.655.070,13	-	104.970.931,03	30.500.842,90	6.431.681,40	-	36.932.524,30
Imobilizări corporale în curs	-	-	-	-	-	-	-	-
Imobilizări necorporale	31.742	-	-	31.742	31.742		-	31.742
Imobilizări financiare	-	-	-		-	-	-	-
TOTAL	127.872.702,90	2.655.070,13	-	130.527.773,03	30.532.584,90	6.431.681,40	-	36.964.266,30

Terenuri si constructii .

În anul 2025 valoarea totală a terenurilor si a constructiilor nu s-a modificat, valoarea acestora fiind mentinuta la valoarea justă.

Imobilizările financiare

Societatea Uzina Mecanică Ploeni nu dispune de imobilizări financiare.

NOTA 2 Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

În urma finalizării activității de inventariere anuală cu soldurile la 31.12.2025, în cadrul Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A., ținând cont de analiza economico-financiară efectuată a posturilor bilanțiere și având în vedere propunerea (subcomisiei nr.1L/16.01.2026) respectiv procesul verbal nr.54/25.03.2026 privind rezultatele inventarierii, s-a hotărât:

- se mențin provizioanele constituite pentru dosar 10140/P/2017/ și Adresa nr 666543/2023 în legatura cu sustragerea din incinta societatii în anul 2017 a unor parti din stocurile de materiale si materii prime în suma de 115773,77 lei .

- se mențin provizioanele în sumele mentionate în dosarul nr. 5183/105/2023 prin care Ministerul Economiei Digitalizării Antreprenoriatului și Turismului solicită restituirea sumei stabilită prin „ punerea în aplicare a măsurii nr. II .9 din decizia Curții de Conturi a României nr.7/13.09.2022 prin care Societatea Uzina Mecanică Plopeni SA - Filiala a C.N.Romarm S.A., trebuie să restituie suma de 1.124.882 lei ca urmare a solicitării și beneficierii de fonduri de la bugetul de stat conform Legii 232/2016 art .24, cât și a sumei de 434.196 lei ce reprezintă dobânzi și penalitati aferente.

NOTA 3 Rezultatul exercitiului - repartizarea profitului

Situațiile financiare aferente anului 2025 au fost întocmite conform prevederilor OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Profitul net contabil înregistrat de Soc. U.M. PLOPENI S.A. la data de 31.12.2025 si pentru care se propune repartizarea este de 10.655.617, 16 lei, conform situațiilor financiare.

În aceste condiții , propunerea de repartizare pe destinațiile legale a profitului contabil rămas după deducerea impozitului pe profit la data de 31.12.2025 este următoarea:

EXPLICATII	SUMA(LEI)
Profit contabil brut aferent exercitiu financiar 2025	11.392.223,19
Impozit pe profit aferent exercitiu financiar 2025	736.606,03
Profit contabil net de repartizat exercitiu financiar 2025	10.655.617,16
Repartizare profit pe urmatoarele destinatii:	
a) Rezerva legala constituita din profitul brut	569.611,16
b) Alte rezerve reprezentand facilitati fiscale(profit reinvestit)	
c) Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti	10.086.006,00
d) Participarea salariatilor la profit	-
e) Profit net de repartizat	-
f) Dividende actionari	-
g) Alte rezerve constituite ca sursa proprie de finantare	-
g) Profit nerepartizat	-

Propunerea de repartizare a profitului contabil rămas după deducerea impozitului pe profit la data de 31.12.2025, s-a efectuat în conformitate cu prevederile legislației în vigoare respectiv :

-OG 64/2001 – privind repartizarea profitului la societatile nationale si societatile comerciale cu capital majoritar sau integral de stat;

-OMFP 128/2005 – privind unele reglementari contabile aplicabile agentilor economici;

-OMFP 144/2005 – pentru aprobarea precizarilor privind determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului conform O.U.G. 64/2001.

Profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit s-a repartizat pe urmatoarele destinatii legale :

a) Rezervă legală de 5% din profit brut conform OUG.64/2001($11.392.223,19 \times 5\% = 569.611,16$ lei)

b) Diferența de 10.086.006,00 lei, ramasă după repartizarea făcută pe destinația de la punctul a), conform prevederilor OUG 64/2001, se propune să rămână la dispoziția Societății în vederea acoperirii pierderilor contabile din exercitiile financiare anterioare.

NOTA 4 Analiza rezultatului din exploatare

		-lei-
CIFRA DE AFACERI	Exercițiul precedent	Exercițiul curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri	83.752.153	108.527.227
2. Costul bunurilor vândute și serviciilor prestate (3+4+5)	45.999.164	80.468.545
3. Cheltuielile activității de bază	15.148.048	37.817.219
4. Cheltuielile activității auxiliare	5.782.698	12.715.816
5. Cheltuieli indirecte de producție	25.068.418	29.935.510
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	37.752.989	28.058.682
7. Cheltuieli de desfacere	293.867	434.109
8. Alte cheltuieli de administrare	17.707.851	24.596.337
8.1 Dobânzi penalități, provizioane aferente date, la buget și AJOFM	2.898.022	3.890.041
9. Alte venituri din exploatare	4.217.553	8.511.451
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	23.968.824	11.539.687

NOTA 5**SITUAȚIA CREAȚELOR și DATORIILOR**

lei

Nr.	CREAȚE	Sold inițial	Sold final	Diferențe	%
crt.		01.01.2025	31.12.2025		
0	1	2	3	4=3- 2	5=3:2
	TOTAL creanțe, din care:	33.929.054	85.396.615	51.467.561	251,69
1	- clienți și conturi asimilate	33.024.394	71.784.437	38.760.042	217,37
2	- debitori diverși	440.377	4.949.639	4.509.262	1123,95
3	- alte creanțe în legătură cu personalul și decontări în cadrul grupului	300.000	205.000	-95.000	68,33
4	- alte creanțe cu statul și inst. publice	164.282	8.443.658	8.279.376	5139,73
5	Decontări în curs de clarificare	-	13.881	13.881	-

Din totalul creanțelor existente în sold la 31.12.2025, ponderea cea mai mare o dețin clienții, în sumă de 71.784.437lei (84,06 %).

Relațiile cu clienții sunt stabilite pe bază de comandă sau contracte comerciale.

Din total clienți, suma de 849.013,04 lei reprezintă clienți incerti. Pentru clienții neîncasați, incerti sau rău platnici, au fost create provizioane în sumă de 851.296,19 lei..

Pentru toți clienții mai vechi de 30 de zile există notificări sau dosare juridice.

În urma finalizării activității de inventariere anuală cu soldurile la 31.12.2025, în cadrul Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A., ținând cont de analiza economico-financiară efectuată a posturilor bilanțiere și având în vedere propunerea (subcomisiei nr.1L/16.01.2026) respectiv procesul verbal nr.54/25.03.2026 privind rezultatele inventarierii, s-a hotărât menținerea pe clienți incerti și în litigiu a debitorilor Office Mex

Concept SRL, Mopan Design SRL, Go Cars TV-V.T.SRL, Avitra Group SRL, Tos Auto Motors SRL, Tractorul U650 SRL, Hidraulica Uzina Mecanica Ploeni SA, Almas Fine Cloting SRL, Cardaf Divers Com SRL și a provizioanelor constituite pentru acestia, cat si scoaterea din evidenta contabila si anulara provizioanelor constituie pentru Urban Electric SA si inregistrarea în contabilitate la încheierea exercitiului finaciar al anului 2025 a rezultatului mentionat.

Principalii clienți care reprezintă 99,20 % din creanțele de încasat sunt:

Denumire client	Sold 31.12.2025	Datorii	peste	peste	peste
		curente	30 zile	90 zile	1 an
C.N.Romarm SA	10.525.802,97	3.314.079,60	3.769.261,13	3.442.462,24	-
Constrind Chim	5.626.722,28	4.229.825,25	-	1.396.897,03	-
Force Defence Solution SRL	23.169.566,42	2.005.974,34	11.298.609,92	9.864.982,16	
Carfil SA	14.089.151,20	217.642,95	1.199.211,36	12.672.296,89	-
Phoenix Bistrita SRL	6.223.257,02	4.583.858,76	1.639.398,26	-	
Extruplast Logistic	6.343.557,40	1.073.307,40	45,12	5.270.204,88	
Romanian Allied Defense	4.868.364,98	-	4.865.642,48	-	
Bialetti SRL	363.447,90	144.226,65	219.221,25	-	-

Alte creanțe în legătură cu statul și instituțiile publice, reprezintă indemnizații privind concediile medicale de recuperat de la bugetul asigurărilor sociale de sănătate de 328.346 lei si TVA neexigibil de 115.312,58lei

Contabilitatea creanțelor se ține pe categorii de clienți pe fiecare persoană fizică sau juridică, conform Legii Contabilității nr.82/1991, și OMFP nr.1802/2014.

5.1 Situația datoriilor

- lei-

DATORII	Sold inițial 01.01.2025	Sold final 31.12.2025	Diferențe	%	Restanță
0	1	2	3=2-1	4=2:1	5
TOTAL datorii, din care:	82.261.063	134.830.033	52.568.970	163,91	84.701.033
- datorii bancare	712.500	0	-712.500	0	-
- furnizori	5.445.867	4.461.849	-984.018	81,93	1.008.560
- datorii la bug. statului	18.954.428	34.852.094	15.897.666	183,87	33.189.746
- asig. sociale	20.502.703	18.352.584	-2.150.119	89,51	17.200.459
- grup. și asociații creditori	12.442.887	41.513.449	29.070.562	333,63	-
- asig.de sanatate	6.871.758	5.251.022	-1.620.736	76,41	4.879.241
-dobânzi și penalități de întârziere	15.628.687	28.423.027	12.794.340	181,86	28.423.027
- alte datorii (salariale)	1.315.901	1.976.008	660.107	150,16	-
- bugete locale	386.332	0	-386.332	0	0

Relațiile cu furnizorii sunt stabilite pe bază de contract sau comandă, avizate de către directorul comercial și aprobate de către conducerea Societății.

În anul 2025, Uzina Mecanică Plopeni SA a achiziționat de la furnizori:

- materii prime, materiale auxiliare și servicii în sumă de 72.219.826,86 lei, iar valoarea totală a sumei achitate către aceștia a fost de 71.847.145,74 lei .

- imobilizări în sumă de 3.309.283,69 lei și a plătit în cursul anului suma de 4.434.755,23 lei.

Din soldul creditor al conturilor furnizori de materiale si servicii si furnizori de imobilizări, în sumă de 3.820.635,44 lei, principalii furnizori ai Societății care dețin în total furnizori 57,98%, sunt:

Denumire furnizor	Sold 31.12.2025	Datorii curente	peste 30 zile	peste 90 zile	peste 1 an
CN Romarm SA	50.154,17	50.154,17			-
Baza Tehnica Alfa	24.421,19	-	24.421,19		-
Cameleon Security SRL	141.675,58	-	-	-	141.675,58
Industrial Exim SRL	34.642,22	13.819,17	20.823,05		
Red Alert Security SRL	91.557,05	-	-	-	91.557,05
Edmat Upscale SRL	640.734,00	579.009,20	61.724,80		
Constrind Chim Tehnology	120.824,72		89.094,72	31.730,00	
Electromecanica SA	167.910,40	167.910,40	-	-	-
Tiab SA	225.720,90	225.720,90		-	-
Hidro Prahova SA	134.478,15	75.122,93	59.364,22	-	-
Maneti Construct SRL	75.257,62		75.257,62	-	-
Lianro Benefic SRL	416.805,20	416.805,20			
M&M Distcomprod SRL	91.752,04	91.752,04	-	-	-

Societatea Uzina Mecanică Plopeni S.A., înregistrează plăți restante față de furnizori la 31.12.2025 în sumă de 1.008.560lei.

Datoriile restante catre bugetul consolidat al statului constau în debite de 55.269.446 lei și dobânzi și penalități în sumă de 28.423.027 lei.

NOTA 6 Principii, politici și metode contabile

6.1 Politici contabile privind evaluarea bunurilor

În conformitate cu OMFP nr.1802/2014, pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate Societatea Uzina Mecanică Plopeni S.A și-a stabilit, în funcție de natura bunurilor, respectarea următoarelor reguli de înregistrare:

- mijloacele fixe se înregistrează la intrarea în patrimoniu în funcție de proveniența lor astfel:
 - mijloacele fixe procurate cu titlu oneros se înregistrează la valoarea de achiziție, la care se adaugă cheltuielile de transport aprovizionare, cheltuielile de montaj și punere în funcțiune și alte cheltuieli aferente acestora (studii, proiecte, taxe,etc.)

- mijloacele fixe realizate în regie proprie se înregistrează la costul de producție care cuprinde costul de achiziție al materiilor prime și materialelor consumate, al salariilor și a celorlalte cheltuieli directe de producție, cota cheltuielilor indirecte de producție și a cheltuielilor de administrație, urmărindu-se încadrarea în nivelul costurilor stabilite prin devizul de construcții sau de fabricație.

Contabilitatea analitică a mijloacelor fixe se ține centralizat la nivelul societății, unde evidența este organizată pentru a răspunde cerinței de a furniza informații asupra existenței și mișcării fiecărui mijloc fix din patrimoniu.

Amortizarea mijloacelor fixe se calculează folosind metoda lineară, înregistrându-se pe costuri numai amortizarea aferentă mijloacelor fixe utilizate în activitate, iar pentru activele care sunt prinse în planul de restructurare patrimonială din anul 2008 (conservare) au calculată amortizare în analitic dar care nu se include în costuri (care nu generează cheltuială). Activele cuprise în program sunt evidenciate nominal cât și valoric în jurnalul mijloacelor fixe dar valorile acestora nu sunt cuprinse în valoarea contabilă a activelor (în balanța sintetică/conturilor).

Terenurile nu se amortizează, ele nu se pot deprecia.

Bunurile mobile din patrimoniul societății, de natura mijloacelor circulante se evaluează și se înregistrează la intrarea în patrimoniu și pe parcursul existenței lor în stoc, folosind metoda costului de achiziție.

Valoarea bunurilor mobile se include în cheltuieli integral la darea lor în folosință.

Scoaterea din uz a bunurilor mobile se va face respectându-se termenul maxim stabilit pentru utilizarea acestora, în baza proceselor - verbale care consemnează evenimentul;

La produsele societății care se obțin din procesul de producție se ia în calcul prețul de producție, și se folosește metoda pe comenzi, pe fiecare client sau produs în parte.

Produsele finite obținute în producția proprie, se declară la prețul de producție. Diferențele de preț între costul de producție și prețul de producție, se înregistrează în contul 348 prin creditul contului 711.

La fiecare sfârșit de lună, așa după cum prevede art.69 din Legea nr.82/1991, pe baza coeficientului de repartizare rezultat, aceste diferențe se preiau în sfera de desfacere și încasare a producției.

La ieșirea din patrimoniu bunurile se evaluează și înregistrează în contabilitate prin aplicarea metodei FIFO (primul intrat – primul ieșit).

Producția în curs de execuție se determină prin inventarierea producției neterminate la finele perioadei, lunar, prin metode tehnice de constatare a stadiului sau gradului de efectuare a operațiunilor tehnologice și evaluarea acestora la costurile de producție.

Calcularea costului de producție se va face folosind metoda pe comenzi, iar în cadrul acestora pentru producția de serie pe fiecare produs în parte.

Metoda constă în colectarea cheltuielilor directe pe comenzi și repartizarea cheltuielilor indirecte de producție pe fiecare comandă în parte și prin procedee convenționale.

Costul unitar se calculează după terminarea comenzii, prin împărțirea acestor cheltuieli la numărul de unități produse din fiecare comandă.

Potrivit art.13 al.2 din Legea nr.82/1991, contabilitatea valorilor materiale se ține cantitativ și valoric, prin folosirea inventarului permanent, existând fișe de cont analitic.

Controlul exactității și concordanței înregistrărilor din evidența, de pe locurile de depozitare și din contabilitate, se face prin punctaj lunar, între cantitățile înregistrate în fișele de depozit și cele din balanțele analitice.

6.2 Politici contabile privind colectarea și calcularea costurilor pentru activitatea de producție și cercetare-dezvoltare

6.2.1 Contabilitatea de gestiune. Metode, procedee și tehnici privind calcularea costurilor

Potrivit prevederilor Legii contabilității nr.82/1991, republicată cu modificările și completările ulterioare și OMFP nr.1802/2014, persoanele juridice prevăzute la art.1 alin.(1) din lege au obligația să organizeze și să conducă contabilitatea proprie, inclusiv contabilitatea de gestiune adaptată la specificul activității.

Potrivit prevederilor art.11 alin.(1) din Legea nr.82/1991, republicată, răspunderea pentru organizarea și conducerea contabilității de gestiune adaptate la specificul activității revine administratorului sau altei persoane juridice care are obligația gestionării unității respective.

Contabilitatea de gestiune se organizează de administratorul persoanei juridice fie utilizând conturi specifice, fie prin dezvoltarea conturilor din contabilitatea financiară, fie cu ajutorul evidenței tehnico-operative proprii.

Folosirea conturilor contabile, precum și simbolizarea acestora se efectuează astfel încât sistemul de stocare și de accesare a informațiilor obținute să fie flexibil și să permită: evidențierea fluxului costului, determinarea costurilor aferente stocurilor, determinarea veniturilor și a rezultatelor în funcție de activitatea care le generează, efectuarea de previziuni etc.

Procedeele și tehnicile utilizate în contabilitatea de gestiune se stabilesc în funcție de caracteristicile calitative ale informațiilor cerute de utilizatori, precum și de particularitățile activității desfășurate.

6.2.2 Principiile calculației costurilor

Pentru asigurarea unui conținut real și exact al structurii costurilor se vor avea în vedere următoarele principii:

- ✓ Principiul separării cheltuielilor care privesc obținerea bunurilor, lucrărilor, serviciilor de cheltuielile care nu sunt legate de achiziția, producția sau prelucrarea acestora.
- ✓ Acesta presupune ca la nivelul obiectelor de calculație să se separe cheltuielile atribuibile obiectelor respective de cheltuielile ocazionate de restul activității. Cheltuielile care nu participă la
- ✓ obținerea obiectelor de calculație menționate, cum ar fi: cheltuielile de desfacere, regia fixă nealocată costului, cheltuielile financiare, cheltuielile excepționale, etc., nu se includ în costul acestora.
- ✓ Principiul eliminării cheltuielilor în timp. Acesta presupune ca includerea cheltuielilor în costuri să se efectueze în perioada de gestiune căreia îi aparțin cheltuielile în cauză.
- ✓ Principiul delimitării cheltuielilor în spațiu. Acesta presupune delimitarea cheltuielilor efectuate într-o anumită perioadă de gestiune pe principalele procese sau alte locuri de cheltuieli care le-a ocazionat, cum ar fi: în cadrul sectorului producție, pe secții, ateliere, servicii, etc.
- ✓ Principiul delimitării cheltuielilor productive, care sunt creatoare de valoare, de cheltuielile cu caracter neproductiv.
- ✓ Delimitarea cheltuielilor privind producția finită de cheltuielile eferente producției în curs de execuție. Acest principiu este valabil pentru activitățile care se prezintă parțial la sfârșitul perioadei de gestiune în diverse stadii de transformare, cantitatea și valoarea acesteia fiind diferită de la o perioadă de gestiune la alta.

6.2.3 Gruparea cheltuielilor în vederea calculării costurilor

Pentru calculul costurilor cheltuielile înregistrate în contabilitatea financiară după natura lor se grupează în contabilitatea de gestiune astfel:

cheltuieli directe;

cheltuieli indirecte.

Cheltuielile directe sunt acele cheltuieli care se identifică cu obiectul de calculație încă din momentul efectuării lor și ca atare se includ direct în cost.

Cheltuielile directe cuprind: cheltuieli materiale și servicii precum și cheltuieli de personal.

Cheltuielile cu manopera directă trebuie să fie conforme cu cele din nota de fundamentare a manoperei întocmită de responsabilul de contract.

Cheltuielile indirecte – regia – sunt acele cheltuieli care nu se pot identifica și atribui direct pe un anumit obiect de calculație. Cheltuielile indirecte se identifică pe elemente de cheltuieli, corespunzătoare datelor contabile sau documentelor primare, aferente perioadei, și care se identifică și în nota de fundamentare a cheltuielilor indirecte.

Calculația costurilor poate fi efectuată după una din metodele: metoda costului standard, metoda pe comenzi, metoda pe faze, metoda globală, metoda direct costing sau alte metode adoptate de persoana juridică în funcție de modul de organizare a producției, specificul activității, particularitățile procesului tehnologic și de necesitățile proprii.

Cheltuielile perioadei sunt acele cheltuieli reprezentate de consumurile de bunuri și servicii aferente perioadei curente, care nu se pot identifica pe obiectele de calculație stabilite, deoarece nu participă efectiv la obținerea stocurilor, fiind necesare la realizarea activității în ansamblul ei.

În costul bunurilor, lucrărilor, serviciilor nu trebuie incluse următoarele elemente care se recunosc drept cheltuieli ale perioadei în care au survenit:

- a) pierderile de materiale, manopera sau alte cheltuieli înregistrate peste limitele normal admise;
- b) cheltuielile de depozitare;
- c) regiile generale de administrație care nu participă direct la realizarea activității;

- d)costurile de desfacere;
- e)cheltuieli financiare;
- f)alte cheltuieli (marketing, publicitate, pagube, pierderi) care sunt precizate în contractul de finanțare.

6.3 Politici contabile privind scoaterea din funcție, valorificarea și casarea mijloacelor fixe

Legislația care stă la bază scoaterii din funcțiune, valorificarea și casarea mijloacelor fixe sunt:

Legea nr.15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat în active corporale și necorporale;

Hotărârea nr.909/1997 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Legii nr.15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat în active corporale și necorporale, modificată și completată prin OG nr.54/1997;

Aprobarea de scoatere din funcțiune pentru valorificare a mijloacelor fixe de către Consiliul de Administrație al Societății Uzina Mecanică Ploeni S.A. cu respectarea legislației în vigoare .

Listele mijloacele fixe pentru scoaterea din funcțiune sunt propuse de o comisie tehnică formată din specialiști având pregătire tehnică și economică, pe bază de memoriu justificativ și sunt aprobate de conducerea executivă a Societății.

NOTA 7 Acțiuni

Capital social subscris varsat

Denumirea acționarului	%	Nr.acțiuni
C.N.ROMARM S.A	8,07	4.109.304
Statul Roman prin ME	91,93	46.822.835

Capitalul social subscris și vărsat al Societății Uzina Mecanică Ploeni S.A., la data de 31.12.2025 este de 127.330.347,50 lei, divizat în 50.392.139 acțiuni nominative, în valoare de 2,5 cât și capital social nevarsat în sumă de 8.000.000 lei ce reprezintă 3.200.000 acțiuni nominative în valoare de 2,5 lei/acțiune

Variația și structura capitalurilor proprii

- lei-

Nr crt.	Structura capitalului propriu	Sold inițial 01.01.2025	Sold final 31.12.2025	Diferență	%
1	Capital TOTAL, din care:	127.330.348	135.330.348	8.000.000	106,28
	- capital subscris vărsat	116.150.347	127.330.348	11.180.000	110,00
	- capital subscris nevărsat	11.180.000	8.000.000	-3.180.000	71,56
2	Prime de capital	-			
3	Rezerve de reevaluare	-			
	Sold C cont 105.06	67.276.053	67.276.053	0	100,00
4	Rezerve cont 1068	4.083.935	4.653.546	569.611	113,95
5	Rezultatul raportat sold C	-			
6	Sold D	71.196.619	58.789.961	-12.406.658	82,57
7	Rezultatul exercițiului financiar	-			
	Sold C	22.674.614	10.655.617	-12.018.997	46,99
8	Sold D				
9	Repartizarea profitului	1.266.182	569.611	-696.571	44,99
	TOTAL (1+2+3+4+5+6+7-8-9-10)	148.902.149	158.555.991	9.653.842	106,48

În anul 2025, capitalurile proprii au cunoscut o creștere cu 9.653.842 lei ajungând la 158.555.991 lei datorită următoarelor cauze:

- creșterea rezultatului raportat (sold creditor = profit) cu suma de 12.406.658 lei ce reprezintă închiderea rezultatului exercițiului financiar 2024 ;
- rezultatul exercițiului financiar (profit) al anului 2025 a cunoscut o decreștere prin înregistrarea diferenței rezultatului raportat, cu – 12.018.997 lei (respectiv 10.655.617 – 22.674.614 lei).
- rezerva legală de 5% din profit brut conform OUG.64/2001, în sumă de 569.611 lei
- majorarea capitalului social în urma subscrierii de acțiuni cu sumele repartizate de Ministerul Economiei Digitalizării Antreprenoriatului și Turismului sumă transferată ca aport de capital pentru investiții în anul 2025 în sumă de 8.000.000 lei (Ordinului Ministrului Economiei Digitalizării Antreprenoriatului și Turismului nr.327/17.03.2025) .

NOTA 8 Informații privind salariații, administratorii și directorii

Societatea se află în procedură de administrare specială și de supraveghere financiară, instituită în temeiul Legii nr.137/2002 privind unele măsuri pentru accelerarea privatizării cu modificările și completările ulterioare, prin Ordinul nr.1760 din 06.10.2009 emis de Ministerul Economiei. În anul 2025, prin Ordinul nr.69/21.01.2022 emis de ME în calitate de administrator special a fost numit domnul Macoveiciuc Alexandru Costin- până la 11.02.2025, iar prin Ordinul nr.207/19.02.2025 emis de Ministerul Economiei Digitalizării, Antreprenoriatului și Turismului a fost numit în funcția de administrator special dl Pocora Mihail Silviu începând cu 19.02.2025-prezent.

Conducerea executivă a Societății Uzina Mecanică Plopeni S.A., la data de 31.12.2025 este alcătuită din :

Pîrvu Tiberiu Alexandru	director general (imputernicit)
Duță Mariana	director economic
Andrei Mihail	director producție
Sorescu Liliana	director comercial

În cursul anului 2025, Societatea Uzina Mecanică Plopeni S.A., a fost administrată în sistem unitar printr-un Consiliu de Administrație, după cum urmează:

- Începând cu data de 24.04.2025, în urma ședinței A.G.A. nr.3/24.04.2025, Consiliul de Administrație a fost constituit din doi membrii selectați conform prevederilor O.U.G. nr.109/2011, cu modificările și completările ulterioare și un membru d/nul Dumitru Cătălin Vasile cu mandat provizoriu astfel:

1	Butunoi Ionel -Daniel	președinte	demisie 13.11.2025
2	Nastase Cornelia	membru	demisie 17.10.2025
3	Dumitru Catalin Vasile	membru	provizoriu (5luni plus 2 luni)

- Începând cu data de 2.04.2026, în urma ședinței A.G.A. nr.2/02.04.2026 în baza Ordinului nr. 505/01.04.2026 Consiliul de Administrație este constituit din următorii :

1	Colomar Adrian-Jean	președinte
2	Faniță Gabriela Alina	membru
3	Vișoianu Corneliu	membru

Numărul mediu de salariați în anul 2025 a fost de 410 persoane. din care:

- în activitate 395 pers.
- plătiți în CM; altele 8 pers.
- conform Legii nr.232/2016, 7 pers.

Cheltuiala salarială a fost	38.392 mii lei
din care:	
- fond salarii activitate	34.437 mii lei
- salarii cf. HG 235/2025	574 mii lei
Câștigul mediu personal în activitate	8 019 lei
Cheltuieli cu asigurările sociale de munca și condiții speciale.	3.627 mii lei

NOTA 9 Principalii indicatori economico – financiari

Cele mai utilizate **rate de lichiditate** sunt:

Rata lichidității globale (R_{lg}): determinată prin raportarea valorii activelor curente la valoarea pasivelor curente:

$$R_{lg} = \frac{\text{Active circulante}}{\text{Pasive curente}}$$

Rata lichidității globale la Societatea Uzina Mecanică Plopeni S.A. pentru anii 2025 și 2024 este:

$$R_{lg2025} = \frac{202.914.773}{296.478.280} = 0,68$$

$$R_{lg2024} = \frac{136.915.350}{234.255.468} = 0,59$$

Lichiditatea globală se apreciază favorabilă atunci când rata lichidității globale are o mărime supraunitară cuprinsă **între 2 și 2,5**, iar valoarea minimă admisă variază între **1,2 și 1,8**.

La nivelul anului 2025 valoarea acestei rate este subunitară, ceea ce înseamnă că lichiditățile sunt mai mari decât exigibilitățile potențiale. Aceasta reflectă faptul că datoriile exigibile pe termen scurt nu sunt acoperite de activele circulante.

- **Rata lichidității restrânse (R_{lr})**: cunoscută și sub denumirea de „rata rapidă” sau „testul acid (quick ratio)” exprimă capacitatea întreprinderii de a-și onora datoriile pe termen scurt din creanțe și disponibilități:

$$R_{lr} = \frac{\text{Active circulante} - \text{Stocuri}}{\text{Pasive curente}}$$

Această rată are pentru anii 2025 și 2024 următoarele valori:

$$R_{lr2025} = \frac{202.914.773 - 52.112.048}{296.478.280} = 0,51$$

$$R_{lr2024} = \frac{136.915.350 - 34.096.245}{234.255.468} = 0,44$$

Lichiditatea redusă este de regulă subunitară, de aceea, în teoria economică există opinii potrivit cărora o rată cuprinsă **între 0,8 și 1** ar reprezenta o situație optimă în ceea ce privește solvabilitatea parțială.

- **Rata lichidității imediate (R_{li})**: sau rata capacității de plată imediată, caracterizează capacitatea întreprinderii de rambursare instantanee a datoriilor, ținând cont de încasările (disponibilitățile) existente:

$$R_{li} = \frac{\text{Disponibilități}}{\text{Datorii imediat exigibile}}$$

Societatea Uzina Mecanica Plopeni S.A. a realizat în anii 2025 și 2024 o rată a lichidității imediate de:

$$R_{li2025} = \frac{65.406.110}{134.830.033} = \sim 0,49$$

$$R_{li2024} = \frac{68.890.051}{82.406.795} = \sim 0,84$$

Lichiditatea imediată este apreciată corespunzătoare dacă rata este cuprinsă **între 0,65 și 1**, totuși aceasta este puțin relevantă datorită instabilității încasărilor.

- **Rata solvabilității globale (R_{sg}):** indică în ce măsură datoriile totale ale întreprinderii sunt acoperite de către activele totale:

$$R_{sg} = \frac{\text{Active totale}}{\text{Datorii totale}}$$

Conform bilanțului contabil, Societatea Uzina Mecanica Plopeni S.A. a obținut în 2025 și 2024 o rată a solvabilității generale în valoare de:

$$R_{sg2025} = \frac{296.478.280}{134.830.033} = 2,20$$

$$R_{sg2024} = \frac{234.255.648}{82.406.795} = 2,85$$

O valoare situată sub nivelul de 2 evidențiază riscul de insolvabilitate pe care și l-au asumat creditorii, rata peste nivelul 2 diminuează acest risc.

- **Rata solvabilității patrimoniale (R_{sp}):** este determinată de bănci în studiile de bonitate efectuate în cazul solicitării de credite:

$$R_{sp} = \frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Capitaluri proprii + Credite bancare}}$$

Rata solvabilității patrimoniale în 2025 și 2024 la Societatea Uzina Mecanica Plopeni S.A. a fost:

$$R_{sp2025} = \frac{158.555.999}{158.555.999} = 1,00$$

$$R_{sp2024} = \frac{148.756.417}{149.468.917} = 0,99$$

Valoarea minimă a **ratei solvabilității patrimoniale** trebuie să se încadreze **între 0,3 și 0,5**. Pentru îmbunătățirea situației privind solvabilitatea generală și imediată se impune luarea unor măsuri menite a da o altă orientare surselor atrase prin îndatorare.

NOTA 10 Alte informații

10.1 Litigii

Societatea Uzina Mecanică Ploeni S.A. funcționează în conformitate cu prevederile HG nr.979/2000 modificată și completată prin HG nr.952/2001, ca societate pe acțiuni filială a C.N.ROMARM S.A. București în subordinea Ministerului Economiei, Antreprenoriatului și Turismului

În exercițiul financiar 2025 unitatea a înregistrat profit net de 14.530.744 lei.

Cifra de afaceri a fost de 108.527.227 lei reprezentând 75,41% față de prevederile BVC 2025.

În anul 2025 societății Uzina Mecanică Ploeni SA i-a fost repartizat prin adresa nr.365/05.03.2025 înaintată de C.N.ROMARM SA unde i-a fost repartizat un număr mediu lunar de 20 persoane și suma de 1.587.000 lei. În anul 2025 prin adresa nr 178/25.07.2025 au fost redistribuiți către C.N.Romarm SA un număr mediu de 12 pers./lună cât și fondul aferent de 1.012.000 lei. Prin adresa nr.1635/28.07.2025 Societatea bugetează un fond de 575.000 lei pentru un număr de 8 persoane/lună.

10.2 Investiții.

Direcțiile prioritare ale Programului de Investiții al Societății Uzina Mecanică Ploeni S.A. pentru anul 2025, au fost orientate pe obiective ce au vizat:

- continuarea acțiunilor de re tehnologizare și/sau modernizare a capacităților producției de apărare, incluse în inventarul CPA, și cu sarcini prin planul de mobilizare;
- diversificarea și asimilarea de noi produse militare;
- îmbunătățirea calității și a fiabilității produselor din nomenclatorul de fabricație;

Programul de investiții pe anul 2025 al Societății Uzina Mecanică Ploeni SA, a fost avizat de Consiliul de Administrație al Societății (PV nr.6/15.04.2025)

De asemenea, a fost avizat de către Consiliul de Administrație al Societății referatul nr.18/10.04.2025, privind majorarea capitalului social al Societății Uzina Mecanică Ploeni SA, cu valoarea investițiilor pe anul 2025.

Prin Hotărârea AGA nr.5/2025 a Societății Uzina Mecanică Ploeni SA, adoptată în ședința din data de 26.06.2025, a fost aprobată majorarea capitalului social al Societății Uzina Mecanică Ploeni SA, cu suma de 8.000 000 lei reprezentând valoarea investițiilor aferente anului 2025 destinate finanțării investițiilor necesare protecției intereselor esențiale de securitate națională, suma neversată de Ministerul Economiei, Digitalizării, Antreprenoriatului și Turismului până la data de 31.12.2025.

Investițiile din cadrul Societății sunt investiții customizate specifice industriei naționale pentru apărare, executate la temă și care au cuprins și etapele de proiectare, testare.

10.3 Evenimente ulterioare

În cursul perioadei ian-mai 2026 conducerea societății aduce la cunoștința situația cu privire la apariția de evenimente ulterioare care ar putea afecta situațiile financiare cu privire asupra aspectelor specifice cum sunt:

- a) Starea curentă a elementelor care au fost contabilizate pe baza unor date preliminare sau neconcludente;
- b)- Nu s-au contractat noi angajamente, împrumuturi sau garanții;
- c)- Nu au avut loc vânzări de active sau sunt planificate astfel de vânzări;
- d)- Nu au fost emise noi acțiuni sau obligațiuni sau a fost realizat un contract de fuziune sau de lichidare sau este planificat un astfel de contract;
- e)- Nu există active rechiziționate de guvern sau dacă au fost distruse, de exemplu, de inundații sau incendii;
- f)- Nu au apărut condiții noi în ceea ce privește ariile de risc și contingentele;
- g)- Nu au fost efectuate ajustări contabile neobișnuite sau se au în vedere astfel de ajustări;
- h)- Nu au apărut și nu este posibil să apară evenimente care ar aduce în discuție gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate în situațiile financiare așa cum sunt evenimente care aduc în discuție validitatea principiului continuității activității.

În primele luni ale anului 2026, Societatea și-a pastrat efectivul de salariați, reușind să semneze contracte pentru proiecte noi și să își îndeplinească obligațiile financiare față de angajați, de bugetul de stat și de furnizori.

În contextul tensiunilor geopolitice și al conflictului militar în desfășurare în regiunea Orientului Mijlociu, conducerea Societății monitorizează în mod continuu evoluțiile și potențialele efecte asupra activității. Aceste evenimente au contribuit la creșterea pretului petrolului și la amplificarea volatilității pe piețele energetice internaționale, generând incertitudini la nivel economic global.

În acest context, Societatea ar putea fi afectată indirect prin creșterea costurilor cu energia, materiile prime și transportul, precum și prin posibile perturbări ale lanțurilor de aprovizionare și întârzieri în livrarea echipamentelor.

La data aprobării situațiilor financiare, Societatea nu a identificat impacturi directe semnificative asupra poziției financiare sau a performanței financiare. Cu toate acestea, având în vedere gradul ridicat de incertitudine asociat acestor evenimente, conducerea va continua să evalueze în mod periodic impactul potențial asupra activității, rezultatelor și fluxurilor de numerar ale Societății.

DIRECTOR GENERAL,

În Ec. Pîrvu Tiberiu Alexandru

DIRECTOR ECONOMIC

Ec. Duță Mariana

OFICIUL JURIDIC

Cons.jr. Dumitrescu Luminița

Cant.	D E B I T C R E D I T	Solduri initiale		Mutaje		Total suma		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
1011	CAPITAL SUBSCRIS REVASAT	0,00	11180000,00	11180000,00	0,00	11180000,00	11180000,00	0,00	0,00
1012	CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	0,00	12330347,50	0,00	11180000,00	0,00	12330347,50	0,00	12330347,50
101	Total	0,00	12330347,50	11180000,00	11180000,00	11180000,00	144510347,50	0,00	12330347,50
100 .000	REZ.DIF.DIN REZV.TERORIRI	0,00	1873752,18	0,00	0,00	0,00	1873752,18	0,00	1873752,18
100 .041	REZ.DIF.DIN REZV.CONSTRUCTII	0,00	45362404,74	0,00	0,00	0,00	45362404,74	0,00	45362404,74
100 .044	REZ.DIF.DIN REZV.MIJ.DE TRAFIC	0,00	39896,13	0,00	0,00	0,00	39896,13	0,00	39896,13
100	Total	0,00	47274853,06	0,00	0,00	0,00	47274853,06	0,00	47274853,06
1061.1	FOND DE REZERVA DIN PROFIT	0,00	1194252,09	0,00	569611,16	0,00	1763863,25	0,00	1763863,25
1061.13	FOND DE REZERVA DIN ACTE SURSE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1061.14	ALTE REZERVA	0,00	71931,09	0,00	0,00	0,00	71931,09	0,00	71931,09
1061.17	REP.IMPOT.PROFIT CE-402/2000	0,00	143877,74	0,00	0,00	0,00	143877,74	0,00	143877,74
1061.18	ALTE FONDURI - TERORIRI	0,00	2673873,73	0,00	0,00	0,00	2673873,73	0,00	2673873,73
1061	Total	0,00	2899692,58	0,00	0,00	0,00	2899692,58	0,00	2899692,58
106	Total	0,00	4083334,67	0,00	569611,16	0,00	4653545,83	0,00	4653545,83
1171.11	REZ.REPORTAT 31.12.2005	7082826,22	0,00	0,00	0,00	7082826,22	0,00	7082826,22	0,00
1171.12	DIF.FAV.DIN REZV.DISP.DIVIZIE REIMP.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1171.23	REZULTAT REPORTAT LA 31.12.2006	9430191,09	0,00	0,00	0,00	9430191,09	0,00	9430191,09	0,00
1171.24	REZULTAT REPORTAT LA 31.12.2007	12611731,30	0,00	0,00	0,00	12611731,30	0,00	12611731,30	0,00
1171.25	REZULTAT REPORTAT LA 31.12.2008	11134120,82	0,00	0,00	0,00	11134120,82	0,00	11134120,82	0,00
1171.26	REZULTAT REPORTAT LA 31.12.2009	12321993,94	0,00	0,00	0,00	12321993,94	0,00	12321993,94	0,00
1171.27	REZULTAT REPORTAT LA 31.12.2010	13701979,51	0,00	0,00	0,00	13701979,51	0,00	13701979,51	0,00
1171.28	REZULTAT REPORTAT LA 31.12.2011	6664276,52	0,00	0,00	0,00	6664276,52	0,00	6664276,52	0,00
1171.29	REZULTAT REPORTAT LA 31.12.2012	9749532,11	0,00	0,00	0,00	9749532,11	0,00	9749532,11	0,00
1171.30	REZULTAT REPORTAT LA 31.12.2013	7693186,88	0,00	0,00	0,00	7693186,88	0,00	7693186,88	0,00
1171.31	REZULTAT REPORTAT LA 31.12.2014	-43718332,93	0,00	0,00	0,00	-43718332,93	0,00	-43718332,93	0,00
1171.32	REZULTAT REPORTAT LA 31.12.2015	7910191,60	0,00	0,00	0,00	7910191,60	0,00	7910191,60	0,00
1171.23	REZULTAT REPORTAT 31.12.2016	5271322,11	0,00	0,00	0,00	5271322,11	0,00	5271322,11	0,00
1171.24	REZULTAT REPORTAT 31.12.2017	4934009,95	0,00	0,00	0,00	4934009,95	0,00	4934009,95	0,00
1171.25	REZULTAT REPORTAT 31.12.2018	3937223,35	0,00	0,00	0,00	3937223,35	0,00	3937223,35	0,00
1171.26	REZULTAT REPORTAT 31.12.2019	2769123,33	0,00	0,00	0,00	2769123,33	0,00	2769123,33	0,00
1171.27	REZULTAT REPORTAT 31.12.2020	3293972,30	0,00	0,00	0,00	3293972,30	0,00	3293972,30	0,00
1171.28	REZULTAT REPORTAT 31.12.2021	12389541,95	0,00	0,00	0,00	12389541,95	0,00	12389541,95	0,00
1171.29	REZULTAT REPORTAT 31.12.2022	3106183,57	0,00	0,00	0,00	3106183,57	0,00	3106183,57	0,00
1171.3	REZ.REP.EXERC.PRECEDENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1171.31	REZULTAT REPORTAT 31.12.2023	705514,95	0,00	744,18	0,00	705514,95	0,00	705514,95	0,00
1171.32	REZULTAT REPORTAT 31.12.2024	0,00	0,00	772,18	21384475,84	772,18	21384475,84	0,00	21383709,70
1171	Total	71319948,20	0,00	1520,36	21384475,84	71317368,56	21394475,84	49932892,48	0,00
1173.	REZ.REP.PROV.DIN MODIF.POL.COMTAR.	0,00	123407,07	0,00	0,00	0,00	123407,07	0,00	123407,07
1174.	REZ.REP.PROV.DIN COMET.ENERGIE COMTAR.	4178,02	0,00	8980478,02	0,00	8980478,02	0,00	8980478,02	0,00
117	Total	7136419,15	0,00	8977814,38	21384475,84	80297944,56	21397947,95	58788861,63	0,00
121 .05	REZ.LAN PROCEMENT	0,00	0,00	21408432,88	21408432,88	21408432,88	21408432,88	0,00	0,00
121 .1	PROFIT (PERDURI) EXPLOATARE	0,00	10953549,23	10953549,23	10953549,23	10953549,23	10953549,23	10953549,23	0,00
121 .3	PROFIT (PERDURI) FINANCIAR	83783,43	0,00	150152,32	86831,81	330935,75	86831,81	147463,99	0,00
121 .4	IMP.DE PROFIT	1210427,46	0,00	736606,03	1210427,46	1947033,49	1210427,46	736606,03	0,00
121.1-4	IMCHIDUR COM 721	0,00	4994230,17	4994230,17	13525901,88	4994230,17	13525901,88	0,00	13525901,88
121	Total	0,00	27674618,16	147047990,43	148831093,23	159137201,32	14979218,48	0,00	10455817,16
123 .1	FOND DE REZERVA	1194252,09	0,00	569611,16	1194252,09	1763863,25	1194252,09	569611,16	0,00
123 .5	REPARTIZARE DIN PROFIT REINVESTITI	71929,59	0,00	0,00	71929,59	71929,59	71929,59	0,00	0,00
123	Total	1266181,68	0,00	569611,16	1266181,68	1835792,84	1266181,68	569611,16	0,00

Cont	D E B I T C R E	Solduri initiale		Pozaje		Total suma		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
1511	PROVIZIOANE PENTRU LITIDII	0,00	1550079,00	0,00	0,00	0,00	1550079,00	0,00	1550079,00
1518	ALTE PROVIZIOANE	0,00	115773,77	0,00	0,00	0,00	115773,77	0,00	115773,77
161	Total	0,00	1674851,77	0,00	0,00	0,00	1674851,77	0,00	1674851,77
Total clasa 1		73880419,79	224457419,32	179570419,95	169234261,95	252450839,74	21881691,27	63736969,28	243967910,81
205	CONCESIUNI, BREVETE, LICENTE, MAR	31742,11	0,00	0,00	0,00	31742,11	0,00	31742,11	0,00
2111	TERENURI	23671193,81	0,00	0,00	0,00	23671193,81	0,00	23671193,81	0,00
2111.3	DET.DIT.REEV,TERENURI	1853908,19	0,00	0,00	0,00	1853908,19	0,00	1853908,19	0,00
211	Total	25525100,00	0,00	0,00	0,00	25525100,00	0,00	25525100,00	0,00
211	Total	25525100,00	0,00	0,00	0,00	25525100,00	0,00	25525100,00	0,00
212	CLADIRI	57169963,68	0,00	41750,00	0,00	57211713,68	0,00	57211713,68	0,00
212.12	CONSTRUCTII SPECIALE	3848325,02	0,00	0,00	0,00	3848325,02	0,00	3848325,02	0,00
212.31	CLADIRI DE MAT.OB.DE INV.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
212.32	CONSTR.SPEC.DE MAT.OB.DE INVENTAR	104904,90	0,00	0,00	0,00	104904,90	0,00	104904,90	0,00
212	Total	61123193,50	0,00	41750,00	0,00	61164943,50	0,00	61164943,50	0,00
2131.1	ECHIP.TECHN(MAS,UTILJ,INSTR,INSTR)	38144448,41	0,00	1507309,70	0,00	39651758,11	0,00	39651758,11	0,00
2131.3	ECHIP.TECHNOLOG.-OB.INVENTAR	760356,64	0,00	0,00	0,00	760356,64	0,00	760356,64	0,00
213	Total	38904805,05	0,00	1507309,70	0,00	40412114,75	0,00	40412114,75	0,00
2132.1	AP.SI INSTAL.MAS.,CONTR.,REGLANE	3099256,27	0,00	39481,23	0,00	3048337,50	0,00	3048337,50	0,00
2132.3	AP.SI INSTAL.MAS,CONTR.-OB.INVENTAR	50791,08	0,00	0,00	0,00	50791,08	0,00	50791,08	0,00
2132	Total	3099256,27	0,00	39481,23	0,00	3099638,50	0,00	3099638,50	0,00
2133.1	MIJLOACE DE TRANSPORT	2479436,25	0,00	1051379,20	0,00	3530815,45	0,00	3530815,45	0,00
2133.3	MID.DE TRANSPORT - OB.INVENTAR	2236,34	0,00	0,00	0,00	2236,34	0,00	2236,34	0,00
2133	Total	2481672,59	0,00	1051379,20	0,00	3533051,75	0,00	3533051,75	0,00
213	Total	40416624,99	0,00	2508701,13	0,00	42924326,12	0,00	42924326,12	0,00
214.1	MOB.AP.BIR,ECH.MOBT.VAL,INAME,MATER	754142,37	0,00	14900,00	0,00	769042,37	0,00	769042,37	0,00
214.3	MOBILITAT,AP.BIROU,ECH.MOBT. OB,INV	7040,04	0,00	0,00	0,00	7040,04	0,00	7040,04	0,00
214	Total	761582,41	0,00	14900,00	0,00	776482,41	0,00	776482,41	0,00
241	IMOBILIT.COMPOZ.IN CURS DE EXECUTIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2412	AMORTIZAREA CONCESIUNILOR, BREVETE	0,00	31742,11	0,00	0,00	0,00	31742,11	0,00	31742,11
2412.1	AMORTIZ.CONSTRUCTII	0,00	7675490,13	0,00	1109006,29	0,00	11094496,42	0,00	11094496,42
2412.3	AMORTIZ.CONSTRUCTII - OB,INV.	0,00	898835,22	0,00	862142,94	0,00	1380977,28	0,00	1380977,28
2412	Total	0,00	8574325,35	0,00	1971149,23	0,00	12475473,70	0,00	12475473,70
2413.11	AMORTIZ.ECHIP.TECHNOLOGIC	0,00	17831645,51	0,00	202186,70	0,00	19853832,21	0,00	19853832,21
2413.12	AMORTIZ.AP.SI INSTAL DE MAS,CONTROL	0,00	1478091,24	0,00	230243,89	0,00	1708336,13	0,00	1708336,13
2413.13	AMORTIZ.MID.DE TRANSPORT	0,00	1539044,94	0,00	244900,87	0,00	1783945,81	0,00	1783945,81
2413.31	AMORTIZ.ECHIP.TECHNOLOG.-OB,INV	0,00	181106,13	0,00	1310,71	0,00	789616,84	0,00	789616,84
2413.32	AMORTIZ.AP.INSTAL.MAS,CONTR.OB,INV	0,00	42565,95	0,00	0,00	0,00	42565,95	0,00	42565,95
2413.33	AMORTIZ.MID,TRANSPORT-OB,INV	0,00	5996,60	0,00	0,00	0,00	5996,60	0,00	5996,60
2413	Total	0,00	21444627,37	0,00	2490347,37	0,00	23935015,84	0,00	23935015,84

Cont	D E N U M I R E	Solduri initiale		Rulaje		Total sume		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
2814.1	AMORTIZ.ALTOR IMOBILIZ.CORPORALE	0.00	454805.14	0.00	32389.60	0.00	487194.74	0.00	487194.74
2814.3	AMORTIZ.ALTOR IMOBILIZ.CORP.OB.INV.	0.00	7040.04	0.00	0.00	0.00	7040.04	0.00	7040.04
2814	Total	0.00	461845.18	0.00	32389.60	0.00	494234.78	0.00	494234.78
281	Total	0.00	30500842.90	0.00	6431681.40	0.00	36932524.30	0.00	36932524.30
2963.	AJUST.PT.PIERD.VAL.TITI.ALTELE IMOB	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total clasa 2	127872703.01	30532585.01	2655070.13	6431681.40	130527773.14	36964266.41	130527773.14	36964266.41
301.	MATERII PRIME	13218524.63	0.00	19027085.00	22973364.74	32245609.63	22973364.74	9272244.89	0.00
3021.	MATERIALE AUXILIARE	4769253.20	0.00	8670970.25	4430201.91	13440223.45	4430201.91	9010021.54	0.00
3022.	COMBUSTIBILI	62880.31	0.00	169219.47	172279.39	232099.78	172279.39	59820.39	0.00
3024.	PIESE DE SCHIMB	381001.57	0.00	2696433.65	319901.73	3077435.22	319901.73	2757533.49	0.00
3028.	ALTE MATERIALE CONSUMABILE	104083.86	0.00	874690.57	792385.61	978774.43	792385.61	186388.82	0.00
302	Total	5317218.94	0.00	12411313.94	5714768.64	17728532.88	5714768.64	12013764.24	0.00
303.	MATERIALE DE NATURA OB.DE INVENTAR	281403.82	0.00	616074.24	496181.03	897478.06	496181.03	401297.03	0.00
308.1	DIF.PRET LA MAT.PRIME	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
321.	MATERII PRIME IN CURS DE APROVIZION	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
331.1	PRODUSE IN CURS DE EXECUTIE PS	6011716.00	0.00	12056011.40	0.00	18067727.40	0.00	18067727.40	0.00
331.2	PRODUSE IN CURS DE EXECUTIE PC	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
331.38	PRODUSE IN CURS DE EXEC.OUG 38/2010	810420.00	0.00	0.00	0.00	810420.00	0.00	810420.00	0.00
331	Total	6822136.00	0.00	12056011.40	0.00	18878147.40	0.00	18878147.40	0.00
332.1	SERV.IN CURS DE EXECUTIE PS	62652.62	0.00	0.00	0.00	62652.62	0.00	62652.62	0.00
341.1	SEMIFABRICATE PS	0.00	0.00	2700.00	2700.00	2700.00	2700.00	0.00	0.00
345.11	PRODUSE FINITE PS	6225331.01	0.00	96332875.28	94402569.40	102558206.29	94402569.40	8155636.89	0.00
345.12	PRODUSE FINITE PC	1648557.67	0.00	1750.00	222098.56	1650307.67	222098.56	1428209.11	0.00
345	Total	7873888.68	0.00	96334625.28	94624667.96	104208513.96	94624667.96	9583846.00	0.00
346.3	PRODUSE REZIDUALE PC	869.28	0.00	148922.98	148922.98	149792.26	148922.98	869.28	0.00
348.11	DIF.PRET PROD.FINITE PS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
348.12	DIF.PRET PROD.FINITE PC	33980.72	0.00	0.00	0.00	33980.72	0.00	33980.72	0.00
348	Total	33980.72	0.00	0.00	0.00	33980.72	0.00	33980.72	0.00
351.1	MAT.SI MATERIALE AFLATE LA TERTI	9489.84	0.00	0.00	0.00	9489.84	0.00	9489.84	0.00
371.12	MARFURI CU RIDICATA PC	120687.85	0.00	99560.85	99560.85	220248.70	99560.85	120687.85	0.00
381.2	AMBALAJE PC	40704.49	0.00	234199.76	165150.80	274904.25	165150.80	109753.45	0.00
3921.	AJUSTARI PT.DEPREC.MATER.CONSUMAB.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total clasa 3	33781556.87	0.00	140930493.45	124225317.00	174712050.32	124225317.00	50486733.32	0.00
401.12	FURNIZ.INTERNI DIN AFARA GRUP	0.00	3835486.33	71635013.74	71620162.85	71635013.74	75455649.18	0.00	3820635.44
401.2	FURNIZORI EXTERNI	0.00	0.00	599664.01	599664.01	599664.01	599664.01	0.00	0.00
401.3	FURNIZORI COLABORATORI	0.00	4122.00	81290.00	79228.00	81290.00	83350.00	0.00	2060.00
401.51	FURNIZORI-CONTRACT DE MANDAT PS	0.00	12035.00	89404.00	77369.00	89404.00	89404.00	0.00	0.00
401.6	FURNIZORI - ADMINISTRATOR SPECIAL	0.00	18160.00	212132.00	219691.00	212132.00	237851.00	0.00	25719.00
401	Total	0.00	3869803.33	72617503.75	72596114.86	72617503.75	76465918.19	0.00	3848414.44
404.1	FURNIZ.DE IMOBILIZ.INTERNI	0.00	1379142.44	4434755.23	3309283.69	4434755.23	4688426.13	0.00	253670.90
404.2	FURNIZ.DE IMOBILIZ.EXTERNI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
404	Total	0.00	1379142.44	4434755.23	3309283.69	4434755.23	4688426.13	0.00	253670.90

Cont	D E N U M I R E	Solduri initiale		Rulaje		Total sume		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
408 .1	FURNIZ.FACT.NESOSITE INTERNI	0.00	196921.19	7550575.18	7713417.88	7550575.18	7910339.07	0.00	359763.89
4091.1	FURNIZORI - DEBITORI INTERNI	314688.17	0.00	1310627.11	0.00	1625315.28	0.00	1625315.28	0.00
4111.21	CLIENTI INT.DIN AFARA GRUP PS	23701687.50	0.00	54438411.75	52036504.22	78140099.25	52036504.22	26103595.03	0.00
4111.22	CLIENTI INT. DIN AFARA GRUP PC	9324990.94	0.00	109209622.08	72851488.17	118534613.02	72851488.17	45683124.85	0.00
4111	Total	33026678.44	0.00	163648033.83	124887992.39	196674712.27	124887992.39	71786719.88	0.00
4118.12	CLIENTI INCERTI INT.PC	853476.64	0.00	0.00	4463.60	853476.64	4463.60	849013.04	0.00
411	Total	33880155.08	0.00	163648033.83	124892455.99	197528188.91	124892455.99	72635732.92	0.00
418 .12	CLIENTI FACT.DE INTOCMIT INT.PC	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
419 .112	CLIENTI CREDIT.INT.DIN CADRUL GR.PC	0.00	11666108.43	0.00	29839393.09	0.00	41505501.52	0.00	41505501.52
421 .11	SALARII BRUTE REALIZATE PS	0.00	904266.03	31503612.00	31873683.00	31503612.00	32777949.03	0.00	1274337.03
421 .12	SALARII BRUTE REALIZATE PC	0.00	346257.97	3201550.00	3488157.40	3201550.00	3834415.37	0.00	632865.37
421	Total	0.00	1250524.00	34705162.00	35361840.40	34705162.00	36612364.40	0.00	1907202.40
423 .2	PERSONAL-AJUTOARE MATER.DATORATE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
425 .	AVANSURI ACORDATE PERSONALULUI	0.00	0.00	18623.00	18623.00	18623.00	18623.00	0.00	0.00
427 .	RETINERI DIN SALARII DATORATE TERTI	0.00	37167.47	397182.00	398899.53	397182.00	436067.00	0.00	38885.00
4281.1	GARANTII GESTIONARE	0.00	28209.80	2539.00	4250.00	2539.00	32459.80	0.00	29920.80
4282.	ALTE CREANTE AN LEG.CU PERSONALUL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
428	Total	0.00	28209.80	2539.00	4250.00	2539.00	32459.80	0.00	29920.80
4311.111	CONTRIB.UNIT.LA ASIG.SOCIALE PS	0.00	3010124.06	973392.00	2831606.00	973392.00	5841730.06	0.00	4868338.06
4311.112	CONTRIB.UNIT.LA ASIG.SOCIALE PC	0.00	1233551.00	0.00	0.00	0.00	1233551.00	0.00	1233551.00
4311.212	FD.ASIG. LEGEA 346/2002 PC	0.00	10464.23	0.00	0.00	0.00	10464.23	0.00	10464.27
4311.281	FD.ASIG. LEGEA 346/2002-MANDAT PS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4311	Total	0.00	4254139.29	973392.00	2831606.00	973392.00	7085745.29	0.00	6112353.29
4312.11	CONTRIB.PERSON.LA ASIGUR.SOC.PS	0.00	9191050.00	11750888.00	8093199.00	11750888.00	17284249.00	0.00	5533361.00
4312.12	CONTRIB.PERSON.LA ASIGUR.SOC.PC	0.00	6747697.00	1265573.00	895586.00	1265573.00	7643283.00	0.00	6377710.00
4312.21	CONTRIB.PERS.LA ASIG.SOC.-MANDAT PS	0.00	309817.00	0.00	19343.00	0.00	329160.00	0.00	329160.00
4312	Total	0.00	16248564.00	13016461.00	9008128.00	13016461.00	25256692.00	0.00	12240231.00
4313.111	CONT.ANGAJATOR LA ASIG.SOC.SANAT PS	0.00	2569.00	0.00	0.00	0.00	2569.00	0.00	2569.00
4313.112	CONT.ANGAJATOR LA ASIG.SOC.SANAT PC	0.00	126637.60	0.00	0.00	0.00	126637.60	0.00	126637.60
4313.311	0,85% CONTRIB.UNIT.CF.L399/2006 PS	0.00	0.00	238938.00	238938.00	238938.00	238938.00	0.00	0.00
4313.312	0,85% CONTRIB.UNIT.CF.L399/2006 PC	0.00	595.00	90133.00	90133.00	90133.00	90728.00	0.00	595.00
4313	Total	0.00	129801.60	329071.00	329071.00	329071.00	458872.60	0.00	129801.60
4314.11	CONT.ANGAJATILOR PT.ASIG.FD.SANA PS	0.00	4021429.03	5521373.00	3520932.00	5521373.00	7542361.03	0.00	2020988.03
4314.12	CONT.ANGAJATILOR PT.ASIG.FD.SANA PC	0.00	2589278.17	0.00	371771.00	0.00	2961049.17	0.00	2961049.17
4314.21	CONTR.ANGAJATI FD.SANAT.MANDAT PS	0.00	131249.00	0.00	7934.00	0.00	139183.00	0.00	139183.00
4314	Total	0.00	6741956.20	5521373.00	3900637.00	5521373.00	10642593.20	0.00	5121220.20
431	Total	0.00	27374461.09	19840297.00	16069442.00	19840297.00	43443903.09	0.00	23603606.09
436 .11	CONTRIB ASIG PENTRU MUNCA SAL PS	0.00	564612.00	322349.00	710128.00	322349.00	1274740.00	0.00	952391.00
436 .12	CONTRIB ASIG PENTRU MUNCA SAL PC	0.00	279913.00	0.00	72288.00	0.00	352201.00	0.00	352201.00
436 .21	CONTRIB ASIG PENTRU MUNCA MANDAT PS	0.00	6955.00	0.00	0.00	0.00	6955.00	0.00	6955.00
436 .31	CONTRIB ASIG PT MUNCA SAL NUCLEU PS	0.00	0.00	7133.00	12635.00	7133.00	12635.00	0.00	5502.00
436	Total	0.00	851480.00	329482.00	795051.00	329482.00	1646531.00	0.00	1317049.00
4371.112	CONTRIB.UNIT.LA FD.DE SOMAJ PC	0.00	21027.48	0.00	0.00	0.00	21027.48	0.00	21027.48
4372.11	CONTRIB.PERSONAL.LA FD.DE SOMAJ PS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Cont	D E N U M I R E	Solduri initiale		Rulaje		Total sume		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
4372.12	CONTRIB.PERSONAL.LA FD.DE SOMAJ PC	0.00	5300.00	0.00	0.00	0.00	5300.00	0.00	5300.00
4372	Total	0.00	5300.00	0.00	0.00	0.00	5300.00	0.00	5300.00
4373.112	CONTRIB. ANGAJATOR FD. GARANTARE PC	0.00	8261.26	0.00	0.00	0.00	8261.26	0.00	8261.26
437	Total	0.00	34588.74	0.00	0.00	0.00	34588.74	0.00	34588.74
4382.	ALTE CREAMTE SOCIALE	164282.00	0.00	329071.00	165007.00	493353.00	165007.00	328346.00	0.00
4411.	IMPOZITUL PE PROFIT	0.00	1210427.46	0.00	736606.03	0.00	1947033.49	0.00	1947033.49
4423.	TVA DE PLATA	0.00	10401637.90	3172199.24	18208863.68	3172199.24	28610501.58	0.00	25438302.34
4424.	TVA DE RECUPERAT	0.00	0.00	3165813.38	3165813.38	3165813.38	3165813.38	0.00	0.00
4426.	TVA DEDUCTIBILA	0.00	0.00	11382424.85	11382424.85	11382424.85	11382424.85	0.00	0.00
4427.	TVA COLECTATA	0.00	0.00	26365884.12	26365884.12	26365884.12	26365884.12	0.00	0.00
4428.31	TVA NEEEXIGIBIL - ALTELE	0.00	10341.07	1909936.50	1784282.85	1909936.50	1794623.92	115312.58	0.00
442	Total	0.00	10411978.97	45996258.09	60907268.88	45996258.09	71319247.85	0.00	25322989.76
444.11	IMPOZ.SAL.VIRAT LA BUG.STAT. PS	0.00	4037493.75	3399429.00	2343436.00	3399429.00	6380929.75	0.00	2981500.75
444.12	IMPOZ.SAL.VIRAT LA BUGET.STAT. PC	0.00	1572034.25	146000.00	214231.00	146000.00	1786265.25	0.00	1640265.25
444.131	IMPOZIT PE VENIT CONTRACT MANDATPS	0.00	106471.00	0.00	5206.00	0.00	111677.00	0.00	111677.00
444.2	IMPOZ.SAL.PT.COLABORATORI	0.00	76494.00	0.00	14277.00	0.00	90771.00	0.00	90771.00
444	Total	0.00	5792493.00	3545429.00	2577150.00	3545429.00	8369643.00	0.00	4824214.00
4458.17	SUBVENTII PT.RESTRUCT.-NUCLEU BAZA	0.00	0.00	574221.00	574221.00	574221.00	574221.00	0.00	0.00
446.191	ALTE IMPOZ.TAXE,VARSAM,ASIM,-PS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
446.222	TAXA PT.FOLOSIRE MIJ.AUTO PC	0.00	21429.16	32895.16	11466.00	32895.16	32895.16	0.00	0.00
446.242	IMPOZIT CLADIRI PC	0.00	65074.64	1477446.64	1412372.00	1477446.64	1477446.64	0.00	0.00
446.252	IMPOZIT TEREI PC	0.00	299201.90	613931.90	314730.00	613931.90	613931.90	0.00	0.00
446.26	TAXA DE FIRMA	0.00	628.11	729.11	101.00	729.11	729.11	0.00	0.00
446	Total	0.00	386333.81	2125002.81	1738669.00	2125002.81	2125002.81	0.00	0.00
447.121	FD.SOLID.SOC.PT.PERS.CU HANDICAP PS	0.00	487583.03	0.00	557585.00	0.00	1045168.03	0.00	1045168.03
447.122	FD.SOLID.SOC.PT.PERS.CU HANDICAP PC	0.00	180874.43	0.00	64863.00	0.00	245737.43	0.00	245737.43
447.271	ALTE FONDURI SPECIALE PS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
447.4	TAXA AMEPIP	0.00	0.00	83684.00	83684.00	83684.00	83684.00	0.00	0.00
447	Total	0.00	668457.46	83684.00	706132.00	83684.00	1374589.46	0.00	1290905.46
4481.511	PEN.MAJ.PT.OBLIG.CASS NEVIRAT PS	0.00	673713.00	0.00	6242804.00	0.00	6916517.00	0.00	6916517.00
4481.512	PEN.MAJ.PT.OBLIG.CASS NEVIRAT PC	0.00	5280223.00	0.00	0.00	0.00	5280223.00	0.00	5280223.00
4481.521	PEN.MAJ.PT.OBLIG.SOMAJ NEVIRATE PS	0.00	9932.00	0.00	6973.00	0.00	16905.00	0.00	16905.00
4481.522	PEN.MAJ.PT.OBLIG.SOMAJ NEVIRATE PC	0.00	37062.00	0.00	0.00	0.00	37062.00	0.00	37062.00
4481.531	PEN.MAJ.PT.OBLIG.FD.SANAT.NEVIR.PS	0.00	1817938.00	0.00	2295419.00	0.00	4113357.00	0.00	4113357.00
4481.532	PEN.MAJ.PT.OBLIG.FD.SANAT.NEVIR.PC	0.00	1624517.00	0.00	0.00	0.00	1624517.00	0.00	1624517.00
4481.541	PEN.MAJ.OBLIG.IMPOZ.SAL.NEVIRAT PS	0.00	4418012.00	0.00	1755798.00	0.00	6173810.00	0.00	6173810.00
4481.542	PEN.MAJ.OBLIG.IMPOZ.SAL.NEVIRAT PC	0.00	180294.00	0.00	0.00	0.00	180294.00	0.00	180294.00
4481.551	PEN.MAJ.PT.OBLIG.TVA NEVIRAT PS	0.00	0.00	0.00	2050184.00	0.00	2050184.00	0.00	2050184.00
4481.552	PEN.MAJ.PT.OBLIG.TVA NEVIRAT PC	0.00	161825.00	0.00	0.00	0.00	161825.00	0.00	161825.00
4481.561	PEN.MAJ.OBLIG.NEVIR.BUG.ST-ALTE PS	0.00	234320.00	0.00	500247.00	0.00	734567.00	0.00	734567.00
4481.562	PEN.MAJ.OBLIG.NEVIR.BUG.ST-ALTE PC	0.00	423097.92	0.00	0.00	0.00	423097.92	0.00	423097.92
4481.581	PEN.MAJ.PT.FD.SPECIALE NEVIRATE PS	0.00	300430.00	0.00	0.00	0.00	300430.00	0.00	300430.00
4481.582	PEN.MAJ.PT.FD.SPECIALE NEVIRATE PC	0.00	410238.56	0.00	0.00	0.00	410238.56	0.00	410238.56
4481.62	PEN. MAJ.OBLIG.NEVIR.BUG.LOCAL PC	0.00	57084.96	65968.83	8883.87	65968.83	65968.83	0.00	0.00
4481	Total	0.00	15628687.44	65968.83	12860308.87	65968.83	28488996.31	0.00	28423027.48
448	Total	0.00	15628687.44	65968.83	12860308.87	65968.83	28488996.31	0.00	28423027.48
4511.4AP	DECONTARI CU AP.PROPRIU - LEI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4511.4ME	DECONTARI CU METROM - LEI	300000.00	0.00	0.00	95000.00	300000.00	95000.00	205000.00	0.00
4511	Total	300000.00	0.00	0.00	95000.00	300000.00	95000.00	205000.00	0.00
451	Total	300000.00	0.00	0.00	95000.00	300000.00	95000.00	205000.00	0.00

Cont	D E N U M I R E	Solduri initiale		Rulaje		Total sume		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
456 .	DECONT.CU ACTION./ASOC.PRIV.CAPIT.	0.00	0.00	8000000.00	0.00	8000000.00	0.00	8000000.00	0.00
461 .2	DEBITORI DIVERSI IN AFARA GRUPULUI	440376.89	0.00	9760062.56	5250800.48	10200439.45	5250800.48	4949638.97	0.00
462 .23	ALTI CREDITORI DIN AFARA GRUPULUI	0.00	692231.72	1949019.75	1264735.80	1949019.75	1956967.52	0.00	7947.77
471 .2	ALTE CHELTUIELI INREGISTR.IN AVANS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
473 .	DECONT.DIN OP.IN CURS DE CLARIFICAR	0.00	69547.07	18065039.32	17981611.63	18065039.32	18051158.70	13880.62	0.00
4751.8	SUBVENTII 2003	0.00	1417358.73	0.00	0.00	0.00	1417358.73	0.00	1417358.73
4758.	ALTE SUME PRIMATE CU CARACT SUBV.IN	0.00	45.22	0.00	0.00	0.00	45.22	0.00	45.22
475	Total	0.00	1417403.95	0.00	0.00	0.00	1417403.95	0.00	1417403.95
491 .	AJUSTARI PT.DEPREC.CREANTE CLIENTI	0.00	855759.79	4463.60	0.00	4463.60	855759.79	0.00	851296.19
	Total clasa 4	35099502.14	83821727.16	395353000.06	395856282.13	430452502.20	479678009.29	87873226.37	137098733.46
5112.	CECURI DE INCASAT	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5121.1	DISP.IN CONT LEI ACTIV.DE BAZA	68856963.99	0.00	120884820.28	124367923.49	189741784.27	124367923.49	65373860.78	0.00
5121.5	GARANTII GESTIONARE	11508.28	0.00	0.00	0.00	11508.28	0.00	11508.28	0.00
5121	Total	68868472.27	0.00	120884820.28	124367923.49	189753292.55	124367923.49	65385369.06	0.00
5124.	CONTURI LA BANCII IN VALUTA	8238.53	0.00	3477622.01	3482265.82	3485860.54	3482265.82	3594.72	0.00
512	Total	68876710.80	0.00	124362442.29	127850189.31	193239153.09	127850189.31	65388963.78	0.00
5191.1	CRED.BANC.TERMEEN SCURT PT.ACTIV.BAZ	0.00	712500.00	3426228.25	2713728.25	3426228.25	3426228.25	0.00	0.00
5311.	CASA IN LEI	6551.27	0.00	2410226.94	2407378.88	2416778.21	2407378.88	9399.33	0.00
5314.	CASA IN VALUTA	724.67	0.00	9871.94	9633.72	10596.61	9633.72	962.89	0.00
531	Total	7275.94	0.00	2420098.88	2417012.60	2427374.82	2417012.60	10362.22	0.00
5321.	TIMBRE FISCALE SI POSTALE	22.00	0.00	0.00	0.00	22.00	0.00	22.00	0.00
5328.2	ALTE VALORI	0.00	0.00	5892722.38	5892722.38	5892722.38	5892722.38	0.00	0.00
532	Total	22.00	0.00	5892722.38	5892722.38	5892744.38	5892722.38	22.00	0.00
542 .	AVANSURI DE TREZORERIE	6041.94	0.00	904716.89	903997.26	910758.83	903997.26	6761.57	0.00
581 .	VIRAMENTE INTERNE	0.00	0.00	13669981.62	13669981.62	13669981.62	13669981.62	0.00	0.00
	Total clasa 5	68890050.68	712500.00	150676190.31	153447631.42	219566240.99	154160131.42	65406109.57	0.00
601 .1	CHELTUIELI CU MATERII PRIME-INTERN	0.00	0.00	22874110.49	22874110.49	22874110.49	22874110.49	0.00	0.00
601 .2	CHELTUIELI CU MATERII PRIME-EXTERN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
601	Total	0.00	0.00	22874110.49	22874110.49	22874110.49	22874110.49	0.00	0.00
6021.11	CHELTUIELI CU MAT AUX INTERN DEDUCT	0.00	0.00	4304507.84	4304507.84	4304507.84	4304507.84	0.00	0.00
6022.11	CHELTUIELI PRIVIND COMBUST.INT.-DED	0.00	0.00	218742.32	218742.32	218742.32	218742.32	0.00	0.00
6024.11	CH.PRIV.PIESE DE SCHIMB-DEDUCTIBILE	0.00	0.00	309056.39	309056.39	309056.39	309056.39	0.00	0.00
6028.11	CH.PRIV.ALTE MAT.CONS.INT-DEDUCTIB.	0.00	0.00	791116.85	791116.85	791116.85	791116.85	0.00	0.00
602	Total	0.00	0.00	5623423.40	5623423.40	5623423.40	5623423.40	0.00	0.00
603 .1	CHELTUIELI MAT.DE NAT.OB.INV. DED.	0.00	0.00	496173.47	496173.47	496173.47	496173.47	0.00	0.00
604 .1	CHELT.PRIVIND MATERIALELE NESTOCATE	0.00	0.00	39440.04	39440.04	39440.04	39440.04	0.00	0.00
6051.1	CHELTUIELI PRIVIND CONS DE ENERGIE	0.00	0.00	11303548.22	11303548.22	11303548.22	11303548.22	0.00	0.00
6052.1	CHELTUIELI PRIVIND CONS DE APA	0.00	0.00	931119.90	931119.90	931119.90	931119.90	0.00	0.00
6053.10	CHELTUIELI PRIVIND CONS DE GAZE	0.00	0.00	836374.74	836374.74	836374.74	836374.74	0.00	0.00
605	Total	0.00	0.00	13071042.86	13071042.86	13071042.86	13071042.86	0.00	0.00
607 .1	CHELT.PRIV.MARF.PRODUCTIE PROPRIE	0.00	0.00	99560.85	99560.85	99560.85	99560.85	0.00	0.00
608 .1	CHELT.PRIVIND AMBALAJELE	0.00	0.00	165150.80	165150.80	165150.80	165150.80	0.00	0.00

*Cont	D E N U M I R E	Solduri initiale		Rulaje		Total sume		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
611 .11	CHELT.CU INTRET.SI REP.-DEDUCTIBILE	0.00	0.00	3436474.61	3436474.61	3436474.61	3436474.61	0.00	0.00
6123.1	CHELT CU CHIRII CAPIT DE STAT	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6123.2	CHELT CU CHIRII CAPIT PRIVAT	0.00	0.00	279099.46	279099.46	279099.46	279099.46	0.00	0.00
6123	Total	0.00	0.00	279099.46	279099.46	279099.46	279099.46	0.00	0.00
612	Total	0.00	0.00	279099.46	279099.46	279099.46	279099.46	0.00	0.00
613 .1	CHELT.CU PRIMELE DE ASIG.DEDUCTIBIL	0.00	0.00	26892.70	26892.70	26892.70	26892.70	0.00	0.00
615 .	CHELT.CU PREGATIREA PERSONALULUI	0.00	0.00	49040.00	49040.00	49040.00	49040.00	0.00	0.00
621 .12	CHELTUIELI CU COLABORATORII-CA	0.00	0.00	79228.00	79228.00	79228.00	79228.00	0.00	0.00
621 .3	CHELT. CU COLABORATORII-MANDAT	0.00	0.00	77369.00	77369.00	77369.00	77369.00	0.00	0.00
621 .4	CHELT. CU COLAB.-ADMINISTRATOR SPEC	0.00	0.00	219691.00	219691.00	219691.00	219691.00	0.00	0.00
621	Total	0.00	0.00	376288.00	376288.00	376288.00	376288.00	0.00	0.00
622 .4	CHELT. CU ALTE COMISIOANE/ONORARIU	0.00	0.00	515137.57	515137.57	515137.57	515137.57	0.00	0.00
6231.2	CHELTUIELI DE PROTOCOL NEDEDUCTIBIL	0.00	0.00	35038.02	35038.02	35038.02	35038.02	0.00	0.00
6232.1	CHELT.CU RECLAMA PUBL.- DEDUCTIBILE	0.00	0.00	39623.13	39623.13	39623.13	39623.13	0.00	0.00
623	Total	0.00	0.00	74661.15	74661.15	74661.15	74661.15	0.00	0.00
624 .1	CHELT.CU TRANSP.DE BUN.SI PERS.INT.	0.00	0.00	132400.18	132400.18	132400.18	132400.18	0.00	0.00
624 .2	CHELT.CU TRANSP.DE BUN.SI PERS.EXT.	0.00	0.00	107996.70	107996.70	107996.70	107996.70	0.00	0.00
624	Total	0.00	0.00	240396.88	240396.88	240396.88	240396.88	0.00	0.00
625 .111	CH.DIURNA IN TARA-IN CADRUL NORMEI	0.00	0.00	37237.75	37237.75	37237.75	37237.75	0.00	0.00
625 .112	ALTE CHELT.DEPLAS.-IN CADRUL NORMEI	0.00	0.00	82550.57	82550.57	82550.57	82550.57	0.00	0.00
625 .211	CH.DIURNA LA EXT-IN CADRUL NORMEI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
625 .211	CH.DIURNA LA EXT-IN CADRUL NORMEI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
625 .212	ALTE CH.DEPL.EXT.IN CADRUL NORMEI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
625	Total	0.00	0.00	119788.32	119788.32	119788.32	119788.32	0.00	0.00
626 .	CHELTUIELI POSTALE SI TAXE TELECOM.	0.00	0.00	139221.78	139221.78	139221.78	139221.78	0.00	0.00
627 .	CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE	0.00	0.00	49194.60	49194.60	49194.60	49194.60	0.00	0.00
628 .11	CHELT.CU SERV.DE PAZA SI PROTECTIE	0.00	0.00	4238312.70	4238312.70	4238312.70	4238312.70	0.00	0.00
628 .12	CH.INTRET./FUNCT.TEHN.DE CALCUL	0.00	0.00	2954.99	2954.99	2954.99	2954.99	0.00	0.00
628 .14	CH.CU RAP.EVAL,REEV.IMOB.CORPORALE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
628 .15	CH.CU PRESTATII EFECTUATE DE FILIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
628 .17	CH.ANUNTURI PRIV.LICIT.SI ALTE ANUN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
628 .18	ALTE CH.SERV.EXEC.TERTI-DEDUCT.	0.00	0.00	1972690.13	1972690.13	1972690.13	1972690.13	0.00	0.00
628	Total	0.00	0.00	6213957.82	6213957.82	6213957.82	6213957.82	0.00	0.00
635 .10	FD.SOLID.SOC.PT.PERS.CU HANDICAP	0.00	0.00	622448.00	622448.00	622448.00	622448.00	0.00	0.00
635 .16	ALTE IMPOZ.SI TAXE	0.00	0.00	7338.26	7338.26	7338.26	7338.26	0.00	0.00
635 .2	TVA NEDEDUCTIBILA	0.00	0.00	45119.84	45119.84	45119.84	45119.84	0.00	0.00
635 .24	IMPOZIT CLADIRI	0.00	0.00	1349426.00	1349426.00	1349426.00	1349426.00	0.00	0.00
635 .25	IMPOZIT TEREN	0.00	0.00	377676.00	377676.00	377676.00	377676.00	0.00	0.00
635 .26	CHELT.FOND PROTEC.MEDIU	0.00	0.00	3228.54	3228.54	3228.54	3228.54	0.00	0.00
635 .4	CHELTUIELI CU TAXA AMEPIP	0.00	0.00	83684.00	83684.00	83684.00	83684.00	0.00	0.00
635 .61	TAXE PT.FOLOS.MIJ.AUTO-DEDUCTIBILE	0.00	0.00	11466.00	11466.00	11466.00	11466.00	0.00	0.00
635 .7	TAXA DE FIRMA	0.00	0.00	101.00	101.00	101.00	101.00	0.00	0.00
635	Total	0.00	0.00	2500487.64	2500487.64	2500487.64	2500487.64	0.00	0.00
641 .11	CHELT. CU SAL.BRUTE REALIZ. PS	0.00	0.00	29739727.00	29739727.00	29739727.00	29739727.00	0.00	0.00
641 .12	CHELT.CU SAL.BRUTE REALIZ.PC	0.00	0.00	2783033.82	2783033.82	2783033.82	2783033.82	0.00	0.00
641 .15	CHELT SAL CF LEGII 19/ 2020	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
641 .17	CHELTUIELI SALARIALE-NUCLEU PS	0.00	0.00	561586.00	561586.00	561586.00	561586.00	0.00	0.00
641 .41	CHELT. PRIMELE 5 ZILE CONC.MED. PS	0.00	0.00	57899.00	57899.00	57899.00	57899.00	0.00	0.00

#Cont	D E N U M I R E	Solduri initiale		Rulaje		Total sume		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
641.42	CHELT. PRIMELE 5 ZILE CONC.MED. PC	0.00	0.00	102951.00	102951.00	102951.00	102951.00	0.00	0.00
641.91	CH.PRIV.ORELE SUPLIMENTARE PS	0.00	0.00	1542359.00	1542359.00	1542359.00	1542359.00	0.00	0.00
641.92	CH.PRIVIND ORELE SUPLIMENTARE PC	0.00	0.00	212767.00	212767.00	212767.00	212767.00	0.00	0.00
641	Total	0.00	0.00	35000322.82	35000322.82	35000322.82	35000322.82	0.00	0.00
6422.2	CHELT.CU TICHETELE ACORDATE SAL.PC	0.00	0.00	3571240.00	3571240.00	3571240.00	3571240.00	0.00	0.00
6451.	CONTRIB.UNITATII LA ASIG.SOCIALE	0.00	0.00	2831606.00	2831606.00	2831606.00	2831606.00	0.00	0.00
6461.11	CHELT CONTRIB ASIG PT MUNCA SAL PS	0.00	0.00	705805.00	705805.00	705805.00	705805.00	0.00	0.00
6461.12	CHELT CONTRIB ASIG PT MUNCA SAL PC	0.00	0.00	76611.00	76611.00	76611.00	76611.00	0.00	0.00
6461.2	CHELT CONTRIB ASIG PT MUNCA SAL NUC	0.00	0.00	12635.00	12635.00	12635.00	12635.00	0.00	0.00
6461	Total	0.00	0.00	795051.00	795051.00	795051.00	795051.00	0.00	0.00
6462.11	CHELT CONTRIB ASIG PT MUNCA MAN PS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
646	Total	0.00	0.00	795051.00	795051.00	795051.00	795051.00	0.00	0.00
6581.20	DESPAG.AMENZI, PENALIT.NEDEDUC.BUGET	0.00	0.00	3893577.66	3893577.66	3893577.66	3893577.66	0.00	0.00
6582.1	DONATII DEDUCTIBILE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6582.2	DONATII NEDEDUCTIBILE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6582	Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6583.2	CH.PR.ACT.CEDATE A CH.DE CAP.NEDED.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6588.11	CHELT.DIN DEZMEMBRARI DE STOCURI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6588.14	CH.DR.SAL.CUV.IN BAZA UNOR HOT.JUD.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6588.15	ALTE CHELT.DE EXPLOATARE	0.00	0.00	2277489.13	2277489.13	2277489.13	2277489.13	0.00	0.00
6588.50	CHELT. SOCIAL-CULTURALE	0.00	0.00	384000.00	384000.00	384000.00	384000.00	0.00	0.00
6588	Total	0.00	0.00	2661489.13	2661489.13	2661489.13	2661489.13	0.00	0.00
658	Total	0.00	0.00	6555066.79	6555066.79	6555066.79	6555066.79	0.00	0.00
6651.2	DIF.NEF.CURS LEG.DE ELEM.MON.REEVAL	0.00	0.00	64546.36	64546.36	64546.36	64546.36	0.00	0.00
666.1	CHELT.PRIVIND DOBANZILE-DEDUCTIBILE	0.00	0.00	85605.96	85605.96	85605.96	85605.96	0.00	0.00
6811.1	CH.DED.DE EXPL.PRIV.AMORT.IMOBILI	0.00	0.00	6431681.40	6431681.40	6431681.40	6431681.40	0.00	0.00
6811.2	CH.NEDED.DE EXPL.PRIV.AMORT.IMOBILI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6811	Total	0.00	0.00	6431681.40	6431681.40	6431681.40	6431681.40	0.00	0.00
6812.1	CH.NEDEDUCT.DE EXPL.PRIV.PROV.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6812.2	CH.DEDUCTIBILE DE EXPL.PRIV.PROV.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6812	Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6814.1	CH.NEDED.EXPL.AJUST.DEPR.ACTIV.CIRC	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6814.2	CH.DED.EXPL.AJUST.DEPR.ACTIV.CIRC.	0.00	0.00	4463.60	4463.60	4463.60	4463.60	0.00	0.00
6814	Total	0.00	0.00	4463.60	4463.60	4463.60	4463.60	0.00	0.00
681	Total	0.00	0.00	6436145.00	6436145.00	6436145.00	6436145.00	0.00	0.00
6863.	CH.FIN.PRIV.AJUS.PIERD.VAL.IMOB.FIN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
691.	CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT	0.00	0.00	736606.03	736606.03	736606.03	736606.03	0.00	0.00
	Total clasa 6	0.00	0.00	112465732.40	112465732.40	112465732.40	112465732.40	0.00	0.00
7015.11	VENIT.VANZ.PROD.FINITE LA INT PS	0.00	0.00	95297237.89	95297237.89	95297237.89	95297237.89	0.00	0.00
7015.12	VENIT.VANZ.PROD.FINITE LA INT PC	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7015	Total	0.00	0.00	95297237.89	95297237.89	95297237.89	95297237.89	0.00	0.00
701	Total	0.00	0.00	95297237.89	95297237.89	95297237.89	95297237.89	0.00	0.00

Cont	D E B I T	Solduri initiale		Solduri		Total noua		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
702 .11	VENIT.VS.SOLIFARA.LA INTERN PS	0,00	0,00	54294,04	54294,04	54294,04	54294,04	0,00	0,00
703 .12	VENIT.DIN VANI.PROD.REZID.PC	0,00	0,00	149922,98	149922,98	149922,98	149922,98	0,00	0,00
703 .30	VEN.DIN VANI.PROD.REZID. 00018/2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
703	Total	0,00	0,00	149922,98	149922,98	149922,98	149922,98	0,00	0,00
704 .11	VENIT.VS.LUCR.SERV.LA INTERN PS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
704 .12	VENIT.VS.LUCR.SERV.LA INTERN PC	0,00	0,00	7450382,25	7450382,25	7450382,25	7450382,25	0,00	0,00
704	Total	0,00	0,00	7450382,25	7450382,25	7450382,25	7450382,25	0,00	0,00
706 .2	VENIT.SERV.LOC.OEST.CHR.PC	0,00	0,00	545167,42	545167,42	545167,42	545167,42	0,00	0,00
707 .311	VEN.DIN VI.MF.DIN STOC.MAF.-INT PS	0,00	0,00	5022803,34	5022803,34	5022803,34	5022803,34	0,00	0,00
707 .321	VENIT.VS.MAF.DE LA TEXTI-INT.BS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
707	Total	0,00	0,00	5022803,34	5022803,34	5022803,34	5022803,34	0,00	0,00
708 .2	VENITURI DIN ACTIVITATI DIVERSE PC	0,00	0,00	8429,00	8429,00	8429,00	8429,00	0,00	0,00
711 .1	VEN AFER COST STOC PROGRES FIN.PS	0,00	0,00	101439864,03	101439864,03	101439864,03	101439864,03	0,00	0,00
711 .2	VEN AFER COST STOC PROGRES FIN.PC	0,00	0,00	375112,06	375112,06	375112,06	375112,06	0,00	0,00
711 .30	VEN.AFER.COST STOC PROD. 00018/2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
711	Total	0,00	0,00	101814976,09	101814976,09	101814976,09	101814976,09	0,00	0,00
712 .1	VEN AFER COST.LUCR. SERV IN CURS PS	0,00	0,00	10971880,40	10971880,40	10971880,40	10971880,40	0,00	0,00
712 .2	VEN AFER.COST.LUCR. SERV IN CURS PC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
712	Total	0,00	0,00	10971880,40	10971880,40	10971880,40	10971880,40	0,00	0,00
715.1	VENIT.DIN SERV CF LOGI 18/2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7418.17	VENIT.DIN SERV.DC EXPL.-NUTRIE PS	0,00	0,00	574221,00	574221,00	574221,00	574221,00	0,00	0,00
741	Total	0,00	0,00	574221,00	574221,00	574221,00	574221,00	0,00	0,00
750.12	VEN.DIN VS.ACTIVE CORPORALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7504	VENITURI DIN SURVENTII PENTRU IMVE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7508.15	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE-ASTELE	0,00	0,00	486847,78	486847,78	486847,78	486847,78	0,00	0,00
750	Total	0,00	0,00	486847,78	486847,78	486847,78	486847,78	0,00	0,00
761.1	DIF.PAY.LEG.DE ELIM.MERITARE IN VAL	0,00	0,00	1896,29	1896,29	1896,29	1896,29	0,00	0,00
766	VENITURI DIN DONAZII	0,00	0,00	65,20	65,20	65,20	65,20	0,00	0,00
767	VENITURI DIN DONAZII ORIZINTE	0,00	0,00	726,89	726,89	726,89	726,89	0,00	0,00
7812	VENITURI DIN PROIECTARE PT.NISC.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7918	VENIT.DIN AJUT.PT.DEPREC.ACTIV.CTR	0,00	0,00	4463,60	4463,60	4463,60	4463,60	0,00	0,00
791	Total	0,00	0,00	4463,60	4463,60	4463,60	4463,60	0,00	0,00
7963	PT.FIN.DIN AJUT.PT.PIRO.VAL.IN.FH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total clasa 7		0,00	0,00	222382304,17	222382304,17	222382304,17	222382304,17	0,00	0,00
TOTAL				418030812,48	418030812,47	418030812,48	418030812,48	418030812,48	418030812,48



IMPRIMAT

Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli

mii lei

		INDICATORI	Nr. rd.	BVC 2025 aprobat prin Ordin MEDAT nr. 1870/2025	Realizat an 2025	Dife-rente (6=5/4 x100)
0	1	2	3	4	5	6
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.22)	1	149.785	123.117	82,20
	1	Venituri totale din exploatare (Rd.2=Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2	149.760	123.114	82,21
	a)	din producția vândută (Rd.3=Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	133.922	103.504	77,29
	a1)	din vânzarea produselor	4	110.000	95.500	86,82
	a2)	din servicii prestate	5	8.000	7.451	93,14
	a3)	din redevențe și chirii	6	810	545	67,28
	a4)	alte venituri	7	15.112	8	0,05
	b)	din vânzarea mărfurilor	8	10.000	5.023	50,23
	c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.9=Rd.10+Rd.11), din care:	9			
	c1)	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10			
	c2)	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11			
	d)	din producția de imobilizări	12			
	e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	13	4.900	13.526	276,04
	f)	alte venituri din exploatare (Rd.14=Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	14	938	1.061	113,11
	f1)	din amenzi și penalități	15			
	f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.16=Rd.17+Rd.18),	16			
		- active corporale	17			
		- active necorporale	18			
	f3)	din subvenții pentru investiții	19			
	f4)	din valorificarea certificatelor CO2	20			
	f5)	alte venituri, din care:	21	938	1.061	113,11
		- venituri aferente Legii 232/2016	21a	575	574	99,83
		- venituri aferente proiecte cercetare (buget)	21a			
	2	Venituri financiare (Rd.22=Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	22	25	3	12,00
	a)	din imobilizări financiare	23	0	0	
	b)	din investiții financiare	24			
	c)	din diferențe de curs	25	20	2	10,00
	d)	din dobânzi	26			
	e)	alte venituri financiare	27	5	1	20,00
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.28=Rd.29+Rd.130)	28	122.253	111.725	91,39
	1	Cheltuieli de exploatare (Rd.29=Rd.30+Rd.78+Rd.85+Rd.113), din care:	29	121.453	111.575	91,87
	A.	Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.30=Rd.31+Rd.39+Rd.45), din care:	30	64.409	53.509	83,08
	A1	Cheltuieli privind stocurile (Rd.31=Rd.32+Rd.33+Rd.36+Rd.37+Rd.38),	31	51.584	42.368	82,13
	a)	cheltuieli cu materiile prime	32	27.053	22.873	84,55
	b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	33	6.790	5.828	85,83
	b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	34	600	309	51,50
	b2)	cheltuieli cu combustibilii	35	250	219	87,60
	c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	36	980	496	50,61
	d)	cheltuieli privind energia și apa	37	16.593	13.071	78,77
	e)	cheltuieli privind mărfurile	38	168	100	59,52
	A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.39=Rd.40+Rd.41+Rd.44), din care:	39	3.215	3.742	116,39
	a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	40	2.390	3.437	143,81
	b)	cheltuieli privind chiriile (Rd.41=Rd.42+Rd.43) din care:	41	735	278	37,82
	b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	42	685	0	0,00
	b2)	- către operatori cu capital privat	43	50	278	556,00
	c)	prime de asigurare	44	90	27	30,00
	A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (Rd.45=Rd.46+Rd.47+Rd.49+Rd.56+Rd.61+Rd.62+Rd.66+Rd.67+Rd.68+Rd.77), din care:	45	9.610	7.399	76,99
	a)	cheltuieli cu colaboratorii	46	100	0	0,00
	b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	47	1.440	513	35,63
	b1)	cheltuieli privind consultanța juridică	48	0	0	
	c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:	49	35	75	214,29
	c1)	cheltuieli de protocol, din care:	50	20	35	175,00
		- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	51			
	c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	52	15	40	266,67

		INDICATORI	Nr. rd.	BVC 2025 aprobat prin Ordin MEDAT nr. 1870/2025	Realizat an 2025	Dife-rente (6=5/4 x100)
0	1	2	3	4	5	6
		- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	53			
		- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	54			
		- ch.de promovare a produselor	55	15	40	266,67
			56			
		d) Ch. cu sponsorizarea, potrivit O.U.G. nr.2/2015	57			
		d1) ch.de sponsorizare in domeniul medical si sanatate	58			
		d2) care:	59			
		- pentru cluburile sportive	60			
		d3) ch.de sponsorizare pentru alte actiuni si activitati	61	850	240	28,24
		e) cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	62	135	120	88,89
		f) cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	63	65	37	56,92
		- cheltuieli cu diurna (Rd.63=Rd.64+Rd.65), din care:	64	60	37	61,67
		-interna	65	5	0	0,00
		-externa	66	130	139	106,92
		g) cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	67	150	49	32,67
		h) cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	68	5.050	4.290	84,95
		i) alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	69	4.740	4.238	89,41
		i1) cheltuieli de asigurare și pază	70	5	3	60,00
		i2) cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	71	90	49	54,44
		i3) cheltuieli cu pregătirea profesională				
		i4) cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	72	55	0	0,00
		-aferente bunurilor de natura domeniului public	73			
		i5) cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	74	150	0	0,00
		i6) cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	75	0	0	
		i7) cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	76	10	0	0,00
			77	1.720	1.973	114,71
		j) alte cheltuieli				
		B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	78	2.830	2.501	88,37
		(Rd.78=Rd.79+Rd.80+Rd.81+Rd.82+Rd.83+Rd.84), din care:				
		a) ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale	79			
		b) ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele	80			
		c) ch. cu taxa de licență	81			
		d) ch. cu taxa de autorizare	82			
		e) ch. cu taxa de mediu	83	30	3	10,00
		f) cheltuieli cu alte taxe și impozite	84	2.800	2.498	89,21
		C. Cheltuieli cu personalul (Rd.85=Rd.86+Rd.99+Rd.103+Rd.112), din care:	85	35.764	42.959	120,12
		C0 Cheltuieli de natură salarială (Rd.87+ Rd.91)	86	31.504	38.393	121,87
		C1 Cheltuieli cu salariile (Rd.88+Rd.89+Rd.90), din care:	87	27.279	34.438	126,24
			88	26.429	32.682	123,66
		a) salarii de bază	89	850	1.756	206,59
		b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conf. CCM)	90			
		c) alte bonificații (conform CCM)	91	4.225	3.955	93,61
		C2 Bonusuri (Rd.92+Rd.95+Rd.96+Rd.97+ Rd.98), din care:				
		a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal *) , cu modificările și completările ulterioare, din care:	92	1.050	384	36,57
		- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	93			
		- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94			
			95	3.175	3.571	112,47
		b) tichete de masă;	96			
		c) tichete de vacanță;				
		d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	97			
			98			
		e) alte cheltuieli conform CCM.	99	799	794	99,37
		C3 Alte cheltuieli cu personalul (Rd.99=Rd.100+Rd.101+Rd.102), din care:				
		a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	100			
		b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	101			
		c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii si comitete	102	224	220	98,21
		d) cheltuieli de natură salarială aferente Legii 232/2016	102a	575	574	99,83
		f) cheltuieli de natură salarială aferente proiecte cercetare (buget)	102c			
		C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	103	334	157	47,01
		a) pentru directori/directorat	104	249	78	31,33
		-componenta fixă	105	249	78	31,33
		-componenta variabilă	106			
		b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	107	85	79	92,94
		-componenta fixă	108	85	79	92,94
		-componenta variabilă	109			

		INDICATORI	Nr. rd.	BVC 2025 aprobat prin Ordin MEDAT nr. 1870/2025	Realizat an 2025	Dife-rente (6=5/4 x100)
0	1	2	3	4	5	6
		c) pentru AGA , secretar AGA și cenzori	110			
		d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	111			
		C5 Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	112	3.127	3.615	115,61
		D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.113=Rd.114+Rd.117+Rd.118+Rd.119+Rd.120+Rd.121), din care:	113	18.450	12.606	68,33
		a) cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.114=Rd.115+Rd.116), din care:	114	5.350	3.894	72,79
		- către bugetul general consolidat	115	4.800	3.875	80,73
		- către alți creditori	116	550	19	3,45
		b) cheltuieli privind activele imobilizate	117	100	0	0,00
		c) cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	118	0	0	
		d) alte cheltuieli	119	3.500	2.280	65,14
		e) ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	120	8.500	6.432	75,67
		f) ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.121=Rd.122-Rd.125), din care:	121	1.000	0	0,00
		f1) cheltuieli privind ajustările și provizioanele	122	3.000	4	0,13
		f1.1) -provizioane privind participarea la profit a salariaților	123			
		f1.2) - provizioane în legatura cu contractul de mandat	124			
		f2) venituri din provizioane și ajustări pentru deprecieri sau pierderi de valoare , din care:	125	2.000	4	0,20
		f2.1) din anularea provizioanelor (Rd.126=Rd.127+Rd.128+Rd.129), din care:	126	2.000	4	0,20
		- din participarea salariaților la profit	127			
		- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	128	2.000	4	0,20
		- venituri din alte provizioane	129			
	2	Cheltuieli financiare (Rd.130=Rd.131+Rd.134+Rd.137), din care:	130	800	150	18,75
		a) cheltuieli privind dobânzile (Rd.132+Rd.133), din care:	131	600	85	14,17
		a1) aferente creditelor pentru investiții	132			
		a2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	133	600	85	14,17
		b) cheltuieli din diferențe de curs valutar (Rd.135+Rd.136), din care:	134	0	0	
		b1) aferente creditelor pentru investiții	135			
		b2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	136			
		c) alte cheltuieli financiare	137	200	65	32,50
	III	REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.138=Rd.1-Rd.28)	138	27.532	11.392	41,38
		venituri neimpozabile	139			
		cheltuieli nedeductibile fiscal	140	1.280	3.954	308,91
	IV	IMPOZIT PE PROFIT	141	4.205	737	17,53
	V	DATE DE FUNDAMENTARE				
	1	Venituri totale din exploatare, din care: (Rd.2)	142	149.760	123.114	82,21
		a) - venituri din subvenții și transferuri	143			
		b) - alte venituri care nu se iau în calcul la determinarea productivității muncii, cf. Legii anuale a bugetului de stat	144			
	2	Cheltuieli totale din exploatare, din care: (Rd.29)	145	121.453	111.575	91,87
		- alte cheltuieli de exploatare care nu se iau în calcul la determinarea rezultatului brut realizat în anul precedent, cf. Legii anuale a bugetului de stat	146			
	3	Cheltuieli de natură salarială (Rd.86), din care: **)	147	31.504	38.393	121,87
		a) - cheltuieli salarii 2024 (rd.87)	147a	17.981	18.772	104,40
		b) - cf.art.XXXIV, alin.7 din OUG nr.156/2024 55 pers.	147b	4.527	7.627	168,48
		c) trecere din nucleu în activitate 43 pers. Si 1 pers. din alte activitati	147c	3.621	5.250	144,99
		d) -indexare cu indicele de inflatie prognozat pt.2025 (4,4%)	147d	1.150	1.150	100,00
		e) Fond salarii reintregit rd.147e=rd.147a+rd147b+rd147c+rd147d	147e	27.279	32.799	120,24
		f) Tichete de masă	147f	3.175	3.571	112,47
		g) Chel. Social culturale rd.147f=rd147dx4%	147g	1.050	384	36,57
		h) Bonusuri rd.147g=rd.147e+rd.147f	147g	4.225	3.955	93,61
	4	Nr. de personal prognozat la finele anului, din care:	148	431	468	108,58
	5	Nr.mediu de salariați, din care:	149	368	410	111,41
		- nr. mediu de salariați în activitate total	149a	352	395	112,22
		- nr. mediu de salariați în nucleu	149b	8	7	87,50
		- nr. mediu alte categorii de salariați în CAS, contracte suspendate, fără plată	149c	8	8	100,00
	6 a)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială ((Rd.147/Rd.149a)/12*1000	150	7.458	8.099	108,60
	b)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, cf. OG 26/2013 ((Rd.147-Rd.92)-	151	7.210	8.019	111,22
	c)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. OG 26/2013 și OUG nr.156/2024 ((Rd.147-Rd.92-Rd.97) /Rd.149a) /12*1000	152	7.210	8.019	111,22

		INDICATORI	Nr. rd.	BVC 2025 aprobat prin Ordin MEDAT nr. 1870/2025	Realizat an 2025	Dife-rante (6=5/4 x100)
0	1	2	3	4	5	6
7	a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.149a)	153	425	312	73.26
	b)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculata cf. OUG nr.156/2024 (mii lei/persoană) ((Rd.2-Rd.143-Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) W=QPF/Rd.149a	154	425	312	73.26
	c)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) W=QPF/Rd.149a	155			
	c1)	Elemente de calcul a productivității muncii în unități fizice, din care	156			
		- cantitatea de produse finite (QPF)	157			
		- pret mediu (p)	158			
		- valoare=QPF x p	159			
		- pondere în venituri totale de exploatare = Rd.156/Rd.2	160			
8		Plăți restante	161	53.750	84.701	157.58
9		Creanțe restante, din care:	162	608	856	140.79
		- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	163			
		- de la operatori cu capital privat	164	608	856	140.79
		- de la bugetul de stat	165			
		- de la bugetul local	166			
		- de la alte entități	167			
10		Credite pentru finanțarea activității curente (sold rămas de rambursat)	168			
11		Redistribuir/distribuii totale cf. OUG nr.29/2017, din care:	169			
		- alte rezerve	170			
		- rezultatul reportat	171			

Director general
Pirvu Tiberiu Alexandru

Director economic
Ec. Duta Mariana