

Nota 1 - Active Imobilizate

31.12.2025

Denumire imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari, ajustari pt. deprec.)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
MICROSOFT WINDOWS 7 PRO 32-BIT ENGLISH 1	431.45	0.00	431.45	0.00	431.45	0.00	431.45	0.00
MICROSOFT WINDOWS 7 PRO 32 BIT ENGLISH	431.45	0.00	431.45	0.00	431.45	0.00	431.45	0.00
MICROSOFT WNDOWS 7 PRO 32 BIT ENGLISH	431.45	0.00	431.45	0.00	431.45	0.00	431.45	0.00
MICROSOFT OFFICE 2010 PKC HOME	653.23	0.00	653.23	0.00	653.23	0.00	653.23	0.00
MICROSOFT OFFICE 2010 PKC HOME	653.23	0.00	653.23	0.00	653.23	0.00	653.23	0.00
MICROSOFT OFFICE 2010 PKC HOME	653.23	0.00	653.23	0.00	653.23	0.00	653.23	0.00
HALA II	251 000.00	0.00	0.00	251 000.00	173 434.28	10 458.30	0.00	183 892.58
HALAI	358 180.00	0.00	0.00	358 180.00	247 478.39	14 923.32	0.00	262 401.71
BETONIERA 350 L	3 201.10	0.00	3 201.10	0.00	3 201.10	0.00	3 201.10	0.00
MASINA UNIVERSALA DE PRELUCRAT LEMN TIP	15 000.00	0.00	0.00	15 000.00	15 000.00	0.00	0.00	15 000.00
VIBROPRESA CU ACTIUNE HIDRAULICA ICA PI	110 518.75	0.00	0.00	110 518.75	110 518.75	0.00	0.00	110 518.75
MATRITA METALICA TIP I 8 CM	12 311.00	0.00	0.00	12 311.00	12 311.00	0.00	0.00	12 311.00
MATRITA METALICA TIPVAL 6 CM	14 210.53	0.00	0.00	14 210.53	14 210.53	0.00	0.00	14 210.53
MALAXOR CU AMESTEC FORTAT 350L	8 160.00	0.00	0.00	8 160.00	8 160.00	0.00	0.00	8 160.00
MICROCENTRALA TERMICA PAR OSEALA ECO 70	8 418.54	0.00	0.00	8 418.54	8 418.54	0.00	0.00	8 418.54
AUTOUTILITARA FIAT DUCATO	72 414.67	0.00	0.00	72 414.67	72 414.67	0.00	0.00	72 414.67
INVERTOR 220 A	4 830.54	0.00	0.00	4 830.54	4 830.54	0.00	0.00	4 830.54
AUTOTURISM FIAT DOBLO PANORAMA	52 322.97	0.00	0.00	52 322.97	52 322.97	0.00	0.00	52 322.97
VIBROPRESA MOBILA PT FABRICAT BORDURI CR	119 000.00	0.00	0.00	119 000.00	119 000.00	0.00	0.00	119 000.00
MOTOSTIVUITOR DOSAN D30G	59 820.35	0.00	0.00	59 820.35	59 820.35	0.00	0.00	59 820.35
MASINA DE TAIAT BETON SI ASFALT 350 MM	6 176.47	0.00	6 176.47	0.00	6 176.47	0.00	6 176.47	0.00
COMODA SUPORT COPIATOR SI FAX	1 332.00	0.00	0.00	1 332.00	1 332.00	0.00	0.00	1 332.00
AUTOTURISM DACIA LOGANL90 PRESTIGE 1.6	28 356.70	0.00	0.00	28 356.70	28 356.70	0.00	0.00	28 356.70
CENTRALA TERMICA MAX OPTIMUS, KIT DE EVA	2 258.06	0.00	0.00	2 258.06	2 258.06	0.00	0.00	2 258.06
INSTALATIE DE INCALZIRE SEDIU	15 033.38	0.00	0.00	15 033.38	15 033.38	0.00	0.00	15 033.38
INSTALATIE INCALZIRE- BAZA DE PRODUCTIE	12 542.00	0.00	0.00	12 542.00	12 542.00	0.00	0.00	12 542.00
SCHELA MOBILA DIN ALUMINIU PROTEC 8.3M 6	8 065.26	0.00	8 065.26	0.00	8 065.26	0.00	8 065.26	0.00
SISTEM DE SUPRAVEGHERE VIDEO -DSC	8 825.57	0.00	0.00	8 825.57	8 825.57	0.00	0.00	8 825.57
HONDA MAI COMPACTOR MR68H-HONDAGX100 506	5 062.90	0.00	5 062.90	0.00	5 062.90	0.00	5 062.90	0.00
PRAMAC-GENERATOR SUDURA W220 DC	5 207.34	0.00	5 207.34	0.00	4 903.58	303.76	5 207.34	0.00
ANALIZOR GAZE ARSE CHEMIST 504S 7609.24	7 609.24	0.00	0.00	7 609.24	7 609.24	0.00	0.00	7 609.24
CIOCAN DEMOLATOR GSH27VC 5869	5 869.00	0.00	5 869.00	0.00	5 869.00	0.00	5 869.00	0.00
MATRITA PAVAJ 200.100.60	7 582.85	0.00	0.00	7 582.85	7 582.85	0.00	0.00	7 582.85
PRAMAC-GENERATOR PMV7000 PUR G006720 290	2 900.00	0.00	2 900.00	0.00	2 900.00	0.00	2 900.00	0.00
APARAT ELECTRIC INGHETAT TEVI FRIGO 2 42	4 286.27	0.00	0.00	4 286.27	3 611.63	476.22	0.00	4 087.85
CIOCAN DEMOLATOR 1750W 41J	4 500.00	0.00	0.00	4 500.00	4 500.00	0.00	0.00	4 500.00

Denumire imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari, ajustari pt. deprec.)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
PRINDERE HEX2								
CILINDRU VIBROCOMPACTOR HAMM HD12W	99 936.40	0.00	0.00	99 936.40	99 936.40	0.00	0.00	99 936.40
BULDOEXCAVATOR TEREX TLB890;CUPA 600MM;3	317 625.99	0.00	0.00	317 625.99	317 625.99	0.00	0.00	317 625.99
DACIA LOGAN UU14SDMC458496860 (ALB)	33 696.28	0.00	0.00	33 696.28	33 696.28	0.00	0.00	33 696.28
DACIA DOKKER UU18SDRV558745114	39 848.41	0.00	0.00	39 848.41	39 848.41	0.00	0.00	39 848.41
DACIA DOKKER UU18SDRV558745115	39 848.41	0.00	0.00	39 848.41	39 848.41	0.00	0.00	39 848.41
RENAULT MASTER CU CABINA DUBLA VF1MB0001	99 884.20	0.00	0.00	99 884.20	99 884.20	0.00	0.00	99 884.20
STIVUITOR DOOSAN D30G FDA0D-2620-11511	89 939.36	0.00	0.00	89 939.36	89 939.36	0.00	0.00	89 939.36
AUTOBASCULANTA DAF LF230 XLRAEL3700L4702	275 818.21	0.00	0.00	275 818.21	275 818.21	0.00	0.00	275 818.21
AUTOBASCULANTA DAF LF230 XLRAEL3700L4703	275 818.21	0.00	0.00	275 818.21	275 818.21	0.00	0.00	275 818.21
REMORCA UTILITARA KT3.5P	27 437.68	0.00	0.00	27 437.68	27 437.68	0.00	0.00	27 437.68
AUTOTRACTOR MERCEDES BENZ ACTROS 1840LS	74 323.81	0.00	0.00	74 323.81	54 194.48	9 290.46	0.00	63 484.94
SEMIREMORCA BASCULABILA SCHMITZ SH24/82	55 684.61	0.00	0.00	55 684.61	54 137.82	1 546.79	0.00	55 684.61
SEMIREMORCA TRAILER DORSE SASIU NL9Y3LB4	74 090.82	0.00	0.00	74 090.82	54 024.60	9 261.36	0.00	63 285.96
FINISOR ASFALT PE SENILE ABG 6820-1 SASI	445 476.88	0.00	0.00	445 476.88	258 861.63	44 547.66	0.00	304 409.29
CILINDRU ASFALT ABG DD85 SASIU 68518032	148 647.62	0.00	0.00	148 647.62	148 647.62	0.00	0.00	148 647.62
CILINDRU TERASAMENTE ATLAS AW1130 SASIU1	129 961.82	0.00	0.00	129 961.82	129 961.82	0.00	0.00	129 961.82
INCARCATOR FRONTAL MULTIFUNCTIONAL BOBCA	148 414.63	0.00	0.00	148 414.63	108 219.02	18 551.82	0.00	126 770.84
INSTALATIE EMULSIONARE AUTOGUDRONATOR 35	18 452.81	0.00	0.00	18 452.81	10 764.06	1 845.30	0.00	12 609.36
BULDOEXCAVATOR CATERPILLAR 428F2+PICON P	337 912.83	0.00	0.00	337 912.83	337 912.83	0.00	0.00	337 912.83
PLACA COMPACTOARE MASALTA MS90-2 (MOTOR)	2 935.29	0.00	2 935.29	0.00	2 886.37	48.92	2 935.29	0.00
GENERATOR SUDURA MONOFAZAT HYUNDAI HYKW2	5 880.00	0.00	0.00	5 880.00	4 818.36	979.98	0.00	5 798.34
RECERTIFICARE STANDARDE INTERNATIONALE	3 445.33	0.00	0.00	3 445.33	1 914.05	1 148.46	0.00	3 062.51
GENERATOR STAGER FD 6500ER 5.5KW BENZINA	2 533.78	0.00	0.00	2 533.78	387.09	422.28	0.00	809.37
PLACA COMPACTOARE STAGER USCARA MOTOR LO	2 917.65	0.00	0.00	2 917.65	534.93	563.56	0.00	1 118.49
MAI COMPACTOR STAGER BENZINA MOTOR LONCI	4 285.71	0.00	0.00	4 285.71	785.73	857.16	0.00	1 642.89
TAIETOR BETON MASALTA 400MM MF 16-2 MOTO	4 642.86	0.00	0.00	4 642.86	851.18	928.56	0.00	1 779.74
MILW SET SCULE POWERPACK (FLEX/CIOCAN/BO)	3 235.29	0.00	0.00	3 235.29	988.57	1 078.44	0.00	2 087.01
HYUNDAI GENERATOR BENZINA 3.5KVA HY3500X	4 115.13	0.00	0.00	4 115.13	514.37	685.86	0.00	1 200.23
MILW SET SCULE POWERPACK (FLEX/CIOCAN/BO)	3 613.45	0.00	0.00	3 613.45	903.33	1 204.50	0.00	2 107.83
SERVER DELL POWEREDGE T150, INTEL XEON E	7 487.32	0.00	0.00	7 487.32	779.95	1 871.84	0.00	2 651.79
SAMSUNG GALAXY Z FOLD6 5G NAVY 12GB 512G	8 810.64	0.00	8 810.64	0.00	1 101.33	2 936.66	4 038.21	0.00
SAMSUNG GALAXY S24 ULTRA 5G TITANIUM BLA	5 550.08	0.00	0.00	5 550.08	462.50	2 775.03	0.00	3 237.53
APPLE IPHONE 16 PRO MAX 256GB NATURAL TI	5 934.58	0.00	0.00	5 934.58	247.27	2 967.29	0.00	3 214.56

Denumire imobiliarizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari, ajustari pt. deprec.)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
PLACA COMPACTOARE HYUNDAI HY PC80TL	3 025.21	0.00	0.00	3 025.21	84.03	1 008.38	0.00	1 092.41
PLACA COMPACTOARE HYUNDAI HY PC80TL	3 025.21	0.00	0.00	3 025.21	84.03	1 008.38	0.00	1 092.41
POLIZOR UNGHIULAR CU ACUMULATOR GAO38GT2	2 991.60	0.00	0.00	2 991.60	0.00	1 495.80	0.00	1 495.80
FIERASTRAU PE BENZINA HUSQVARNA K770	4 033.61	0.00	0.00	4 033.61	0.00	2 016.83	0.00	2 016.83
DEMOLATOR GSH27VC HEXAGON-28MM 29.5KG 62	7 830.25	0.00	0.00	7 830.25	0.00	3 915.12	0.00	3 915.12
DEMOLATOR GSH27VC HEXAGON-28MM 29.5KG 62	7 830.25	0.00	0.00	7 830.25	0.00	3 915.12	0.00	3 915.12
MASA PENTRU TAIAT MATERIALE DURE TS 400F	7 000.01	0.00	0.00	7 000.01	0.00	3 500.03	0.00	3 500.03
PACHET CAROTARE MOTORDM370+DS250STAND KI	14 499.96	0.00	0.00	14 499.96	0.00	7 249.98	0.00	7 249.98
DEMOLATOR GSH27VC HEXAGON-28MM 29.5KG 62	0.00	7 830.25	0.00	7 830.25	0.00	3 588.86	0.00	3 588.86
MACBOOK PRO 14 M4 10CPU 10GPU 16GB 512GB	0.00	7 635.13	0.00	7 635.13	0.00	3 181.30	0.00	3 181.30
MAI COMPACTOR BS68-4A/28	0.00	13 336.13	0.00	13 336.13	0.00	2 593.15	0.00	2 593.15
PLACA COMPACTOARE MVC-F80HVAS+KIT ROTI	0.00	7 983.19	0.00	7 983.19	0.00	1 552.30	0.00	1 552.30
HYUNDAI PLACA COMPACTOARE CF2A HD 000100	0.00	12 500.00	0.00	12 500.00	0.00	2 430.54	0.00	2 430.54
ROTOPERCUTOR GH85-40DCE SDSMAX 1150W BOS	0.00	2 719.00	0.00	2 719.00	0.00	793.03	0.00	793.03
ROTOPERCUTOR GH85-40DCE SDSMAX 1150W BOS	0.00	2 719.00	0.00	2 719.00	0.00	793.03	0.00	793.03
APARAT SUDURA MIG-MAG MULTIPROCES ELECTR	0.00	10 705.88	0.00	10 705.88	0.00	1 040.83	0.00	1 040.83
POLIZOR UNGHIULAR CU ACUM.GAO38G201 DISC	0.00	2 991.60	0.00	2 991.60	0.00	872.55	0.00	872.55
POLIZOR UNGHIULAR CU ACUM.GAO38G201 DISC	0.00	2 991.60	0.00	2 991.60	0.00	872.55	0.00	872.55
MASINA CANALE INSTALATII GNF36CA M14DISC	0.00	2 600.45	0.00	2 600.45	0.00	758.45	0.00	758.45
APARAT SUDURA MIG-MAG MULTIPROCES TECHNO	0.00	3 529.41	0.00	3 529.41	0.00	343.14	0.00	343.14
MILW K540S CIOCAN ROTOPERCUTOR IN2 49334	0.00	2 941.18	0.00	2 941.18	0.00	735.30	0.00	735.30
DE WALT TAIETOR ASFALT/BETON FARA ACUM D	0.00	3 101.68	0.00	3 101.68	0.00	516.96	0.00	516.96
DE WALT CIOCAN DEMOLATOR 30KG D25981K-QS	0.00	8 218.49	0.00	8 218.49	0.00	2 054.64	0.00	2 054.64
MASALTA MT46-4 SLEFUITOR BETON 8.4CP, 11	0.00	9 188.24	0.00	9 188.24	0.00	1 531.38	0.00	1 531.38
AUTOUTIL.FORD TRANSIT ICA3DCAB350L TREND	0.00	194 580.89	0.00	194 580.89	0.00	19 458.08	0.00	19 458.08
VIBRATOR BETON IEC 45/230/5/15 510000105	0.00	5 705.88	0.00	5 705.88	0.00	792.50	0.00	792.50
AUTOUTIL.FORD TRANSIT ICA3DCAB350L TREND	0.00	194 942.29	0.00	194 942.29	0.00	18 245.20	0.00	18 245.20
SAMSUNG GALAXY S25 PLUS 5G ICYBLUE 12GB	0.00	4 270.96	0.00	4 270.96	0.00	711.84	0.00	711.84
SAMSUNG GALAXY Z FOLD7 5G BLUE SHADOW 12	0.00	7 865.58	0.00	7 865.58	0.00	1 310.92	0.00	1 310.92
MINIEXCAVATOR JCB 86C-2 SH SERIE 2736752	0.00	265 090.80	0.00	265 090.80	0.00	13 254.54	0.00	13 254.54
AUTOUTILITARA N3G/AUTOBASCLANTA FORD CH	0.00	403 365.70	0.00	403 365.70	0.00	20 168.28	0.00	20 168.28
SCHELA MOBILA EGEEA 120 C CU 8 MODULE	0.00	13 000.00	0.00	13 000.00	0.00	541.67	0.00	541.67
SISTEM SUPRAVEGHERE VIDEO -BAZA MUNICIP	0.00	50 020.50	0.00	50 020.50	0.00	0.00	0.00	0.00

Denumire imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari, ajustari pt deprec.)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total general:	4 066 671.72	1 239 833.83	51 482.04	5 255 023.51	3 503 923.92	249 944.43	46 709.61	3 707 158.74

Administrator,

Numele si prenumele
FRATILA IOAN CEZAR

Intocmit,

Numele si prenumele: STOICAN TITEL CONSTANTIN
 Calitatea: 12--CONTABIL SFF
 Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Semnatura

Ioan-
Cezar
Fratila

Digitally signed by Ioan-Cezar Fratila
 Date: 2026.05.21 11:43:03 +03'00'

Semnatura

STOICAN
TITEL-
CONSTAN
TIN

Digitally signed by STOICAN TITEL-CONSTANTIN
 Date: 2026.05.21 11:05:28 +03'00'

Nota 2 - Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

31.12.2025

Denumire provizionului	Nr. rd.	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
			in cont	din cont	
0		1	2	3	4 = 1+2-3
I. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI (rd.2-6)	1	20 331	0	20 331	0
Provizioane pentru litigii (ct.1511)	2	20 331	0	20 331	0
Provizioane pentru garantii acordate clientilor (ct.1512)	3	0	0	0	0
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare (ct.1513)	4	0	0	0	0
Provizioane pentru restructurare (ct.1514)	5	0	0	0	0
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli (ct.1518)	6	0	0	0	0
II. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI ÎN CURS DE EXEC	7	0	0	0	0
Materii prime (ct.391)	8	0	0	0	0
Materiale (ct.392)	9	0	0	0	0
Productie în curs de executie (ct.393)	10	0	0	0	0
Produse (ct.394)	11	0	0	0	0
Stocuri aflate la terti (ct.395)	12	0	0	0	0
Animale (ct.396)	13	0	0	0	0
Marfuri (ct.397)	14	0	0	0	0
Ambalaje (ct.398)	15	0	0	0	0
III. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR	16	0	0	0	0
Clienti (ct.491)	17	0	0	0	0
Decontari în cadrul grupului si cu asociatii (ct.495)	18	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.496)	19	0	0	0	0
IV. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CONTURILOR DE TREZORERIE	20	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea investitiilor financiare la societati din cadrul grupului (ct.591)	21	0	0	0	0
Alte provizioane pentru conturi de trezorerie (ct.592+595+598+598)	22	0	0	0	0
TOTAL GENERAL (rd.01+07+16+20)	23	20 331	0	20 331	0

Administrator,

Numele si prenumele :

FRATILA IOAN CEZAR

Intocmit,

Numele si prenumele :

STOICAN TITEL CONSTANTIN

Calitatea :

12.-CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura **Ioan** Digitally signed
by Ioan-Cezar
Stampila unitat **Cezar**
Fratila
Date:
2026.05.21
11:34:32 +03'00'

Semnatura **STOICAN** Digitally signed
by STOICAN
TITEL-
CONSTAN
TIN
Date: 2026.05.21
10:58:43 +03'00'

Nota 3 - Repartizarea profitului

31.12.2025

Destinatia profitului	Nr. rd.	Suma
Profit net de repartizat	1	0
- rezerva legala	2	0
- acoperirea pierderii contabile	3	0
- dividende	4	0
- alte rezerve	5	0
Profit nerepartizat	6	0

Administrator,

Numele si prenumele	FRATILA IOAN CEZAR
---------------------	--------------------

Intocmit,

Numele si prenumele	STOICAN TITEL CONSTANTIN
Calitatea	I2--CONTABIL SEF
Nr de inregistrare in organismul profesional :	-

Semnatura **Ioan-**
Stampila unitati **Cezar**
Fratila

Digitally signed by Ioan-Cezar Fratila
Date: 2026.05.21 11:35:04 +03'00'

Semnatura **STOICAN TITEL-CONSTANTIN**

Digitally signed by STOICAN TITEL-CONSTANTIN
Date: 2026.05.21 10:59:35 +03'00'

Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare

31.12.2025

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercitiu financiar	
		Precedent	Curent
0		1	2
1. Cifra de afaceri neta	1	25 066 076	22 460 949
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	2	13 937 227	16 682 136
3. Cheltuielile activitatii de baza	3	13 937 227	16 682 136
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	4	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	5	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	6	11 128 849	5 778 813
7. Cheltuielile de desfacere	7	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	8	6 527 647	7 002 914
9. Alte venituri din exploatare	9	24 474	38 451
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	10	4 625 676	-1 185 650

Administrator,

Numele si prenumele :

FRATILA IOAN CEZAR

Intocmit,

Numele si prenumele :

STOICAN TITEL CONSTANTIN

Calitatea :

12--CONTABIL SEF

Nr de inregistrare in organismul profesional :

Semnatura

Ioan-

Digitally signed by Ioan-Cezar Fratila

Stampila unitatii

Cezar
FratilaDate:
2026.05.21
11:35:42
+03'00'

Semnatura

STOICAN
TITEL-
CONSTANTI
NDigitally signed by
STOICAN TITEL-
CONSTANTIN
Date: 2026.05.21
11:00:23 +03'00'

Nota 5 - Situatia creantelor si datorilor

31.12.2025

Creante / Datorii	Nr. rd.	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate / exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0		1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
CREANTE		0	0	0	0
Creante din participatii sume datorate de filiale interese de participare dobânzi (ct.261,263,265)	1	0	0	0	0
Imprumuturi acordate pe termen lung si dobânzi aferente (ct.2673,2674)	2	0	0	0	0
Actiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)	3	0	0	0	0
Alte creante imobilizate (ct.2671,2675,2676,2678,2679)	4	310 688	310 688	0	0
I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.01 la 04)	5	310 688	310 688	0	0
Furnizori debitori (ct.4092)	6	440 209	440 209	0	0
Clienți (ct.411+413+418)	7	1 274 101	1 274 101	0	0
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+428+431+436+437+438)	8	12 123	12 123	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	9	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.442+4428)	10	150 747	150 747	0	0
Alte creante cu statul si institutii publice (ct.444,445,446,447,448)	11	0	0	0	0
Decontari cu grupul si alte creante (ct.451)	12	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.458+4582+461-491-495-496)	13	0	0	0	0
II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 13)	14	1 877 180	1 877 180	0	0
III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)	15	51 239	51 239	0	0
TOTAL CREANTE (rd. 05+14+15)	16	2 239 107	2 239 107	0	0
DATORII		0	0	0	0
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161)	17	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627)	18	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)	19	0	0	0	0
Datorii ce privesc imobilizarile financiare (ct.166)	20	0	0	0	0
Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	21	0	0	0	0
Dobânzi (ct.168+5186+5198)	22	0	0	0	0
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	23	481 782	481 782	0	0
TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd 17 la 23)	24	481 782	481 782	0	0
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	25	12 427 351	12 427 351	0	0
Clienți creditori (ct.419)	26	82 645	82 645	0	0
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+428+431+436+437+438)	27	1 040 961	1 040 961	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	28	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)	29	166 756	166 756	0	0
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+448)	30	452 837	452 837	0	0
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociatii (ct.451+455+457+458+461+481+482)	31	0	0	0	0
Creditori diversi (ct.462+473)	32	1 845 000	1 845 000	0	0
ALTE DATORII - TOTAL (rd 25 la 32)	33	16 015 550	16 015 550	0	0
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	34	0	0	0	0
TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)	35	16 477 332	16 477 332	0	0

Administrator

Numele si prenumele:

FRATILA IOAN CEZAR

Intocmit

Numele si prenumele:

STOICAN TITEL CONSTANTIN

Calitatea:

12--CONTABIL SEF

Nr de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

Stampila unitatii

Ioan
Cezar
FratilaDigitally signed
by Ioan-Cezar
Fratila
Date:
2026.05.21
11:36:20
+03'00'

Semnatura

STOICAN
TITEL-
CONSTANTINDigitally signed by
STOICAN TITEL-
CONSTANTIN
Date: 2026.05.21
11:01:18 +03'00'

Nota 6 - Principii, politici și metode contabile
MUNICIPAL CONSTRUCT SA
31.12.2025

a) Reglementările contabile aplicate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale

Situațiile financiare anuale ale **Municipal Construct S.A.** au fost întocmite în conformitate cu **Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1.802/2014** privind aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, și cu **OMF nr. 5.394/2023** privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale ale operatorilor economici.

Situațiile financiare sunt prezentate în **lei**, moneda funcțională și de prezentare a societății. Exercițiul financiar acoperă perioada **01 ianuarie 2025 — 31 decembrie 2025** și este al 13-lea exercițiu financiar al societății.

Principii contabile aplicate

La întocmirea situațiilor financiare anuale au fost respectate principiile contabile fundamentale prevăzute la pct. 44–65 din OMFP nr. 1.802/2014:

- Principiul continuității activității. Situațiile financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității. Conducerea apreciază că există perspectiva continuării activității, întemeiată pe caracterul public al activității desfășurate (servicii de utilitate publică pentru UAT Municipiul Târgoviște) și pe susținerea acționarului majoritar (Consiliul Local al Municipiului Târgoviște).
- Principiul permanenței metodelor. Metodele de evaluare și politicile contabile aplicate în exercițiul 2025 sunt consecvente cu cele aplicate în exercițiul precedent. Nu au intervenit modificări de politici contabile față de exercițiul 2024.
- Principiul prudenței. Au fost recunoscute numai profiturile realizate la data bilanțului; au fost luate în considerare toate obligațiile previzibile și pierderile potențiale apărute în cursul exercițiului sau al unui exercițiu anterior.
- Principiul independenței exercițiului. Veniturile și cheltuielile sunt recunoscute în exercițiul financiar la care se referă, indiferent de data încasării sau plății.
- Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv. Elementele de activ și de pasiv au fost evaluate separat, fără a se proceda la compensări.
- Principiul intangibilității bilanțului de deschidere. Bilanțul de deschidere al exercițiului 2025 corespunde bilanțului de închidere al exercițiului 2024.
- Principiul necompensării. Nu s-au efectuat compensări între elementele de activ și cele de pasiv, respectiv între venituri și cheltuieli.

Politici și metode contabile aplicate

Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale sunt recunoscute la costul de achiziție și amortizate liniar pe durata lor de utilizare economică. Societatea deține licențe software evaluate la cost de achiziție. Nu s-au înregistrat imobilizări necorporale generate intern.

Imobilizări corporale — recunoaștere, evaluare și amortizare

Imobilizările corporale sunt evaluate la costul de achiziție sau de producție, mai puțin amortizarea cumulată și eventualele pierderi din depreciere. Costul cuprinde prețul de cumpărare și toate cheltuielile direct atribuibile aducerii activului la locul și în starea necesară pentru utilizarea sa. Pragul de semnificație pentru recunoaștere ca imobilizare corporală este de 2.500 lei (valoarea fiscală minimă conform HG nr. 276/2013, actualizată).

Amortizarea se calculează prin metoda liniară, pe duratele normale de funcționare stabilite conform HG nr. 2.139/2004 privind Catalogul privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe:

Categoria de active	Metoda	Durata normală de funcționare
Licențe și programe informatice (ct. 208)	Liniară	2–3 ani
Instalații tehnice, mașini și utilaje (ct. 213)	Liniară	8–15 ani (cf. HG nr. 2.139/2004, Gr. 2)
Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214)	Liniară	5–10 ani (cf. HG nr. 2.139/2004, Gr. 2)
Imobilizări corporale în curs (ct. 231)	Nu se amortizează	Până la recepția finală și transferul în categoria corespunzătoare

Stocuri

Stocurile sunt evaluate la costul de achiziție sau de producție, folosind metoda costului mediu ponderat (CMP). La data bilanțului, stocurile sunt evaluate la minimumul dintre cost și valoarea realizabilă netă. Producția în curs de execuție (ct. 331/332) este evaluată la costul de producție efectiv, determinat pe baza situațiilor de lucrări întocmite și nedecontate beneficiarului la data bilanțului, incluzând costurile directe cu materialele, manopera și cota de cheltuieli indirecte alocate.

Creanțe

Creanțele sunt recunoscute la valoarea nominală. La data bilanțului, creanțele sunt evaluate ținând seama de valoarea lor probabilă de încasare. Nu s-au constituit ajustări pentru deprecierea creanțelor în exercițiul 2025.

Disponibilități și echivalente de numerar

Disponibilitățile bănești cuprind numerarul din casierie și soldurile conturilor bancare curente, evaluate la valoarea nominală. Disponibilitățile în valută sunt evaluate la cursul de schimb BNR de la data bilanțului (5,0985 lei/eur la 31.12.2025). Diferențele de curs valutar sunt recunoscute ca venituri sau cheltuieli financiare în perioada în care apar.

Datorii

Datoriile sunt recunoscute la valoarea de rambursare. Datoriile în valută sunt evaluate la cursul de schimb BNR de la data bilanțului, diferențele de curs valutar fiind recunoscute în contul de profit și pierdere. Contractele de leasing financiar sunt recunoscute conform pct. 261–270 din OMFP nr. 1.802/2014: activul este recunoscut la valoarea justă sau la valoarea actualizată a plăților minime de leasing (dacă aceasta este mai mică), cu recunoașterea corespunzătoare a datoriei de leasing. Dobânzile sunt recunoscute drept cheltuieli financiare pe durata contractului.

Recunoașterea veniturilor

Veniturile din execuția lucrărilor de construcții și prestări servicii sunt recunoscute la data acceptării situației de lucrări de către beneficiar, conform clauzelor Contractului de achiziție nr. 28351/14.09.2018. Această dată constituie și faptul generator al TVA, cota aplicabilă fiind cea în vigoare la data acceptării: 19% pentru lucrările acceptate anterior 01.08.2025 și 21% pentru lucrările acceptate începând cu 01.08.2025, conform Legii nr. 141/2025 și art. 281 alin. (7) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal.

Impozitul pe profit

Societatea este plătitoare de impozit pe profit cu cota de 16%, conform Titlului II din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal. În exercițiul 2025, impozitul pe profit este zero, ca urmare a înregistrării de pierdere fiscală. Pierdere fiscală este reportabilă în exercițiile financiare viitoare, în limita a 70% din profitul impozabil, conform prevederilor art. 40 ind. I din Codul fiscal.

Evaluarea principiului continuității activității

Conducerea societății a evaluat capacitatea societății de a-și continua activitatea și menționează elementele care susțin continuarea activității:

- caracterul esențial de utilitate publică al serviciilor prestate, în baza Contractului de achiziție publică nr. 28351/14.09.2018 în vigoare, care asigură continuitatea fluxurilor de venituri;
- susținerea acționarului majoritar (Consiliul Local al Municipiului Târgoviște) și angajamentul acestuia de a analiza, în cadrul Adunării Generale a Acționarilor, măsuri de redresare și consolidare financiară;
- creșterea veniturilor din exploatare cu 19,9% față de 2024 (de la 16.710.181 lei la 20.029.234 lei), indicând o tendință de îmbunătățire operațională;
- reducerea pierderii nete față de exercițiul precedent (3.670.034 lei în 2025 față de 3.760.105 lei în 2024), reflectând eforturile de eficientizare a activității.

În concluzie, conducerea apreciază că principiul continuității activității este aplicabil la data întocmirii situațiilor financiare, societatea urmând să adopte, în colaborare cu acționarii, măsuri menite să consolideze performanța financiară.

b) Abateri de la principiile și politicile contabile, metodele de evaluare și alte prevederi

În cursul exercițiului financiar 2025, nu au intervenit abateri de la principiile contabile, politicile contabile sau metodele de evaluare prevăzute de OMFP nr. 1.802/2014. Nu au fost efectuate modificări de politici contabile față de exercițiul precedent.

c) Comparabilitatea valorilor prezentate în situațiile financiare

Valorile prezentate în situațiile financiare la 31.12.2025 sunt comparabile cu cele aferente exercițiului precedent (31.12.2024). Nu au intervenit modificări de prezentare sau reclasificări ale elementelor care să afecteze comparabilitatea.

d) Valoarea reziduală pentru imobilizări

Valoarea reziduală este considerată nesemnificativă (zero) pentru toate categoriile de active imobilizate amortizabile. Imobilizările corporale în curs (ct. 231 - 7 motoare termice Perkins, valoare brută 7.317.621 lei) nu se amortizează până la recepția finală. Costul de achiziție/producție al tuturor imobilizărilor este cunoscut și înregistrat în evidența contabilă.

e) Suma dobânzilor incluse în costul activelor imobilizate și circulante cu ciclu lung de fabricație

În exercițiul financiar 2025, nu au fost incluse dobânzi în costul activelor imobilizate sau al activelor circulante cu ciclu lung de fabricație. Dobânzile aferente contractelor de leasing financiar (8.936 lei) au fost înregistrate integral ca cheltuieli financiare ale perioadei (ct. 666), conform pct. 261-270 din OMFP nr. 1.802/2014.

f) Reevaluarea imobilizărilor corporale

Societatea deține clădiri (ct. 212) evaluate la cost de achiziție (aport în natură), pentru care a fost constituită rezervă din reevaluare. Situația rezervei din reevaluare la 31.12.2025:

Elementul	Cost istoric (lei)	Valoare (lei)
Clădiri (ct. 212) — aport în natură preluat de la DCEG Târgoviște	609.160	609.160
Rezervă din reevaluare la 01.01.2025 (ct. 105)		65.503
Diferențe din reevaluare transferate în cursul exercițiului 2025		
Sume capitalizate / transferate în cursul exercițiului 2025		
Rezervă din reevaluare la 31.12.2025 (ct. 105)		65.503

- Elementele supuse reevaluării: clădiri (ct. 212) — construcții preluate prin aport în natură de la DCEG Târgoviște.
- Metoda de determinare a valorii reevaluate: valoarea justă la data reevaluării, determinată de un evaluator autorizat.
- Valoarea la cost istoric a imobilizărilor reevaluate: 609.160 lei.

- Tratatamentul fiscal al rezervei din reevaluare: rezerva de 65.503 lei nu este deductibilă fiscal; la scoaterea din evidență a activului, rezerva va fi transferată la rezultatul reportat.
- Modificări în cursul exercițiului 2025: nu au fost efectuate reevaluări noi și nu au fost transferate sume din rezerva din reevaluare.

g) Ajustări excepționale de valoare exclusiv în scop fiscal

În exercițiul financiar 2025, nu au fost efectuate ajustări excepționale de valoare exclusiv în scop fiscal. Evaluarea activelor s-a realizat exclusiv pe baza principiilor contabile general acceptate, fără derogări fiscale.

h) Diferențe între valoarea stocurilor determinată prin CMP și valoarea de piață

Stocurile societății sunt evaluate prin metoda costului mediu ponderat (CMP). Situația stocurilor la 31.12.2025 și metodele de evaluare aplicate:

Categorie stoc	Metodă	Valoare bilanț (lei)	Observații
Materii prime și materiale consumabile (ct. 301+302x)	CMP	595.396	Fără diferențe semnificative față de valoarea de piață
Producție în curs de execuție (ct. 331+332)	Cost efectiv	8.065.198	Evaluată la costul de producție efectiv; nu se aplică CMP/FIFO/LIFO
Produse finite și reziduale (ct. 345+346)	CMP	214.296	Fără diferențe semnificative față de valoarea de piață
TOTAL STOCURI		8.874.890	

La data bilanțului (31.12.2025), nu există diferențe semnificative între valoarea stocurilor determinată prin metoda CMP și ultima valoare de piață cunoscută înaintea datei bilanțului, pentru niciuna dintre categoriile de active fungibile. Metodele FIFO și LIFO nu au fost aplicate.

Administrator,
Numele și prenumele:
FRĂȚILĂ IOAN CEZAR

Ioan-
Cezar
Fratila

Digitally signed
by Ioan-Cezar
Fratila
Date: 2026.05.21
11:36:56 +03'00'

Întocmit,
CONTABIL ȘEF

Numele și prenumele:
STOICAN TITEL CONSTANTIN

STOICAN
TITEL-
CONSTANTIN

Digitally signed by
STOICAN TITEL-
CONSTANTIN
Date: 2026.05.21
11:02:11 +03'00'

Nota 7 - Participații și surse de finanțare

MUNICIPAL CONSTRUCT SA

31.12.2025

a) Certificate de participare, valori mobiliare, obligațiuni convertibile

La data de 31.12.2025, Municipal Construct S.A. nu a emis și nu deține certificate de participare, valori mobiliare sau obligațiuni convertibile. Nu există instrumente financiare derivate, titluri de participare sau alte valori mobiliare negociabile.

b) Capital social subscris / patrimoniul entității

Capitalul social subscris și vărsat al societății Municipal Construct S.A. este de 6.312.310 lei, constituit din aport în numerar de 5.703.150 lei și aport în natură de 609.160 lei (active preluate de la DCEG Târgoviște). Capitalul este integral subscris și vărsat.

c) Numărul și valoarea totală a acțiunilor emise

Capitalul social este divizat în 631.231 acțiuni nominative, dematerializate (prin înscriere în cont), cu valoarea nominală de 10 lei/acțiune, deținute astfel:

Acționar	Nr. acțiuni	Val. nominală (lei/acț.)	Total (lei)	Participație (%)
Consiliul Local Municipal Târgoviște	631.221	10,00	6.312.210	99,99%
Consiliul Local al Comunei Dragomirești	10	10,00	100	0,01%
TOTAL CAPITAL SOCIAL SUBSCRIS ȘI VĂRSAT	631.231	10,00	6.312.310	100%

Toate cele 631.231 acțiuni sunt integral vărsate. Nu există acțiuni pentru care să se fi cerut, fără rezultat, efectuarea vărsămintelor. Nu au fost emise acțiuni preferențiale cu dividend prioritar.

d) Acțiuni răscumpărabile

La data de 31.12.2025, nu există acțiuni răscumpărabile. Nu este stabilită nicio dată de răscumpărare, răscumpărarea nu are caracter obligatoriu și nu există nicio primă de răscumpărare.

e) Acțiuni emise în cursul exercițiului financiar 2025

În cursul exercițiului financiar 2025 nu au fost emise acțiuni noi. Capitalul social rămâne nemodificat la 6.312.310 lei față de 01.01.2025. Nu există drepturi legate de distribuție, nu s-au plătit prețuri pentru acțiuni distribuite și nu există perioade de exercitare a unor drepturi.

f) Obligațiuni emise

La data de 31.12.2025, Municipal Construct S.A. nu a emis obligațiuni. Deși actul constitutiv autorizează emiterea de obligațiuni în condițiile legii, societatea nu a recurs la acest instrument de finanțare. Nu există obligațiuni deținute de persoane nominalizate sau împuternicite de societate.

Administrator,
Numele și prenumele:
FRĂȚILĂ JOAN CEZAR

Întocmit,
CONTABIL ȘEF
Numele și prenumele: STOICAN TITEL CONSTANTIN

Ioan-
Cezar
Fratila
Digitally signed
by Ioan-Cezar
Fratila
Date: 2026.05.21
11:37:32 +03'00'

STOICAN
TITEL-
CONSTANTIN
Digitally signed by
STOICAN TITEL-
CONSTANTIN
Date: 2026.05.21
11:02:47 +03'00'

MUNICIPAL CONSTRUCT S.A.

Târgoviște

NOTA 8 - Informații privind salariații și membrii organelor de administrare, conducere și de supraveghere

la data de 31 decembrie 2025

a) Indemnizațiile acordate membrilor organelor de administrare, conducere și de supraveghere

În cursul exercițiului financiar 2025, au fost acordate indemnizații nete aferente contractelor de mandat și altor organe de conducere și control, după cum urmează:

Categorie	Componentă	Valoare realizată 2025 (lei)
Directorii/Directorat (2 directori)	Fixă	334.585
Consiliu de Administrație	Fixă	66.720
AGA și cenzori	—	4.968
TOTAL		406.273

Nu au fost acordate componente variabile ale indemnizațiilor în cursul exercițiului 2025.

b) Obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii membri ai organelor de administrare, conducere și supraveghere

La data de 31.12.2025, societatea Municipal Construct S.A. nu are obligații contractuale privind plata pensiilor către foști membri ai organelor de administrare, conducere sau supraveghere. Nu există angajamente de această natură asumate față de nicio persoană din categoriile menționate.

c) Valoarea avansurilor și a creditelor acordate membrilor organelor de administrare, conducere și de supraveghere în timpul exercițiului

În cursul exercițiului financiar 2025 nu au fost acordate avansuri sau credite membrilor organelor de administrare, conducere sau supraveghere. Nu există obligații viitoare de tipul garanțiilor asumate de societate în numele acestora.

d) Salariați**d1) Număr mediu de salariați, cu defalcarea pe categorii:**

Categorie personal	Număr mediu 2025
Personal de conducere (directori)	2
Personal productiv (muncitori)	86
Personal TESA / administrativ	11
TOTAL	99

d2) Salarii plătite sau de plătit, aferente exercițiului 2025:

Indicator	Cont	Valoare (lei)
Cheltuieli cu salariile personalului	641	8.762.670
Indemnizații organe de conducere/administrare (contracte de mandat)	642	406.273
Total salarii și indemnizații (brut)		9.168.943

d3) Cheltuieli cu asigurările sociale:

Indicator	Cont	Valoare (lei)
Contribuție asiguratorie pentru muncă — salariați	6461	197.477
Contribuție asiguratorie pentru muncă — alte persoane	6462	8.823
Alte cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ajutor deces, analize medicale, apă caldă)	6458	29.230
Total cheltuieli cu asigurările sociale		235.530

d4) Alte cheltuieli cu contribuțiile pentru pensii:

Societatea nu a înregistrat cheltuieli cu contribuții pentru pensii ocupaționale (Pilonul III) în cursul exercițiului financiar 2025.

Administrator,
Calitatea: ADMINISTRATOR
Numele și prenumele:
FRĂȚILĂ IOAN CEZARÎntocmit,
Calitatea: CONTABIL ȘEF
Numele și prenumele:
STOICAN TITEL CONSTANTINIoan-Cezar
FratilaDigitally signed by
Ioan-Cezar Fratila
Date: 2026.05.21
11:38:03 +03'00'STOICAN TITEL -
CONSTANTINDigitally signed by
STOICAN TITEL -
CONSTANTIN
Date: 2026.05.21 11:03:15
+03'00'

MUNICIPAL CONSTRUCT S.A.
Târgoviște

**NOTA 9 — Indicatori economico-financiari
la data de 31 decembrie 2025**

Denumirea Indicatorului	Nr. rd.	Suma
1. Indicatori de lichiditate		
a) Indicatorul lichidității curente (Active circulante / Datorii curente)	1	0,68
b) Indicatorul lichidității imediate [(Active circulante - Stocuri) / Datorii curente]	2	0,13
2. Indicatori de risc		
a) Indicatorul gradului de îndatorare (Capital împrumutat / Capital propriu × 100)	3	0,00
b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor [(Profit brut + Dobânzi) / Dobânzi]	4	-409,71
3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)		
a) Viteza de rotație a stocurilor — rulajul stocurilor (Cifra de afaceri netă / Stoc mediu)	5	2,23
b) Viteza de rotație a stocurilor — număr de zile de stocare (365 / Număr rotații)	6	163,45 zile
c) Viteza de rotație a debitelor-clienți (Sold mediu clienți / Cifra de afaceri netă × 365)	7	25,63 zile
d) Viteza de rotație a creditelor-furnizor (Sold mediu furnizori / Achiziții × 365)	8	443,95 zile
e) Viteza de rotație a activelor imobilizate (Cifra de afaceri netă / Active imobilizate nete)	9	1,74
f) Viteza de rotație a activelor totale (Cifra de afaceri netă / Total active)	10	0,94
4. Indicatori de profitabilitate		
a) Rentabilitatea capitalului angajat (Profit înainte dobânzilor și impozitului / Capital angajat × 100)	11	0,00
b) Marja brută din vânzări [(CA - Costul vânzărilor) / CA × 100]	12	10,24%

Administrator,
Calitatea: ADMINISTRATOR

FRĂȚILĂ IOAN CEZAR

Întocmit,
Calitatea: CONTABIL ȘEF

STOICAN TITEL CONSTANTIN

**STOICAN
TITEL-
CONSTANTIN**

Digitally signed by
STOICAN TITEL-
CONSTANTIN
Date: 2026.05.21
11:04:06 +03'00'

MUNICIPAL CONSTRUCT S.A.
Târgoviște

NOTA 10 — Alte informații
la data de 31 decembrie 2025

a) Informații cu privire la prezentarea entității raportoare

Municipal Construct S.A. este o societate pe acțiuni cu sediul social în municipiul Târgoviște, județul Dâmbovița, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J15/1/1991. Acționarul majoritar este Consiliul Local al Municipiului Târgoviște. Societatea desfășoară activități de prestări servicii publice, lucrări de construcții și întreținere infrastructură urbană, administrare piețe, spații de joacă, termoficare și alte servicii de utilitate publică locală. Exercițiul financiar corespunde anului calendaristic 01.01.2025 – 31.12.2025.

b) Informații privind relațiile cu filiale, entitățile asociate sau alte entități în care se deține participații

La data de 31.12.2025, societatea Municipal Construct S.A. nu deține participații în filiale, entități asociate sau alte entități. Nu există relații de grup sau operațiuni infragrup de raportat.

c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea în monedă națională

Tranzacțiile în valută înregistrate în cursul exercițiului 2025 sunt aferente contractelor de leasing financiar denumite în EUR (contractele nr. 30406649, 30406650 și 30413049). Conversia s-a efectuat la cursul de schimb BNR comunicat la data fiecărei tranzacții, conform prevederilor art. 52 alin. (1) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată. Diferențele de curs valutar nefavorabile înregistrate în exercițiul 2025 au fost de 5.937 lei (ct. 6651).

d) Informații referitoare la impozitul pe profit

Societatea a înregistrat în exercițiul financiar 2025 o pierdere brută de 3.670.034 lei. Impozitul pe profit înregistrat în cursul anului, aferent perioadelor anterioare regularizate, este de 97.920 lei (ct. 4411), achitat integral.

Reconcilierea rezultat contabil – rezultat fiscal:

Element	Valoare (lei)	Observații
Rezultat brut contabil (pierdere)	-3.670.034	ct. 121
Cheltuieli nedeductibile fiscal (penalități, amenzi)	+2.867.668	ct. 6581
Alte cheltuieli nedeductibile	+200.224	ct. 6588
Venituri neimpozabile	0	—
Rezultat fiscal estimat (pierdere fiscală)	-602.142	reportabilă 7 ani
Impozit pe profit datorat	0	pierdere fiscală
Impozit pe profit rămas de plată la 31.12.2025	0	—

Nu au fost aplicate evaluări derogatorii de la principiile contabile generale în scopul obținerii de facilități fiscale.

e) Cifra de afaceri — prezentare pe segmente de activitate

Toate activitățile se desfășoară pe piața internă (teritoriul municipiului Târgoviște și județului Dâmbovița). Nu există activitate de export.

Segment de activitate	Venituri 2025 (lei)	% din CA
Lucrări și servicii diverse (ct. 704.0004)	12.527.559	55,77%
Servicii către terți (ct. 704.0006)	3.639.175	16,20%
Servicii învățământ (ct. 704.0002)	1.563.962	6,96%
Vânzare produse finite (ct. 7015)	1.658.652	7,38%
Termoficare — mentenanță (ct. 704.0012)	1.208.497	5,38%
Locuri de joacă (ct. 704.0008)	476.934	2,12%
Service ANL + social (ct. 704.0005)	544.086	2,42%
Alte segmente (dezapezire, piețe, bazine, crețe, fântâni etc.)	841.883	3,77%
TOTAL CIFRĂ DE AFACERI NETĂ	22.460.748	100,00%

f) Evenimente ulterioare datei bilanțului

Nu au fost identificate evenimente ulterioare datei de 31.12.2025 care să aibă un impact semnificativ asupra situațiilor financiare anuale și care să necesite ajustarea sau prezentarea de informații suplimentare.

g) Venituri și cheltuieli extraordinare; venituri și cheltuieli înregistrate în avans

Nu au fost înregistrate venituri sau cheltuieli extraordinare în exercițiul 2025.

Cheltuieli înregistrate în avans (ct. 471): 51.239 lei, reprezentând prime de asigurare și abonamente aferente perioadei 2025, plătite anticipat în 2025. Nu există venituri înregistrate în avans (ct. 472 — sold zero).

h) Ratele achitate în cadrul contractelor de leasing financiar

Contract leasing	Nr. contract	Rate capital achitate 2025 (lei)	Dobânzi achitate 2025 (lei)
Autoutilitară Ford Transit	30406649	119.338	2.163
Autoutilitară Ford Transit	30406650	121.559	1.805
Autobuz Ford CHM1	30413049	220.885	4.968
TOTAL		461.782	8.936

Sumele de mai sus reprezintă ratele de capital rambursate în cursul anului 2025. Soldul rămas de rambursat la 31.12.2025 este de 461.782 lei (ct. 167).

i) Informații privind leasingul financiar — locatar

Societatea Municipal Construct S.A. are calitatea de locatar în cadrul a trei contracte de leasing financiar, toate cu obiecte mijloace de transport:

Contract	Obiect	Sold capital 31.12.2025 (lei)	Dobândă de plătit perioade viitoare (lei)	Observații
30406649	Ford Transit autoutilitară	119.338	estimate	Rate în EUR, curs BNR
30406650	Ford Transit autoutilitară	121.559	estimate	Rate în EUR, curs BNR
30413049	Ford CHM1 autobuz	220.885	estimate	Rate în EUR, curs BNR
TOTAL		461.782		

Contractele nu prevăd opțiuni de reînnoire. Valoarea reziduală contractuală este inclusă în soldurile prezentate. Nu există restricții semnificative impuse prin contractele de leasing referitoare la datorii suplimentare sau alte operațiuni de leasing. Dobânda de plătit aferentă perioadelor viitoare nu a putut fi determinată cu exactitate din evidența contabilă disponibilă; aceasta va fi recalculată la cursul BNR din datele scadențelor viitoare.

j) Onorariile plătite cenzorilor și pentru alte servicii

Categorie	Valoare 2025 (lei)	Cont
Onorarii cenzori / AGA	4.968	ct. 621.003
Comisioane și onorarii diverse (consultanță)	23.000	ct. 622
TOTAL	27.968	

Societatea nu are angajat auditor financiar statutar; verificarea situațiilor financiare se realizează prin cenzori.

k) Efecte comerciale scontate neajunse la scadență

La data de 31.12.2025, societatea înregistrează efecte de plătit în valoare de 256.365 lei (ct. 403). Nu există efecte comerciale scontate neajunse la scadență.

l) Diferențe între suma de rambursat și suma primită pentru datorii

Nu există situații în care suma de rambursat pentru datorii să fie mai mare decât suma primită.

m) Datorii probabile și angajamente acordate

La data de 31.12.2025 sunt constituite provizioane pentru litigii în valoare de 20.331 lei (ct. 1511), aferent unui litigiu aflat în curs de soluționare.

Societatea are angajamente față de creditorii diverși în valoare de 1.845.000 lei (ct. 462), reprezentând în principal obligații contractuale față de GAZONUL SRL (1.125.000 lei) și TENSILE FABRIC STORE S.R.L. (720.000 lei).

n) Angajamente sub forma garanțiilor

La data de 31.12.2025 nu există garanții acordate de societate în favoarea terților care să nu fi fost recunoscute ca datorii în bilanț. Nu există garanții acordate în relația cu entități afiliate.

o) Active sau datorii cu legătură la mai mult de un element din bilanț

Creanțele immobilizate (ct. 2678, sold 310.688 lei) includ garanții depuse și avansuri acordate în baza contractelor de concesiune și prestări servicii, prezentate la active immobilizate deoarece sunt recuperabile pe termen lung (peste 12 luni). Nu există alte situații de dublă clasificare semnificativă.

p) Detalieri ale elementelor semnificative din situațiile financiare

Cheltuieli cu penalități și majorări de întârziere (ct. 6581): 2.867.668 lei, reprezentând penalități datorate bugetului consolidat și altor creditori, ca urmare a dificultăților de lichiditate. Această sumă constituie principala cauză a pierderii exercițiului 2025.

Subvenții pentru investiții (ct. 4758): 7.519.600 lei, reprezentând finanțări nerambursabile primite pentru active corporale în curs (7 motoare termice, ct. 231 — 7.317.621 lei).

Imobilizări corporale în curs (ct. 231): 7.317.621 lei — reprezintă contravaloarea a 7 motoare termice aflate în curs de punere în funcțiune.

Administrator,
Calitatea: ADMINISTRATOR

FRĂȚILĂ IOAN CEZAR

Întocmit,
Calitatea: CONTABIL ȘEF

STOICAN TITEL CONSTANTIN

STOICAN
TITEL-
CONSTANTIN

Digitally signed by
STOICAN TITEL-
CONSTANTIN
Date: 2026.05.21
11:04:49 +03'00'

Balanta de verificare

01.01.2025 -- 31.12.2025

Cont	Denumirea contului	Suma precedente		Rulaje perioada		Suma totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
1012	CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	0.00	6 312 310.00	0.00	0.00	0.00	6 312 310.00	0.00	6 312 310.00
105	REZERVE DIN REEVALUARE	0.00	65 503.00	0.00	0.00	0.00	65 503.00	0.00	65 503.00
1061	REZERVE LEGALE	0.00	41 723.09	0.00	0.00	0.00	41 723.09	0.00	41 723.09
1068	ALTE REZERVE	0.00	587 709.40	0.00	0.00	0.00	587 709.40	0.00	587 709.40
1171	REZULTATUL REPORTAT - PROFITUL NEREP / PIERDERE NEACOP.	3 494 105.64	0.00	3 864 352.17	0.00	7 358 457.81	0.00	7 358 457.81	0.00
1173	REZULTATUL REPORTAT DIN MODIFICARILE POLITICILOR CONTABILE	0.00	100 910.74	0.00	6 327.66	0.00	107 238.40	0.00	107 238.40
1175	REZULTATUL REPORTAT DIN SURPLUSUL DIN REZERVE DIN REEVALUARE	0.00	274 289.86	0.00	0.00	0.00	274 289.86	0.00	274 289.86
121	PROFIT SI PIERDERE	3 760 104.51	0.00	23 930 143.42	24 020 213.82	27 690 247.93	24 020 213.82	3 670 034.11	0.00
1511	PROVIZIOANE PENTRU LITIGII	0.00	20 331.03	20 331.03	0.00	20 331.03	20 331.03	0.00	0.00
167	ALTE IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE	0.00	0.00	337 090.76	798 873.22	337 090.76	798 873.22	0.00	461 782.46
Total suma clasa 1		7 254 210.15	7 402 777.12	28 151 917.38	24 825 414.70	35 406 127.53	32 228 191.82	11 028 491.92	7 850 556.21
208	ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE	6 699.37	0.00	0.00	3 254.04	6 699.37	3 254.04	3 445.33	0.00
212	CONSTRUCTII	609 160.00	0.00	0.00	0.00	609 160.00	0.00	609 160.00	0.00
2131	ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE (MASINI, UTILAJE)	2 261 069.12	0.00	377 152.78	39 417.36	2 638 221.90	39 417.36	2 598 804.54	0.00
2133	MULOACE DE TRANSPORT	1 149 544.98	0.00	792 888.88	0.00	1 942 433.86	0.00	1 942 433.86	0.00
214	MOBIILIER, APARATURA BIROTICA, ALTE ACTIVE CORPORALE	40 197.44	0.00	69 792.17	8 810.64	109 989.61	8 810.64	101 178.97	0.00
223	INSTALATII TEHNICE, MIJLOACE DE TRANSPORT IN CURS DE APROV	0.00	0.00	403 365.70	403 365.70	403 365.70	403 365.70	0.00	0.00
231	IMOBILIZARI CORPORALE IN CURS DE EXECUTIE	7 317 621.00	0.00	0.00	0.00	7 317 621.00	0.00	7 317 621.00	0.00
2678	ALTE CREAMTE IMOBILIZATE	344 926.01	0.00	-33 054.06	1 184.14	311 871.95	1 184.14	310 687.81	0.00
2808	AMORT. ALTOR IMOB. NECORPORALE	0.00	5 188.10	3 254.04	1 148.46	3 254.04	6 316.56	0.00	3 062.52
2812	AMORT. CONSTRUCTIILOR	0.00	295 951.74	0.00	22 778.79	0.00	318 730.53	0.00	318 730.53
2813	AMORT. INSTALATIILOR, MIJ. DE TRANSPORT	0.00	3 062 836.41	39 417.36	207 659.25	39 417.36	3 270 495.66	0.00	3 231 078.30
2814	AMORT. ALTOR IMOBILIZARI CORPORALE	0.00	15 006.51	4 038.21	15 755.10	4 038.21	30 761.61	0.00	26 723.40
Total suma clasa 2		11 729 217.92	3 378 962.76	1 656 855.08	703 373.48	13 386 073.00	4 082 336.24	12 883 331.51	3 579 594.75
301	MATERII PRIME	218 023.29	0.00	6 867 602.05	6 537 298.97	7 085 625.34	6 537 298.97	548 326.37	0.00

Balanta de verificare

01.01.2025 - 31.12.2025

Cont	Denumirea contului	Suma precedente		Rulaje perioada		Suma totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
3021	MATERIALE AUXILIARE	15 881.41	0.00	42 334.19	35 912.30	58 195.60	35 912.30	22 283.30	0.00
3022	COMBUSTIBILI	0.00	0.00	486 942.71	486 942.71	486 942.71	486 942.71	0.00	0.00
3024	PIESE DE SCHIMB	1 537.81	0.00	192 812.95	185 192.93	194 350.76	185 192.93	9 157.83	0.00
3028	ALTE MATERIALE CONSUMABILE	809.36	0.00	19 214.73	19 300.69	20 024.09	19 300.69	723.40	0.00
303	MAT. DE NATURA OB. DE INVENTAR	29 608.68	0.00	129 359.01	144 062.88	158 967.69	144 062.88	14 904.81	0.00
332	SERVICII IN CURS DE EXECUTIE	10 769 693.49	0.00	102 185 250.99	104 889 746.35	112 954 944.48	104 889 746.35	8 065 198.13	0.00
345	PRODUSE FINITE	206 475.21	0.00	584 800.75	577 028.97	791 275.96	577 028.97	214 246.99	0.00
346	PRODUSE REZIDUALE	14.25	0.00	1 120.95	1 120.95	1 135.20	1 120.95	14.25	0.00
	Total suma clasa 3	11 242 023.50	0.00	110 509 438.33	112 876 606.75	121 751 461.83	112 876 606.75	8 874 855.08	0.00
401	FURNIZORI	0.00	13 286 718.91	14 100 342.30	13 091 596.38	14 100 342.30	26 378 315.29	0.00	12 277 972.99
403	EFACTE DE PLATT	0.00	256 365.00	256 365.00	0.00	256 365.00	256 365.00	0.00	0.00
404	FURNIZORI DE IMOBILIZARI	0.00	131 452.09	926 069.57	884 586.61	926 069.57	1 016 038.70	0.00	89 869.13
408	FURNIZORI - FACTURI NESOSITE	0.00	-8 637.14	120 535.20	188 581.16	120 535.20	179 944.02	0.00	59 408.82
4091	FURNIZORI - DEBITORI PT. CUMPARARI DE BUNURI (STOCURI)	40 066.46	0.00	-40 031.46	0.00	35.00	0.00	35.00	0.00
4092	FURNIZORI - DEBITORI PT. PRESTARII DE SERVICII	460 209.25	0.00	-20 000.00	0.00	440 209.25	0.00	440 209.25	0.00
4111	CLIENTI	1 769 494.91	0.00	27 004 147.02	27 601 213.70	28 773 641.93	27 601 213.70	1 172 428.23	0.00
4118	CLIENTI INCERTI SAU IN LITIGIU	111 007.44	0.00	10 996.25	20 331.03	122 003.69	20 331.03	101 672.66	0.00
419	CLIENTI - CREDITORI	0.00	0.00	0.00	82 644.63	0.00	82 644.63	0.00	82 644.63
421	PERSONAL - SALARII DATORATE	0.00	481 427.31	9 205 188.75	9 168 951.00	9 205 188.75	9 650 378.31	0.00	445 189.56
423	PERSONAL - AJUTOARE MATERIALE DATORATE	0.00	6 214.69	52 547.25	46 955.00	52 547.25	53 169.69	0.00	622.44
427	RETINERI DIN SALARII DATORATE TERTILOR	0.00	14 865.00	159 958.00	158 392.00	159 958.00	173 257.00	0.00	13 299.00
4281	ALTE DATORII IN LEGATURA CU PERSONALUL	0.00	5 056.53	7 714.72	34 025.96	7 714.72	39 082.49	0.00	31 367.77
4282	ALTE CREANTE IN LEGATURA CU PERSONALUL	0.00	0.00	278.00	278.00	278.00	278.00	0.00	0.00
4312	CONTRIBUTIA PERSONALULUI LA ASIGURARILE SOCIALE	0.00	282 587.00	2 218 626.00	2 304 103.00	2 218 626.00	2 586 690.00	0.00	368 064.00
4316	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE	0.00	136 866.00	906 857.00	916 959.00	906 857.00	1 053 825.00	0.00	146 968.00
436	CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA	0.00	30 422.00	201 272.00	206 300.00	201 272.00	236 722.00	0.00	35 450.00
4382	ALTE CREANTE SOCIALE	45 281.00	0.00	46 955.00	80 113.00	92 236.00	80 113.00	12 123.00	0.00

Balanta de verificare

01.01.2025 - 31.12.2025

Cont	Denumirea contului	Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
4411	IMPOZITUL PE PROFIT	0.00	0.00	97 920.00	97 920.00	97 920.00	97 920.00	0.00	0.00
4423	TVA DE PLATA	0.00	0.00	2 239 036.31	2 405 792.77	2 239 036.31	2 405 792.77	0.00	0.00
4424	TVA DE RECUPERAT	288 133.31	0.00	0.00	288 133.31	288 133.31	288 133.31	0.00	166 756.46
4426	TVA DEDUCTIBILA	0.00	0.00	2 273 587.68	2 273 587.68	2 273 587.68	2 273 587.68	0.00	0.00
4427	TVA COLECTATA	0.00	0.00	4 462 828.95	4 462 828.95	4 462 828.95	4 462 828.95	0.00	0.00
4428	TVA NEEXIGIBILA	208 688.35	0.00	316 812.46	186 240.81	523 510.81	186 240.81	337 270.00	0.00
444	IMPOZITUL PE VENITURI DE NATURA SALARIILOR	0.00	5 447.00	496 703.00	583 331.00	496 703.00	583 331.00	0.00	92 075.00
446	ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0.00	0.16	37 282.00	80 818.00	37 282.00	80 818.16	0.00	43 536.16
447	FONDURI SPECIALE TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0.00	45 866.30	170 014.35	146 221.55	170 014.35	192 087.85	0.00	22 073.50
4481	ALTE DATORII FATA DE BUGETUL STATULUI	0.00	-3 322.00	411 604.00	710 078.00	411 604.00	706 756.00	0.00	295 152.00
461	DEBITORI DIVERSI	0.00	0.00	18 729.72	18 729.72	18 729.72	18 729.72	0.00	0.00
462	CREDITORI DIVERSI	0.00	371 670.89	602 025.89	2 075 355.00	602 025.89	2 447 025.89	0.00	1 845 000.00
471	CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS	35 500.18	0.00	122 751.38	107 012.08	158 251.56	107 012.08	51 239.48	0.00
473	DECONTARI DIN OPERATIUNI IN CURS DE CLARIFICARE	0.00	0.00	114 088.45	114 088.45	114 088.45	114 088.45	0.00	0.00
4758	ALTE SUME PRIMITE CU CARACTER DE SUBVENTII PENTRU INVESTITII	0.00	7 518 484.20	-1 115.95	0.00	-1 115.95	7 518 484.20	0.00	7 519 600.15
Total sume clasa 4		2 956 390.90	22 561 483.94	66 520 088.84	68 335 167.79	69 476 479.74	90 896 651.73	2 114 977.62	23 535 149.61
5121	CONTUR LA BANCA IN LEI	157 461.36	0.00	37 167 366.66	37 262 439.25	37 324 848.02	37 262 439.25	62 408.77	0.00
5311	CASA IN LEI	3 899.99	0.00	56 859.80	59 524.12	60 759.79	59 524.12	1 235.67	0.00
542	AVANSURI DE TREZORERIE	0.00	0.00	27 860.32	27 860.32	27 860.32	27 860.32	0.00	0.00
581	VIRAMENTE INTERNE	0.00	0.00	9 365 855.78	9 365 855.78	9 365 855.78	9 365 855.78	0.00	0.00
Total sume clasa 5		161 381.35	0.00	46 617 942.56	46 715 679.47	46 779 323.91	46 715 679.47	63 644.44	0.00
601	CHELT. CU MATERILE PRIME	0.00	0.00	6 537 366.42	6 537 366.42	6 537 366.42	6 537 366.42	0.00	0.00
6021	CHELT. CU MATERIALE AUXILIARE	0.00	0.00	35 912.30	35 912.30	35 912.30	35 912.30	0.00	0.00
6022	CHELT. PRIVIND COMBUSTIBILUL	0.00	0.00	486 969.88	486 969.88	486 969.88	486 969.88	0.00	0.00
6024	CHELT. CU PIESELE DE SCHIMB	0.00	0.00	185 193.07	185 193.07	185 193.07	185 193.07	0.00	0.00
6028	CHELT. CU ALTE MAT. CONSUMABILE	0.00	0.00	19 322.51	19 322.51	19 322.51	19 322.51	0.00	0.00
603	CHELT. CU OBIECTE DE INVENTAR	0.00	0.00	144 062.88	144 062.88	144 062.88	144 062.88	0.00	0.00
6051	CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE	0.00	0.00	25 925.63	25 925.63	25 925.63	25 925.63	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.01.2025 - 31.12.2025

Cont	Denumirea contului	Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
	ENERGIE								
6052	CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE APA	0.00	0.00	8 177.02	8 177.02	8 177.02	8 177.02	0.00	0.00
6053	CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE GAZE NATURALE	0.00	0.00	13 995.02	13 995.02	13 995.02	13 995.02	0.00	0.00
611	CHELT. CU INTRETINEREA SI REPARATIILE	0.00	0.00	325 432.34	325 432.34	325 432.34	325 432.34	0.00	0.00
6121	CHELTUIELI CU REDEVENTELE	0.00	0.00	10 604.42	10 604.42	10 604.42	10 604.42	0.00	0.00
6123	CHELTUIELI CU CHIRIILE	0.00	0.00	22 122.02	22 122.02	22 122.02	22 122.02	0.00	0.00
613	CHELT. CU PRIME DE ASIGURARE	0.00	0.00	53 053.52	53 053.52	53 053.52	53 053.52	0.00	0.00
615	CHELT. CU PREGATIREA PERSONALULUI	0.00	0.00	8 952.00	8 952.00	8 952.00	8 952.00	0.00	0.00
621	CHELT. CU COLABORATORII	0.00	0.00	406 281.00	406 281.00	406 281.00	406 281.00	0.00	0.00
622	CHELT. CU COMISIOANE SI ONORARIILE	0.00	0.00	23 000.00	23 000.00	23 000.00	23 000.00	0.00	0.00
6231	CHELTUIELI DE PROTOCOL	0.00	0.00	4 907.05	4 907.05	4 907.05	4 907.05	0.00	0.00
624	CHELT. CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI PERSONAL	0.00	0.00	8 451.37	8 451.37	8 451.37	8 451.37	0.00	0.00
626	CHELT. POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	0.00	0.00	45 280.25	45 280.25	45 280.25	45 280.25	0.00	0.00
627	CHELT. CU SERV. BANCARE SI ASIMILATE	0.00	0.00	4 781.10	4 781.10	4 781.10	4 781.10	0.00	0.00
628	ALTE CHELT. CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	0.00	0.00	2 774 936.04	2 774 936.04	2 774 936.04	2 774 936.04	0.00	0.00
635	CHELT. CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0.00	0.00	247 220.59	247 220.59	247 220.59	247 220.59	0.00	0.00
641	CHELT. CU SALARIILE PERSONALULUI	0.00	0.00	8 762 670.00	8 762 670.00	8 762 670.00	8 762 670.00	0.00	0.00
6458	ALTE CHELT. PRIVIND ASIGURARILE SI PROTECTIA SOCIALA	0.00	0.00	29 229.86	29 229.86	29 229.86	29 229.86	0.00	0.00
6461	CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT. MUNCA A SALARIATILOR	0.00	0.00	197 477.00	197 477.00	197 477.00	197 477.00	0.00	0.00
6462	CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT. MUNCA A ALTOR PERSOANE	0.00	0.00	8 823.00	8 823.00	8 823.00	8 823.00	0.00	0.00
6581	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	0.00	0.00	2 867 668.37	2 867 668.37	2 867 668.37	2 867 668.37	0.00	0.00
6583	CHELT. ACTIVELE CEDATE SI ALTE OPERATIUNI DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6588	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0.00	0.00	200 223.74	200 223.74	200 223.74	200 223.74	0.00	0.00
6651	DIFERENTE NEFAVORABILE DE CURS VALUTAR	0.00	0.00	5 936.75	5 936.75	5 936.75	5 936.75	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.01.2025 -- 31.12.2025

Cont	Denumirea contului	Suma precedente		Rulaje perioada		Suma totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
666	CHELT. PRIVIND DOBANZILE	0.00	0.00	8 935.72	8 935.72	8 935.72	8 935.72	0.00	0.00
6811	CHELT. DE EXPLOATARE CU AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR	0.00	0.00	247 341.60	247 341.60	247 341.60	247 341.60	0.00	0.00
Total suma clase 6		0.00	0.00	23 720 252.27	23 720 252.27	23 720 252.27	23 720 252.27	0.00	0.00
7015	VEN. DIN VANZAREA PROD. FINITE	0.00	0.00	1 658 652.10	1 658 652.10	1 658 652.10	1 658 652.10	0.00	0.00
703	VEN. DIN VANZAREA PRODUSELOR REZIDUALE	0.00	0.00	1 121.17	1 121.17	1 121.17	1 121.17	0.00	0.00
704	VEN. DIN SERVICII PRESTATE	0.00	0.00	20 764 997.38	20 764 997.38	20 764 997.38	20 764 997.38	0.00	0.00
708	VEN. DIN ACTIVITATI DIVERSE	0.00	0.00	36 178.26	36 178.26	36 178.26	36 178.26	0.00	0.00
711	VARIATIA STOCURILOR	0.00	0.00	795 812.79	795 812.79	795 812.79	795 812.79	0.00	0.00
712	VEN. AFERENTE COSTURILOR SERVICIILOR IN CURS DE EXECUTIE	0.00	0.00	102 185 250.99	102 185 250.99	102 185 250.99	102 185 250.99	0.00	0.00
722	VEN. DIN PROD. DE IMOBILIZARI CORPORALE	0.00	0.00	50 020.50	50 020.50	50 020.50	50 020.50	0.00	0.00
7581	VEN. DIN DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	0.00	0.00	21 668.45	21 668.45	21 668.45	21 668.45	0.00	0.00
7584	VEN. DIN SUBVENTII PT. INVESTITII	0.00	0.00	13 883.24	13 883.24	13 883.24	13 883.24	0.00	0.00
7588	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0.00	0.00	2 899.32	2 899.32	2 899.32	2 899.32	0.00	0.00
766	VEN. DIN DOBINZI	0.00	0.00	457.34	457.34	457.34	457.34	0.00	0.00
767	VEN. DIN SCONTURI OBTINUTE	0.00	0.00	196.79	196.79	196.79	196.79	0.00	0.00
7812	VEN. DIN PROVIZIOANE	0.00	0.00	20 331.03	20 331.03	20 331.03	20 331.03	0.00	0.00
Total suma clase 7		0.00	0.00	125 551 469.36	125 551 469.36	125 551 469.36	125 551 469.36	0.00	0.00
Totaluri:		33 343 223.82	33 343 223.82	402 727 963.82	402 727 963.82	436 071 187.64	436 071 187.64	34 966 300.57	34 966 300.57

Intocmit,

Conducatorul compartimentului financiar-contabil,
 COMP. FIN. CTB.

Ioan-Cezar Fratila
 Digitally signed by Ioan-Cezar Fratila
 Date: 2026.05.21 11:33:45 +03'00'

STOICAN TITEL-CONSTANTIN
 Digitally signed by STOICAN TITEL-CONSTANTIN
 Date: 2026.05.21 10:44:28 +03'00'



**SEDIUL TARGOVISTE , STR MR OPRESCU ADRIAN, BL 25, DAMBOVITA
CARNET CAFR NR. 5422
perljoccerasela@yahoo.com**

RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT

CATRE

Adunarea Generala a Asociatilor SOCIETATII COMERCIALE MUNICIPAL CONSTRUCT S.A

Opinie

Am auditat situatiile financiare anexate ale societatii MUNICIPAL CONSTRUCT S.A. ("Societatea") care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2025, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative. Situatiile financiare mentionate se refera la:

Activ net/Total capitaluri proprii: - 3 639 719 lei

Profitul exercitiului financiar: - 3 670 034 lei

Am desfasurat auditul in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (ISA), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului si al Consilului European (Regulamentul) si Legea nr. 162/2019 (Legea). Misiunea de audit s-a desfasurat conform planului de audit. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Au fost verificate pozitiiile bilantiere semnificative (creante-datorii), restul verificarilor s-au bazat pe testarea sistematica si de conformitate, inclusiv o explicatie a eventualelor variatii substantiale ale prinderii testarii de fond si de conformitate comparativ cu exercitiul precedent.

Situatiile financiare ale societatii MUNICIPAL CONSTRUCT S.A. la 31.12.2025 au fost intocmite de ec. Stoican Titel Constantin si semnate de Fratila Ion Cezar, persoana ce reprezinta societatea indeplinindu-se conditia ceruta de art. 28 alin 10 si 13 din legea contabilitatii nr. 82/91.

In opinia noastra, situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a "Societatii" la data de 31 decembrie 2025, precum si a rezultatului operatiunilor sale pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014"), a Legii contabilitatii nr. 82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare si a prevederilor (OMF nr. 3781/2019) privind





SEDIUL TARGOVISTE , STR MR OPRESCU ADRIAN, BL 25, DAMBOVITA
CARNET CAFR NR. 5422
perijoccerasela@yahoo.com

principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice si pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Baza pentru opinie

Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"). Responsabilitatile noastre, in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenti fata de "Societate", conform cerintelor de etica profesionala relevante pentru auditul situatiilor financiare din Romania si ne-am indeplinit celelalte responsabilitati de etica profesionala, adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Evidentierea unor aspecte

- Situatiile financiare sunt intocmite pe principiul continuitatii. La 31 decembrie 2025 societatea inregistreaza pierdere in suma de 3 670 034,11 , si o pierdere reportata in suma de 6 976 929,55, pierdere care potrivit conducerii urmeaza a fi acoperita din profiturile urmatoare.
- Se recomanda o analiza asupra conturilor clienti incerti 4118 in valoare de 101 672,66 lei in vederea efectuarii de ajustari .
- Societatea mentine in conturile bilantiere investitii in curs in suma de 8 065 198,13(7 motoare termice pentru achizitionarea carora societatea a primit subventie de la actionarul majoritar UATM Targoviste, achizitia si cheltuielile generate de pastrarea in conditii de siguranta fiind corect reflectate in contabilitate) fara a cunoaste intentia actionariatului de a finaliza aceasta investitie , sau de valorificare a acestora. Acest aspect a fost mentionat si in raportul anterior.
- Societatea prezinta risc de lichiditate (lichiditatea este 0,706 mai mica decat normal 2), ceea ce justifica incapacitatea firmei de a-si achita datoriile curente din activele curente.



SEDIUL TARGOVISTE, STR MR OPRESCU ADRIAN, BL 25, DAMBOVITA
CARNET CAFR NR. 5422
perijoccerasela@yahoo.com

- Societatea nu respecta conditiile prevazute de art. 153 coroborat cu art 228 din Legea societatilor comerciale nr. 31/1990 cu modificarile si completarile la zi, intrucat activul net detreminat ca diferenta intre totalul activelor si toatalul datoriilor societatii este mai mic decat capitalul social 6 312 310 lei.
- Societatea are organizata activitatea profesionala de audit intern potrivit cadrului legal stabilit, obligatie prevazuta in Legea societatilor nr. 31/990 cu toate modificarile si completarile la zi si Legea nr. 162/2019.

Contabilitatea financiara a societatii in exercitiul financiar 2025 a fost organizata in compartiment distinct, financiar-contabilitate, condusa Stoican Titel Constantin in calitate de conducator al compartimentului avand studii superioare, angajat cu contract de munca, respectandu-se art. 10 din Legea contabilitatii nr. 82/91 cu toate modificarile si completarile la zi.

Opinia noastra nu este modificata de aspectele prezentate mai sus.

Alte informatii-Raportul administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate si pentru acel control intern pe care administratorii il considera necesar pentru a permite intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este anexat la prezentul raport si nu face parte din situatiile financiare.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera Raportul administratorilor.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025, responsabilitatea noastra este sa citim Raportul administratorilor si, in acest demers, sa apreciem daca exista neconcordanțe semnificative intre Raportul administratorilor si situatiile financiare, daca Raportul administratorilor include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale





**SEDIUL TARGOVISTE , STR MR OPRESCU ADRIAN, BL 25, DAMBOVITA
CARNET CAFR NR. 5422
perijoccerasela@yahoo.com**

si situatiile financiare anuale consolidate, si daca in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare cu privire la "Societate" si la mediul acesteia, informatiile incluse in Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicita sa raportam cu privire la aceste aspecte.

In baza activitatii desfasurate, raportam ca:

a) In Raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare anexate;

b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2025 cu privire la "Societate" si la mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in Raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare
Conducerea "Societatii" este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.

In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii "Societatii" de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze "Societatea" sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora sau daca exista un eveniment ulterior cu impact semnificativ asupra continuitatii activitatii societatii. Evenimentele ulterioare inchiderii anului financiar 2025, cu consecinte majore asupra economiei nationale vor fii analizate de conducerea Societatii in vederea dispunerii de masuri concrete pentru depasirea ori limitarea consecintelor negative la nivelul Societatii.





SEDIUL TARGOVISTE , STR MR OPRESCU ADRIAN, BL 25, DAMBOVITA
CARNET CAFR NR. 5422
perijoccerasela@yahoo.com

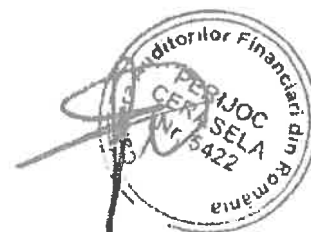
Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al "Societatii". Auditul financiar nu exonereaza conducerea entitatii de responsabilitatea ei asupra realitatii, conformitatii si exactitatii datelor si informatiilor cuprinse in aceste situatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare,cauzata fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al "Societatii".
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.





**SEDIUL TARGOVISTE , STR MR OPRESCU ADRIAN, BL 25, DAMBOVITA
CARNET CAFR NR. 5422
perijoccerasela@yahoo.com**

- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoiele semnificative privind capacitatea "Societatii" de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina "Societatea" sa nu isi mai desfășoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.

- Evaluam in ansamblu prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

Acest raport este adresat exclusiv actionarilor societatii in ansamblu. Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatul operatiunilor si un set de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdictii altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile legale din Romania.

Data 18.05.2025

Auditor financiar PERIJOC CERASELA

inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romani. Sub numarul 5422 si in Registrul public electronic ASPAAS cu nr. AF5422





MUNICIPAL CONSTRUCT S.A.

Tel: 0726175717; contact@municipalconstruct.ro
www.municipalconstruct.ro

HOTARAREA NR.09/20.05.2026

Membrii Consiliului de Administratie al MUNICIPAL CONSTRUCT SA Targoviste numiti conform Hotararii Adunarii Generale a Actionarilor nr.03/03.03.2026 si Hotararii Adunarii Generale a Actionarilor nr.06/04.05.2026, in temeiul prevederilor Actului Constitutiv, ale Legii nr.31/1990 republicata si OUG nr.109/2011 cu modificarile si completarile ulterioare, intrunit in sedinta din data de 20.05.2026, ora 12,00 la sediul societatii din Targoviste, strada IC Bratianu Nr.38;

Avand in vedere :

- HCL nr.29/31.01.2011 si Actul Constitutiv al MUNICIPAL CONSTRUCT SA TGV.

Tinand seama de :

- Prevederile Ordinului 1802/2014 - reglementari contabile privind situatiile financiare anuale individuale si consolidate ;

- Prevederile Ordinului 4268/2022 privind principalele aspecte legate de de intocmirea si si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice ;

- Prevederile Ordinului Ministerului Finantelor nr.5394/2023 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice.

- Referatul nr.5089/15.05.2026 pe baza de Bilant privind situatiile financiare anuale la data de 31.12.2025 intocmit de Directorul General – cons.Fratila Ioan Cezar si sef serviciu financiar contabilitate – ec Stoican Titel Constantin ;

- Procesul – verbal nr.03/20.05.2026 si ordinea de zi aprobata ;

In temeiul Legii 31/1990 conform prevederilor art.142 alin.2 lit.e si Actului Constitutiv prevederile art.18 alin.6 lit.g, cu unanimitate de voturi :

HOTARASTE :

Art.1 Propune spre aprobare Adunarii Generale a Actionarilor „ Situatiile financiare anuale la data de 31.12.2025,, ale MUNICIPAL CONSTRUCT SA Targoviste, conform anexe care fac parte integranta din prezenta hotarare .

Art.2 Cu ducerea la indeplinire a prezentei hotarari se imputerniceste conducerea societatii , comp.financiar – contabilitate si secretarul Consiliului de Administratie pentru comunicare .

MEMBRII CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE ,

IONITA STEFAN

IONITA GHEORGHE MARIAN

Adresa: I. C. Brătianu, Nr. 38, Etaj 2, Târgoviște, Dâmbovița
Nr. Reg. Com. : J2011000137155; CUI. RO 28075461
Cont: RO17 TREZ 2715 059X XX00 5796 – Trezoreria Târgoviște



BICR4A 8.F.0/2529402016

BICRO130/183002018

1402

ISO9001:2015 ISO14001:2005