

Raport semestrial aferent semestrului I 2025

conform Regulamentului ASF nr. 5/2018

Data raportului	29.08.2025
Denumirea emitentului	IAMU SA
Sediul social	BLAJ, str. Gh. Barițiu, nr.38, județul ALBA
Număr de telefon/fax:	0258-711.907; 0258-713.604
Codul unic de înregistrare la O.R.C	1766830
Număr de ordine în Registrul Comerțului	J01/189/1991
Capital social subscris și vărsat	23.750.373 lei
Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise	AERO

1. Situația economico-financiară a societății IAMU S.A. – Semestrul I 2025

În primul semestru al exercițiului financiar 2025, societatea a înregistrat un rezultat net pozitiv de 125.401 lei, reprezentând aproximativ 31% din nivelul prognozat prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli.

Situațiile financiare interimare simplificate, aferente perioadei încheiate la 30 iunie 2025, au fost întocmite în conformitate cu prevederile legale în vigoare și sunt anexate prezentului raport. Acestea nu au fost supuse unei revizuirii externe independente, neexistând o obligație legală sau statutară în acest sens.

1.1 Analiza poziției financiare (Bilanț)

	30 iunie 2025	31 decembrie 2024	%
Active imobilizate	36,624,919 lei	40,169,675 lei	-8.82%
Active circulante, din care:	73,190,442 lei	55,593,666 lei	31.65%
- Creante	36,915,018 lei	12,889,750 lei	186.39%
Total active	109,815,361 lei	95,763,341 lei	14.67%
Total datorii, din care:	43,932,532 lei	29,904,494 lei	46.91%
- Datorii curente	37,941,151 lei	24,515,608 lei	54.76%
Capitaluri proprii	65,880,329 lei	65,855,597 lei	0.04%

Comparativ cu sfârșitul exercițiului financiar anterior (31 decembrie 2024), la data de 30 iunie 2025, structura bilanțieră relevă următoarele evoluții:

- **Activele imobilizate** au scăzut cu 8,82%, situându-se la 36,62 milioane lei. Această contracție este determinată de menținerea constantă a unui volum scăzut de investiții realizate în prima jumătate a exercițiului financiar, precum și de amortizarea aferentă activelor imobilizate existente, generată de utilizarea acestora.

- **Activele circulante** au consemnat o majorare de 31,65%, atingând nivelul de 73,19 milioane lei. Creșterea semnificativă a creanțelor comerciale (+186,39%) a constituit principalul motor al acestei evoluții.

- **Totalul activelor** a înregistrat un avans de 14,67%, ajungând la 109,82 milioane lei.
- **Datoriile totale** au înregistrat o creștere semnificativă, până la 43,93 milioane lei la 30 iunie 2025 (de la 29,90 milioane lei la 31 decembrie 2024), respectiv +46,91%, pe fondul majorării datoriilor curente (+54,76%) și al creșterii moderate a datoriilor pe termen lung (+11,18%).
- **Capitalurile proprii** au rămas relativ constante, consemnând o ușoară creștere de 0,04%, la 65,88 milioane lei, fapt ce reflectă menținerea stabilității structurii patrimoniale.

Structura bilanțieră confirmă soliditatea patrimonială a companiei, în pofida unei creșteri a datoriilor, acestea fiind gestionabile prin gradul ridicat de capitalizare și prin menținerea unui nivel adecvat al activelor circulante.

1.2 Analiza performanței financiare (Contul de profit și pierdere)

	30 iunie 2025	30 iunie 2024	%
Venituri din exploatare	49,738,898 lei	48,373,406 lei	2.82%
Venituri din cifra de afaceri	55,237,003 lei	51,876,335 lei	6.48%
Cheltuieli din exploatare	-48,869,475 lei	-44,958,916 lei	8.70%
Profit operațional	869,423 lei	3,414,490 lei	-74.54%
Venituri financiare	326,984 lei	65,432 lei	399.73%
Cheltuieli financiare	-933,774 lei	-557,644 lei	67.45%
Venituri totale	50,065,882 lei	48,438,838 lei	3.36%
Cheltuieli totale	-49,803,249 lei	-45,516,560 lei	9.42%
Profit brut	262,633 lei	2,922,278 lei	-91.01%
Profit net	125,401 lei	2,660,222 lei	-95.29%

În primele șase luni ale anului 2025, societatea a înregistrat o creștere moderată a veniturilor, însă contextul economic caracterizat de presiuni inflaționiste și costuri operaționale mai ridicate a influențat negativ profitabilitatea comparativ cu perioada similară a anului precedent.

- **Veniturile din exploatare** s-au situat la 49,74 milioane lei (+2,82%), iar cifra de afaceri a crescut cu 6,48%, până la 55,24 milioane lei, confirmând menținerea cererii pe segmentele tradiționale. Veniturile din exploatare sunt mai mici decât cele din cifra de afaceri, deoarece includ și veniturile din vânzarea mărfurilor, alte venituri și variația stocurilor, care este negativă.

- **Cheltuielile de exploatare** au avansat cu 8,70%, până la 48,87 milioane lei, evoluție explicată în principal prin creșterea costurilor cu materiile prime și a cheltuielilor cu personalul.

- Ca urmare, **rezultatul operațional** a fost de 869,42 mii lei, nivel mai redus față de anul anterior, ceea ce indică necesitatea unor măsuri de eficientizare a costurilor.

- La nivel financiar, veniturile financiare au crescut puternic (+399,7%), însă acest efect a fost parțial contrabalansat de majorarea cheltuielilor financiare (+67,45%).

- În consecință, profitul brut a fost de 262,63 mii lei, iar profitul net de 125,40 mii lei.

Deși aceste rezultate sunt mai modeste comparativ cu S1 2024, compania își menține soliditatea financiară: capitalurile proprii rămân stabile, numerarul și echivalentele de numerar sunt pozitive, iar investițiile în modernizare și re tehnologizare constituie premise pentru o eficiență mai bună în perioada următoare.

Rezultatele semestrului I 2025 reflectă provocările mediului economic actual, dar și capacitatea companiei de a menține un nivel stabil al veniturilor și de a investi în viitor. Măsurile implementate de management pentru optimizarea costurilor și eficientizarea fluxurilor operaționale sunt de natură să susțină o redresare graduală a marjelor de profitabilitate în semestrul II și pe termen mediu.

1.3 Fluxuri de trezorerie

	30 iunie 2025	30 iunie 2024
<i>Fluxuri din activitatea de exploatare</i>		
Încasări din activitatea de exploatare	37,984,273 lei	66,062,682 lei
Plăți din activitatea de exploatare	-45,214,789 lei	-50,958,641 lei
Trezorerie netă din activități de exploatare	-7,230,516 lei	15,104,041 lei
<i>Fluxuri din activitatea de investiție</i>		
Încasări din activitatea de investiție	0 lei	0 lei
Plăți din activitatea de investiție	0 lei	0 lei
Trezorerie netă din activități de investiții	0 lei	0 lei
<i>Fluxuri din activitatea de finanțare</i>		
Trezorerie netă din activități de finanțare	7,012,567 lei	-14,635,846 lei
Sold la începutul perioadei	869,932 lei	711,676 lei
Sold la sfârșitul perioadei	651,983 lei	1,179,871 lei

Soldul numerarului și al echivalențelor de numerar înregistrat la 30 iunie 2025 este unul pozitiv, respectiv de 651,98 mii lei.

Compania își menține lichiditatea, însă extinderea termenelor de încasare a creanțelor (118 zile) reprezintă o provocare pe termen scurt. Managementul are în vedere politici comerciale mai riguroase pentru accelerarea colectării.

2. Analiza activității societății IAMU SA

2.1. Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea emitentului, comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

Activitatea IAMU S.A. în primul semestru al anului 2025 s-a desfășurat într-un mediu economic complex, caracterizat de mai mulți factori de incertitudine:

- **Presiuni inflaționiste** – inflația ridicată a generat o majorare a costurilor de producție, în special la nivelul materiilor prime, al energiei și al costurilor salariale. Acest context a redus marjele de profitabilitate și a impus ajustări în politica de prețuri.
- **Volatilitatea cursului valutar** – fluctuațiile leu/euro și leu/dolar au influențat costurile de aprovizionare cu materii prime importate, dar și competitivitatea exporturilor.
- **Nivelul dobânzilor** – menținerea unor dobânzi relativ ridicate a generat presiuni suplimentare asupra cheltuielilor financiare, în special în ceea ce privește finanțările pe termen scurt.
- **Condițiile geopolitice regionale** – conflictul Rusia-Ucraina continuă să creeze incertitudini în aprovizionarea cu materii prime și să influențeze climatul economic general.
- **Forța de muncă** – tensiunile de pe piața muncii, corelate cu necesitatea ajustărilor salariale, au condus la creșterea cheltuielilor de personal.

Cu toate acestea, compania a reușit să își mențină echilibrul financiar, beneficiind de un nivel solid al capitalurilor proprii și de o lichiditate pozitivă. Strategia de dezvoltare a fost continuată prin investiții în rețehnologizare, menite să îmbunătățească eficiența și să reducă dependența de factorii externi.

Conducerea societății este conștientă de provocările mediului economic actual, însă măsurile adoptate pentru optimizarea costurilor, gestionarea riscurilor valutare și consolidarea fluxurilor de numerar creează premise pentru o adaptare flexibilă și pentru menținerea stabilității pe termen mediu.

2.2. Prezentarea și analizarea efectelor asupra situației financiare a emitentului a tuturor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate (precizând scopul și sursele de finanțare a acestor cheltuieli) comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut

În semestrul I 2025, IAMU S.A. a alocat pentru investiții suma de 165,076 lei, comparativ cu 164,848 lei în perioada similară din 2024. Societatea a adoptat o politică investițională mai prudentă, adaptată contextului macroeconomic și obiectivelor de eficiență financiară din acest an.

Chiar dacă valoarea investițiilor a fost redusă, acestea au fost direcționate strategic către:

- **modernizarea și rețehnologizarea fluxurilor de producție**, vizând reducerea consumurilor energetice și creșterea productivității;
- **optimizarea proceselor interne**, prin investiții punctuale în echipamente și sisteme care să permită un control mai bun al costurilor și al calității;
- **crearea premiselor pentru digitalizare și automatizare**, ca parte a procesului de aliniere la tendințele industriei.

Impactul acestor investiții nu este imediat vizibil în rezultate, dar se va reflecta pe termen mediu prin:

- **scăderea costurilor de producție** prin eficientizarea consumului de resurse;
- **îmbunătățirea calității produselor** și, implicit, consolidarea relațiilor cu partenerii comerciali;
- **creșterea competitivității** pe piețele interne și externe, prin adoptarea unor tehnologii mai moderne și mai flexibile.

Politica de investiții a companiei rămâne aliniată strategiei de dezvoltare pe termen lung. Deși valoarea alocărilor a fost similară anul precedent, orientarea acestora către rețehnologizare și eficiență operațională constituie o fundament solid pentru creșterea sustenabilă. Managementul consideră că efectele favorabile ale acestor investiții se vor resimți începând cu semestrul II și se vor amplifica în anii următori.

Indicatorii economico-financiar la 30 iunie 2025 au fost:

Denumirea indicatorului	UM	30 iunie 2025	30 iunie 2024
Lichiditatea globală	Rap	1.92	2.59
Lichiditatea intermediară	Rap	0.98	0.62
Rotația stocurilor	Rot/an	3.1	1.22
Recuperarea creanțelor	Zile	118	7
Rambursarea datoriilor comerciale	Zile	32	13
Rata profitului brut	%	0.5	5.63

- 2.3. **Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor, schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază. Precizarea măsurii în care au fost afectate veniturile de fiecare element identificat. Comparatie cu perioada corespunzătoare a anului trecut.**

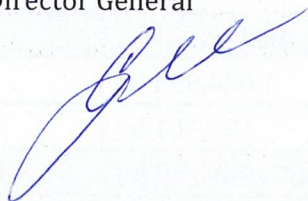
În perioada analizată, nu au existat tranzacții sau evenimente excepționale care să influențeze semnificativ veniturile din activitatea de bază.

3. Aspecte privind capitalul și guvernanta corporativă

- Societatea și-a onorat integral obligațiile financiare, fără datorii restante către bugetele publice sau către partenerii contractuali.
- Nu au existat modificări în drepturile acționarilor sau în structura capitalului social

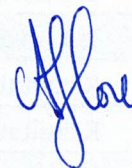
CIMPEAN GLIGOR

Președinte Consiliu de Administrație
Director General



FLORE IOANA ANGELA

Director Economic



Situația individuală a poziției financiare

La 30 iunie 2025

	30 iunie 2025	31 decembrie 2024
ACTIVE		
Imobilizări corporale	36,620,836 lei	39,986,584 lei
Imobilizări necorporale	0 lei	179,008 lei
Imobilizări financiare	4,083 lei	4,083 lei
Total active imobilizate	36,624,919 lei	40,169,675 lei
Stocuri	35,620,683 lei	41,828,470 lei
Creanțe comerciale	36,915,018 lei	12,889,750 lei
Cheltuieli în avans	2,757 lei	5,514 lei
Numerar și echivalente de numerar	651,984 lei	869,932 lei
Total active curente	73,190,442 lei	55,593,666 lei
TOTAL ACTIVE	109,815,361 lei	95,763,341 lei
CAPITALURI PROPRII		
Capital social	23,750,373 lei	23,750,373 lei
Rezerve	40,379,561 lei	40,379,561 lei
Rezultatul reportat	1,624,994 lei	1,725,663 lei
Rezultat semestrial	125,401 lei	
Total capitaluri proprii	65,880,329 lei	65,855,597 lei
Venituri înregistrate în avans	2,500 lei	3,250 lei
DATORII		
Datorii pe termen lung	5,991,381 lei	5,388,886 lei
Datorii curente	37,941,151 lei	24,515,608 lei
TOTAL DATORII	43,932,532 lei	29,904,494 lei

CIMPEAN GLIGORPreședinte Consiliu de Administrație
Director General

FLORE IOANA ANGELA

Director Economic



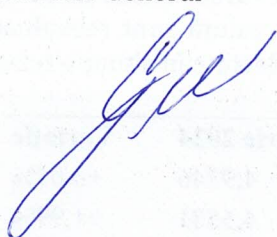
Situația individuală a rezultatului global

La 30 iunie 2025

	30 iunie 2025	30 iunie 2024
Venituri din producția vândută	54,980,060 lei	51,951,376 lei
Venituri din vanzarea marfurilor	256,943 lei	196,640 lei
Alte venituri	185,353 lei	-247,869 lei
Variația stocurilor de produse finite și în curs de execuție	-5,683,458 lei	-3,526,741 lei
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	-17,573,229 lei	-16,293,420 lei
Cheltuieli privind mărfurile	-237,045 lei	-183,900 lei
Cheltuieli cu serviciile prestate de terți	-2,679,592 lei	-2,101,953 lei
Cheltuieli cu personalul	-19,692,352 lei	-18,280,699 lei
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea imobilizărilor	-3,533,767 lei	-3,335,060 lei
Alte cheltuieli	-5,153,490 lei	-4,763,884 lei
Rezultat operațional	869,423 lei	3,414,490 lei
Venituri financiare	326,984 lei	65,432 lei
Cheltuieli financiare	-933,774 lei	-557,644 lei
Profit / (Pierdere) înainte de impozitare	262,633 lei	2,922,278 lei
Venit / (Cheltuiala) cu impozitul pe profit	-137,232 lei	-262,056 lei
Profit / (Pierdere) aferent(ă) anului	125,401 lei	2,660,222 lei
Alte elemente ale rezultatului global		
Creșteri ale rezervei din reevaluarea imobilizărilor corporale, nete de impozit amânat	-	-
Transferul rezervei din reevaluare la rezultat reportat ca urmare a casării imobilizărilor corporale	-	-
TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT SEMESTRULUI	125,401 lei	2,660,222 lei

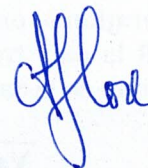
CIMPEAN GLIGOR

Președinte Consiliu de Administrație
Director General



FLORE IOANA ANGELA

Director Economic



Note la situațiile financiare individuale interimare la 30 iunie 2025

Entitatea care raportează

IAMU S.A. („Societatea”) este o societate pe acțiuni care funcționează în România în conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale. Sediul social este situat în Blaj, str. Gh. Barițiu nr. 38, județul Alba.

Obiect de activitate

Societatea are ca obiect principal de activitate producerea și comercializarea accesoriilor pentru mașini-unelte, segment industrial în care deține o experiență consolidată și relații comerciale de durată.

Capital social și structura acționariatului

Capitalul social subscris și vărsat integral este de 23.750.373 lei, divizat în 9.500.149 acțiuni nominative, cu valoarea nominală de 2,5 lei/acțiune.

Conform confirmării Depozitarului Central București, structura acționariatului la 30 iunie 2025 este următoarea:

Acționar	Sediu	Nr. acțiuni	% capital social
Lion Capital S.A.	Arad, Calea Victoriei 33-35	9.170.588	96,53%
Alți acționari	–	325.561	3,47%
Total		9.500.149	100%

Principii contabile și politici de raportare

Situațiile financiare individuale interimare pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2025 au fost întocmite în conformitate cu reglementările contabile aplicabile. Ele nu includ toate informațiile și notele prezentate în raportarea anuală și trebuie citite împreună cu situațiile financiare pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2024.

Politicile contabile și metodele de evaluare utilizate pentru întocmirea situațiilor financiare interimare sunt aceleași cu cele aplicate la raportarea anuală.

Aceste situații financiare nu au fost auditate sau revizuite de către un auditor extern independent, întrucât legislația și statutul societății nu prevăd o astfel de obligație pentru raportările semestriale.

Tranzacții în monedă străină

Operațiunile exprimate în valută sunt recunoscute în lei la cursul oficial de schimb publicat de BNR la data tranzacției. Activele și datoriile monetare în valută sunt reevaluate la cursul de schimb de la data raportării, iar diferențele de curs sunt reflectate în situația rezultatului global.

Valută	30 iunie 2025	31 decembrie 2024	Variație
EUR	4,9771	4,9746	+0,05%
USD	4,6489	4,5581	+1,99%

Alte note

Strategia pe termen mediu și lung a managementului are ca obiectiv optimizarea utilizării resurselor și consolidarea eficienței operaționale. Estimările prevăd o ajustare graduală a volumului de vânzări, în paralel cu reducerea costurilor unitare prin modernizare și re tehnologizare, ceea ce va permite menținerea unei marje operaționale stabile.

La 30 iunie 2025, Societatea înregistra un sold pozitiv de numerar de 651.984 lei și nu avea datorii restante față de bugetele publice sau partenerii comerciali.

Managementul consideră că Societatea își va putea continua activitatea în viitorul previzibil, iar aplicarea principiului continuității activității (going concern) este pe deplin justificată.

Evenimente ulterioare

Până la data raportului, nu au fost identificate evenimente ulterioare semnificative care să afecteze poziția financiară sau performanța Societății.

Declarația conducerii

Conform celor mai bune informații disponibile, Consiliul de Administrație confirmă că situațiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2025, întocmite în conformitate cu reglementările legale, oferă o imagine fidelă și corectă a poziției și performanței financiare a Societății. Informațiile prezentate în acest raport reflectă în mod adecvat evenimentele relevante ale primului semestru și impactul acestora asupra situațiilor financiare.

Menționăm că aceste situații nu au fost supuse auditului extern.

CIMPEAN GLIGORPreședinte Consiliu de Administrație
Director General**FLORE IOANA ANGELA**

Director Economic



Bifati numai
dacă
este cazul :

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

☐ An☒ SemestruAnul **2025**

Suma de control

23.750.373

Entitatea S.C. IAMU S.A.

Adresa

Județ

Alba

Sector

Localitate

BLAJ

Strada

GHEORGHE BARITIU

Nr.

38

Bloc

Scara

Ap.

Telefon

0258711907

Număr din registrul comerțului

J01/189/1991

Cod unic de înregistrare

1 7 6 6 8 3 0

Forma de
proprietate

34--Societati pe actiuni

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

3 1 5 7 0 0 7 G 7 T 4 H Y H 5 8 9 P 3 7

☐ CAEN 2024☒ CAEN 2025

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

2841--Fabricarea utilajelor si a masinilor-unelte pentru prelucrarea
metalului

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2841--Fabricarea utilajelor si a masinilor-unelte pentru prelucrarea
metalului☒ Raportari contabile semestriale☒ Entități mijlocii, mari si entități de
interes public☐ Entități mici☐ Microentități☐ Entități de
interes
public

?

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

Raportare contabilă la data de 30.06.2025 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind
situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu
modificările și completările ulterioare, coroborat cu art.3 din OMF nr.1194/ 2025 și care în exercițiul financiar precedent au
înregistrat o cifră de afaceri neta mai mare decat echivalentul in lei a 1.000.000 euro.

F10 - SITUATIA ACTIVELOR, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

Indicatori :

Capitaluri - total

65.880.329

Capital subscris

23.750.373

Profit/ pierdere

125.401

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Numele si prenumele

FLORE IOANA ANGELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional

CIF/CUI membru CECCAR

Semnătura

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2025

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr. 1194/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	30.06.2025
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	179.008	0
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	39.986.584	36.620.836
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	4.083	4.083
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	40.169.675	36.624.919
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	41.828.470	35.620.683
II.CREANȚE 1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	12.889.750	36.915.018
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	12.889.750	36.915.018
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	869.932	651.984
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	55.588.152	73.187.685
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	5.514	2.757
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	5.514	2.757
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	24.515.608	37.941.151
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	31.076.558	35.248.541
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	71.246.233	71.873.460
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	5.388.886	5.991.381
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	3.250	2.500
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	3.250	2.500
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	1.500	750
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21	1.750	1.750
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	23.750.373	23.750.373
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	23.750.373	23.750.373
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	8.313.463	8.313.463
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	32.066.098	32.066.098
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	43	41	1.725.663
	SOLD D (ct. 117)	44	42	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
	SOLD C (ct. 121)	45	43	1.338.740
	SOLD D (ct. 121)	46	44	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	1.338.740	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	65.855.597	65.880.329
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	65.855.597	65.880.329

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CIMPEAN GLIGOR

Numele si prenumele

FLORE IOANA ANGELA

Semnătura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Perioada de raportare	
		01.01.2024- 30.06.2024	01.01.2025- 30.06.2025
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8)			
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	51.876.335	55.237.003
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	51.876.335	54.980.060
— din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	51.951.376	54.980.060
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	196.640	256.943
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	271.681	
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	0	0
Sold D	08	3.526.741	5.683.458
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	0	162.059
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	23.812	23.294
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	750	750
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	48.373.406	49.738.898
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	16.293.420	17.573.229
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	2.193.560	2.005.486
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	2.230.169	2.734.642
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	2.186.232	2.376.350
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21		295.630
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	183.900	237.045
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	97.522	21.899
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	18.280.699	19.692.352
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	17.595.342	18.883.246

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	685.357	809.106
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	3.335.060	3.533.767
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	3.335.060	3.533.767
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	2.539.630	3.114.853
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	2.101.953	2.679.592
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	48.154	45.994
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)		45.994
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	358.683	362.998
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	9.474	8.523
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36	0	
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	21.366	17.746
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	44.958.916	48.869.475
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	3.414.490	869.423
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	444	308
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	64.988	326.676
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	65.432	326.984
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	473.921	371.069
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	83.723	562.705
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	557.644	933.774
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	492.212	606.790
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	48.438.838	50.065.882
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	45.516.560	49.803.249
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	2.922.278	262.633
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	262.056	137.232
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	2.660.222	125.401
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

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

INTOCMIT,

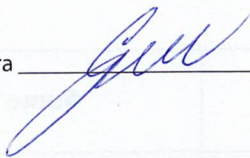
Numele si prenumele

CIMPEAN GLIGOR

Numele si prenumele

FLORE IOANA ANGELA

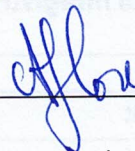
Semnătura



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 30.06.2025

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au înregistrat profit		01	01	1		125.401	
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante		Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	551.561	551.561	0	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	551.561	551.561	0	
- peste 30 de zile		06	06	478.575	478.575	0	
- peste 90 de zile		07	07	72.986	72.986	0	
- peste 1 an		08	08	0		0	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09	0		0	
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate		10	10	0		0	
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11	0		0	
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12	0		0	
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13	0		0	
- alte datorii sociale		14	14	0		0	
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15	0		0	
Obligatii restante fata de alti creditori		16	16	0		0	
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17	0		0	
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)	0		0	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18	0		0	
III. Numar mediu de salariați		Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025	Nr. rd.	30.06.2024		30.06.2025	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	19	486		475	
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie		21	20	490		484	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	1.033.480
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	30.06.202430.06.2025
A		B	12
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- dupa surse de finantare (rd. 40+41)	44	39	00
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	00
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	30.06.202430.06.2025
A		B	12
Cheltuieli de inovare	50	45	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	30.06.202430.06.2025
A		B	12
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	4.083	4.083
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	4.083	4.083
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	4.083	4.083
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	11.184.130	36.077.784
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	6.825.307	10.025.661
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		11.488.496
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	-446	2.200
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	918.745	863.896
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	404.515	361.117
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	511.257	499.806
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	2.973	2.973
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neincasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	193.681	180.430
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	193.681	180.430
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	4.985	32.238
- în lei (ct. 5311)	99	85	3.853	29.485
- în valută (ct. 5314)	100	86	1.132	2.753
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.171.871	617.078
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	463.551	203.372
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	708.320	413.706
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	2.215	2.048
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	2.215	2.048
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	21.542.453	37.941.151

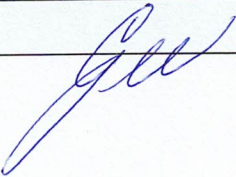
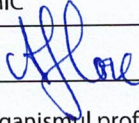
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u>) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96	10.662.006	24.444.492
- în lei	111	97	2.857.202	9.135.954
- în valută	112	98	7.804.804	15.308.538
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	6.790.509	9.167.452
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	3.927.709	4.415.571
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	1.884.351	1.554.832
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	1.601.334	2.177.885
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	876.542	1.047.866
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	697.757	1.111.764
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	27.035	18.255
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	604.253	596.490
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	574.974	574.974
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	29.279	21.516
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatori economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	23.750.373	23.750.373
- acțiuni cotate 4)	150	131	23.750.373	23.750.373
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	30.06.2024	30.06.2025
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	0	
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	30.06.2024	30.06.2025
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	30.06.2024	30.06.2025
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.1194 /2025	Nr. rd.	30.06.2024		30.06.2025	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	23.750.373	X	23.750.373	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	22.926.470	96,53	22.926.470	96,53
- deținut de persoane fizice	170	151	796.403	3,35	796.403	3,35
- deținut de alte entități	171	152	27.500	0,12	27.500	0,12
XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2024	2025		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	172	152a (312)				
XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2024	2025		
- dividendele interimare repartizate 8)	173	152b (315)				
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	30.06.2024	30.06.2025		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	174	153				
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	175	154				
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	176	155				
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	177	156				
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	30.06.2024	30.06.2025		
Venituri obținute din activități agricole	178	157				
XVII. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	179	157a (322)				
- inundații	180	157b (323)				

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

F30 - pag.8

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),		INTOCMIT,
Numele si prenumele	Numele si prenumele	
CIMPEAN GLIGOR	FLORE IOANA ANGELA	
Semnatura	Calitatea	
	11--DIRECTOR ECONOMIC	
	Semnatura	
	Nr.de inregistrare in organismul profesional:	
Formular VALIDAT		

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

DECLARAȚIE

În conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilității nr. 82/1991

S-au întocmit situațiile financiare semestriale la **30.06.2025**:

Persoana Juridică: **SC IAMU SA**

Județul : **01-ALBA**

Adresa: **localitatea BLAJ, str. Ghe. Barițiu, nr.38, tel. 0258/711907**

Nr. registrul comertului: **J01-189-1991**

Forma de proprietate: **34- Societăți comerciale pe acțiuni**

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN): **2841- Fabricarea altor mașini-unelte pentru prelucrarea metalului**

Cod de identificare fiscală: **1766830**

Administratorul societății, **CIMPEAN GLIGOR**, își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare semestriale la **30.06.2025** și confirmă că:

a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.

b) Situațiile financiare oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.

c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

DIRECTOR GENERAL,
ING. DIPL. CÎMPEAN GLIGOR

