SIMBOL CONT	SUME PRECEDENTE DEBIT	SUME PRECEDENTE CREDIT	RULAJE CURENTE DEBIT	RULAJE CURENTE CREDIT	TOTAL SUME DEBIT	TOTAL SUME CREDIT	SOLDURI DEBIT	SOLDURI CREDIT	SIMBOL CONT
VENITURI DIN MANIPULARE MARFA 7080.31	2324528.32	2324528.32	121484.04	121484.04	2446012.36	2446012.36	0.00	0.00	7080.31
VENITURI DIN TARIF CHEIAJ 7080.32	85044.41	85044.41	7199.71	7199.71	92244.12	92244.12	0.00	0.00	7080.32
VENITURI DIN CANTARIRE MARFA 7080.41	7509.13	7509.13	967.25	967.25	8476.44	8476.44	0.00	0.00	7080.41
Subtotal 7080	4365765.50	4365765.50	364833.26	364833.26	4730598.76	4730598.76	0.00	0.00	Subtotal 7080
VENITURI DIN PRODUCTIA DE IMOBILIZARI CORPORALE 7220	0.00	0.00	64881.45	64881.45	64881.45	64881.45	0.00	0.00	7220
VENITURI DIN DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI 7581	7439.44	7439.44	0.00	0.00	7439.44	7439.44	0.00	0.00	7581
VENITURI DIN PENALITATI-CONTRACTUALE 7581.11	63084.87	63084.87	6696.42	6696.42	69781.29	69781.29	0.00	0.00	7581.11
VENITURI DIN PENALITATI-ALTELE 7581.12	23605.06	23605.06	15090.28	15090.28	38695.34	38695.34	0.00	0.00	7581.12
VENITURI DIN PENALITATI-REDEVENTA 7581.13	14917.29	14917.29	3111.48	3111.48	18028.77	18028.77	0.00	0.00	7581.13
Subtotal 7581	109046.66	109046.66	24898.18	24898.18	133944.84	133944.84	0.00	0.00	Subtotal 7581
VENITURI DIN DONATII SI SUBVENTII PRIMITE 7582	78657.92	78657.92	7150.72	7150.72	85808.64	85808.64	0.00	0.00	7582
VENITURI DIN VANZAREA ACTIVELOR CEDATE 7583	87.82	87.82	0.00	0.00	87.82	87.82	0.00	0.00	7583
VENITURI DIN SUBVENTII DIN INVESTITII 7584	25766.66	25766.66	2297.03	2297.03	28063.69	28063.69	0.00	0.00	7584
ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE 7588.01	29889.36	29889.36	0.00	0.00	29889.36	29889.36	0.00	0.00	7588.01
VENITURI DIN DIFERENTE DE CURS VALUTAR 7651	152672.99	152672.99	3226.29	3226.29	155899.28	155899.28	0.00	0.00	7651
VENITURI DIN DOBANZI LA DISP. CT. CURENT 7660	1754.50	1754.50	1321.56	1321.56	3076.06	3076.06	0.00	0.00	7660
ALTE VENITURI FINANCIARE 7680	-4064.01	-4064.01	-1155.98	-1155.98	-5219.99	-5219.99	0.00	0.00	7680
VENITURI DIN PROVIZ.PT.RISCURI SI CHELT.DE EXPL. 7812	0.00	0.00	139106.78	0.00	139106.78	0.00	0.00	-139106.78	7812
VENITURI DIN ANULAREA PROVIZIOANELOR NEDED. 7812.1	0.00	0.00	0.00	139106.78	0.00	139106.78	0.00	139106.78	7812.1
Subtotal 7812	0.00	0.00	139106.78	139106.78	139106.78	139106.78	0.00	0.00	Subtotal 7812

Perioada: Decembrie 2025 (neinchisa)

CIF: 8941369 Denumire: ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GIURGIU S.A. Moneda: LEU (2604301244) par.: 16

SIMBOL CONT	SUME PRECEDENTE		RULAJE CURENTE		TOTAL SUME		SOLDURI		SIMBOL CONT
	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	
TOTAL clasa 7	9943839.91	9943839.91	1110971.95	1110971.95	11054811.86	11054811.86	0.00	0.00	TOTAL clasa 7
TOTAL BALANTA	114094145.80	114094145.80	11510970.64	11510970.64	125605116.44	125605116.44	31795740.35	31795740.35	TOTAL BALANTA

Conducatorul unitatii,
DIRECTOR GENERAL

PALALAU GHE. STELIAN

Compartiment Financiar-Contabil,
COORDONATOR COMP. FIN.-CO

RABANCA DAN LUCIAN

Intocmit,
-

-

SITUATIA CONTURILOR DE ORDINE SI EVIDENTA

la data de 31/12/2025

Perioada: Decembrie 2025

(neinchisa)

Moneda: LEU (2604301244)

CIF: 8941369 Denumire: **ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GIURGIU S.A.**

SIMBOL CONT	SUME PRECEDENTE		RULAJE CURENTE		TOTAL SUME		SOLDURI		SIMBOL CONT
	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	
GARANTII PRIMITE LEI 8021	281733.64	0.00	0.00	0.00	281733.64	0.00	281733.64	0.00	8021
GARANTII PRIMITE USD 802101	23304.50	0.00	0.00	0.00	23304.50	0.00	23304.50	0.00	802101
GARANTII PRIMITE EURO 802102	39918.00	0.00	0.00	0.00	39918.00	0.00	39918.00	0.00	802102
AMORTIZARE NEDEDUCTIBILA 8031	139062.00	0.00	0.00	0.00	139062.00	0.00	139062.00	0.00	8031
STOCURI DE NAT OB DE INV-ORDIN 1752/2005 8035	77182.89	0.00	0.00	0.00	77182.89	0.00	77182.89	0.00	8035
REDEVENTE AFERERENTE CTR LEASING 101309/02518 803601	98982.20	0.00	0.00	0.00	98982.20	0.00	98982.20	0.00	803601
BUNURI PUBLICE PRIMITE IN ADMINISTRARE CF. HG 788/2004 8038	62499560.00	0.00	0.00	0.00	62499560.00	0.00	62499560.00	0.00	8038
STOCURI DE NATURA OBIECTELOR DE INVENTAR 803901	596751.42	0.00	1735.55	0.00	598486.97	0.00	598486.97	0.00	803901
CREDITE BANCARE PE TERMEN LUNG -B.TRANSILVANIA-EUR 81621.1002	17218.99	61378.21	1238.09	0.00	18457.08	81378.21	0.00	62921.14	81621.1002
CREDIT BANCAR PE TERMEN LUNG PATRIA BANK EURO CTR 64(EUR) 81621.8802	17135.47	46732.43	1557.77	0.00	18693.24	46732.43	0.00	28039.19	81621.8802
CREDIT BANCAR PE TERMEN LUNG PATRIA BANK EURO CTR 65(EUR) 81621.8902	19671.85	53649.99	1788.35	0.00	21460.20	53649.99	0.00	32189.79	81621.8902
GARANTII BUNA EX USD CONF.CTR 81670.2101	0.00	52719.30	0.00	0.00	0.00	52719.30	0.00	52719.30	81670.2101
GARANTII BUNA EX EURO CONF CTR 81670.2102	150.00	43043.46	0.00	0.00	150.00	43043.46	0.00	42893.46	81670.2102
ALTE IMPRUM SI DATORII TIRIAC LEASING CTR30257/2008(EUR) 81670.9502	0.00	3376.62	0.00	0.00	0.00	3376.62	0.00	3376.62	81670.9502
TITLURI DE PARTICIPARE 8261002	627609.00	0.00	0.00	0.00	627609.00	0.00	627609.00	0.00	8261002
FURNIZORI EXTERNI EURO 8401202	893.84	861.37	16.53	57.86	910.37	919.23	0.00	8.86	8401202
FURNIZORI DEBITORI-SERVICII-EURO 84092.0202	17.21	0.00	0.00	0.00	17.21	0.00	17.21	0.00	84092.0202

SITUATIA CONTURILOR DE ORDINE SI EVIDENTA

la data de 31/12/2025

Perioada: Decembrie 2025 (nelnchisa)

CIF: 8941369 Denumire: **ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GIURGIU S.A.** Moneda: LEU (2604301244) pag.: 18

SIMBOL CONT	SUME PRECEDENTE		RULAJE CURENTE		TOTAL SUME		SOLDURI		SIMBOL CONT
	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	
CLIENTI DIN FACT.EMISE- DIVERSE IN USD 84111.0501	16.56	0.00	0.00	0.00	16.56	0.00	16.56	0.00	84111.0501
CLIENTI DIN FACT.EMISE- DIVERSE IN EURO 84111.0502	-311.02	0.00	0.00	0.00	-311.02	0.00	-311.02	0.00	84111.0502
CLIENTI INTERNI DIN REDEVENTE-USD 84111.1101	15007.26	0.00	0.00	11128.24	15007.26	11128.24	3879.02	0.00	84111.1101
CLIENTI INTERNI DIN REDEVENTE-EUR 84111.1102	107709.25	873.45	0.00	39374.71	107709.25	40248.16	67461.09	0.00	84111.1102
CLIENTI INTERNI DIN CHIRII-USD 84111.1201	45543.19	0.00	0.00	47.51	45543.19	47.51	45495.68	0.00	84111.1201
CLIENTI INTERNI DIN CHIRII-EUR 84111.1202	3962.77	0.00	0.00	0.00	3962.77	0.00	3962.77	0.00	84111.1202
CLIENTI INTERNI DIN TAXE ACCES-EUR 84111.1302	844.76	725.44	346.29	390.24	1191.05	1115.68	75.37	0.00	84111.1302
CLIENTI INTERNI DIN LICENTE-EUR 84111.1402	499.21	0.00	0.00	12.35	499.21	12.35	486.86	0.00	84111.1402
CLIENTI INTERNI DIN UTILITATI-USD 84111.1601	3397.28	0.00	0.00	146.14	3397.28	146.14	3251.14	0.00	84111.1601
CLIENTI INTERNI DIN UTILITATI-EUR 84111.1602	53.20	0.00	0.00	0.00	53.20	0.00	53.20	0.00	84111.1602
CLIENTI INTERNI DIN DEPOZITAT MARFA-EUR 84111.1702	3577.89	0.00	0.00	0.00	3577.89	0.00	3577.89	0.00	84111.1702
CLIENTI INTERNI DIN PENALITATI-USD 84111.1801	6502.61	0.00	0.00	2915.29	6502.61	2915.29	3587.32	0.00	84111.1801
CLIENTI INTERNI DIN PENALITATI-EUR 84111.1802	15084.92	0.00	0.00	4146.84	15084.92	4146.84	10938.08	0.00	84111.1802
CLIENTI INTERNI DIN MANIPULARE MARFA-EUR 84111.3102	12327.45	0.00	0.00	0.00	12327.45	0.00	12327.45	0.00	84111.3102
CLIENTI INTERNI DIN CHEIAI-EUR 84111.3202	1449.96	0.00	0.00	0.00	1449.96	0.00	1449.96	0.00	84111.3202
CLIENTI INTERNI DIN FACT. EMISE(USD) 8411101	434599.13	393770.54	43960.19	39089.30	528559.32	432859.84	95699.48	0.00	8411101
CLIENTI INTERNI DIN FACT. EMISE(EUR) 8411102	2047329.24	1549341.73	127095.81	154848.64	2174425.05	1704190.37	470234.70	0.00	8411102
CLIENTI INCERTI IN USD 8411801	4962.74	0.00	0.00	3619.82	4962.74	3619.82	1342.92	0.00	8411801

SITUATIA CONTURILOR DE ORDINE SI EVIDENTA

la data de 31/12/2025

Perioada: Decembrie 2025 (neinchisa)

Moneda: LEU (2604301244)

CIF: 8941369 Denumire: **ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GIURGIU S.A.**

SIMBOL CONT	SUME PRECEDENTE		RULAJE CURENTE		TOTAL SUME		SOLDURI		SIMBOL CONT
	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	
CLIENTI INCERTI IN EUR 8411802	10685.05	0.00	0.00	1590.18	10685.05	1590.18	9094.87	0.00	8411802
CLIENTI-CREDITORI-USD 8419001	0.00	-1.50	0.00	0.00	0.00	-1.50	0.00	-1.50	8419001
CLIENTI CREDITORI-EURO 8419002	0.00	-142.47	0.00	0.00	0.00	-142.47	0.00	-142.47	8419002
AVANS.PRIMITE DE LA CLIENTI EXT.IN EUR 841900202	0.00	7184.86	0.00	0.00	0.00	7184.86	0.00	7184.86	841900202
AVANSURI PRIMITE DE LA CLIENTI IN USD 84191.2001	0.00	3293.40	0.00	0.00	0.00	3293.40	0.00	3293.40	84191.2001
AVANSURI PRIMITE DE LA CLIENTI IN EURO 84191.2002	0.00	1254.48	0.00	0.00	0.00	1254.48	0.00	1254.48	84191.2002
BONIFICATIE IMPOZIT PROFIT 84410	132090.00	0.00	-132090.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	84410
IMPRUMUTURI NERAMBURSABILE SUBV.-PROIECT ILR DEC.CE7131(EUR) 84452.0302	-3.40	0.00	0.00	0.00	-3.40	0.00	-3.40	0.00	84452.0302
DEBITORI CLIENTI IN EUR 84610.1002	9780.54	0.00	0.00	0.00	9780.54	0.00	9780.54	0.00	84610.1002
DEBITORI IN USD DIN GARANTII BUNA EX 84610.2101	171.76	0.00	0.00	0.00	171.76	0.00	171.76	0.00	84610.2101
DEBITORI IN EURO GARANTII BUNA EX 84610.2102	13458.27	2519.18	0.00	0.00	13458.27	2519.18	10939.09	0.00	84610.2102
CREDITORI DIVERSI IN LEI 84620.0102	0.00	479.44	0.00	0.00	0.00	479.44	0.00	479.44	84620.0102
CREDITORI DIVERSI IN EURO - GARANTII PARTICIP LICITATIE 84620.0202	692.00	5819.84	0.00	0.00	692.00	5819.84	0.00	5127.84	84620.0202
VENITURI INREG IN AVANS-CHIRII-USD 8472001	43859.75	359547.35	4840.95	2992.54	48700.70	362539.89	0.00	313839.19	8472001
VENITURI INREG IN AVANS-CHIRII-EURO 8472002	15666.40	174731.14	966.66	3100.11	16633.11	177831.27	0.00	161198.16	8472002
IMPRUMUTURI NERAMBURSABILE SUBV-INV-PROIECT ILR DEC.CE7131 84752.0102	0.00	19830.33	0.00	0.00	0.00	19830.33	0.00	19830.33	84752.0102
84752.0302	0.00	466206.30	0.00	0.00	0.00	466206.30	0.00	466206.30	84752.0302

SITUATIA CONTURILOR DE ORDINE SI EVIDENTA

la data de 31/12/2025

Perioada: Decembrie 2025 (neinchisa)

CIF: 8941369 Denumire: **ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GIURGIU S.A.** Moneda: LEU (2604301244)

SIMBOL CONT	SUME PRECEDENTE		RULAJE CURENTE		TOTAL SUME		SOLDURI		SIMBOL CONT
	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	
DISPONIBIL IN USD LA BANCA TRANSILVANIA 85124.1201	83356.04	83356.40	6777.25	6776.85	90133.25	90133.25	0.00	0.00	85124.1201
DISPONIBIL IN EUR LA BANCA TRANSILVANIA 85124.1502	176490.23	173422.55	14972.96	16718.86	191463.17	190141.41	1321.70	0.00	85124.1502
CONT GARANTII DE BUNA EXECUTIE -RAIFFEISEN IN USD 85124.2201	1925.84	0.00	0.00	0.00	1925.84	0.00	1925.84	0.00	85124.2201
DISPONIBIL B.C.R. EURO 85124.2602	284.26	0.00	0.00	0.00	284.26	0.00	284.26	0.00	85124.2602
DISPONIBIL IN USD-B.C.CARPATICA 85124.7001	72726.36	61102.73	2615.82	1.44	75342.21	61104.17	14238.04	0.00	85124.7001
DISPONIBIL IN EUR-B.C.CARPATICA 85124.8002	831087.41	740008.16	67676.12	33643.07	898763.53	773653.23	125110.30	0.00	85124.8002
GARANTII BUNA EXECUTIE BANCA CARPATICA (USD) 85124.8101	17623.00	0.00	0.00	0.00	17623.00	0.00	17623.00	0.00	85124.8101
GARANTII BUNA EXECUTIE BANCA CARPATICA 85124.8102	15915.20	0.00	0.00	0.00	15915.20	0.00	15915.20	0.00	85124.8102
CASA IN EURO 85314.0202	1289.00	1272.00	288.00	197.00	1577.00	1469.00	108.00	0.00	85314.0202
CASA IN EURO PUNCT ACCES 85314.0302	660.00	660.00	348.00	288.00	1008.00	948.00	60.00	0.00	85314.0302
ALTE VALORI-GARANTII BUNA EXECUTIE(USD) 85328.2101	13926.50	0.00	0.00	0.00	13926.50	0.00	13926.50	0.00	85328.2101
ALTE VALORI-GARANTII BUNA EXECUTIE 85328.2102	6020.00	0.00	0.00	0.00	6020.00	0.00	6020.00	0.00	85328.2102
AVANSURI DE TREZORERIE IN EUR 85420.2002	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	1.00	0.00	85420.2002
VIRAMENTE INTERNE 85819COM01	27060.55	0.00	0.00	0.00	27060.55	0.00	27060.55	0.00	85819COM01
VIRAMENTE INTERNE(EUR) 85819COM02	4150.68	71.96	0.00	0.00	4150.68	71.96	4078.72	0.00	85819COM02
FOND PT PROTOCOL 2% CONF. L 189/2001 86231	24718.93	388.11	-14423.42	450.45	10295.41	838.64	9456.77	0.00	86231
FOND PENTRU DEPLASARI 8625	0.00	9970.00	0.00	440.00	0.00	10410.00	-10410.00	0.00	8625

SITUATIA CONTURILOR DE ORDINE SI EVIDENTA

la data de 31/12/2025

Perioada: Decembrie 2025 (neinchisa)

Moneda: LEU (2604301244) pag.: 21

CIF: 8941369 Denumire: **ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GIURGIU S.A.**

SIMBOL CONT	SUME PRECEDENTE		RULAJE CURENTE		TOTAL SUME		SOLDURI		SIMBOL CONT
	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	
DONATII SI SUBV ACORDATE-CHELT SOCIALE 2% FD SAL CF COD FISC									
86582.20	93657.07	0.00	11443.68	0.00	105100.75	0.00	105100.75	0.00	86582.20

Conducatorul unitatii,
DIRECTOR GENERAL

PALALAU GHE. STELIAN

Compartiment Financiar-Contabil,
COORDONATOR COMP. FIN.-CO

RABANCA DAN LUCIAN

Intocmit,
-

-

Bifați 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

27.03.2026 Tip situație financiară: BL

(•) An ( ) Semestru Anul 2025

Suma de control 4.313.300

Entitatea: ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GIURGIU S.A.

Adresa
Județ: Giurgiu | Sector: | Localitate: GIURGIU
Strada: PORTULUI | Nr.: 1-2 | Bloc: | Scara: | Ap.: | Telefon:

Număr din registrul comerțului: J1996000380525 | Cod unic de înregistrare: 9413691

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

( ) CAEN 2024 (•) CAEN 2025

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 6820

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN): 6820

(•) Situatii financiare anuale
(entitații al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)
- (•) Entități mijlocii, mari si entități de interes public
- ( ) Entități mici
- ( ) Microentități
- ☐ Entități de interes public

( ) Raportări anuale
- ☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
- ☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, *potrivit legii*
- ☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European
- ☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European
- ☐ 5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2025 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic
F10 - BILANT
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total	9.665.306
Capital subscris	4.313.300
Profit/ pierdere	343.967

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII).
Numele și prenumele: PALALAU GHEORGHITA STELIAN
Semnătura

INTOCMIT.
Numele și prenumele: RABINCA DAN
Calitatea: 12-CONTABIL ȘEF
Semnătura

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?	(•) DA ( ) NU	Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale (L162/ 2017)?	( ) DA (•) NU
Entitatea are organizată activitate de audit intern, potrivit legii?	(•) DA ( ) NU	Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori?	( ) DA (•) NU

AUDITOR
Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit: PDK DINAMIC SRL
Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS: 1418/2018 | CIF/ CUI: 35169859

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

Formular VALIDAT

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ

SECRETAR GENERAL

ANEXA 5

ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE SA GIURGIU
POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nota 1 – SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Elemente de imobilizari	Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final
			Total	Din care casari	
I. Imobilizari necorporale					
Concesiuni, brevete, licente	74.626	140	40.440	X	34.326
TOTAL	74.626	140	40.440	X	34.326
II. Imobilizari corporale					
Terenuri si amenajari	43.777	0	0	X	43.777
Constructii	16.403.393	222.340	12.801	12.801	16.612.932
Instalatii tehnice si masini	3.304.708	177.364	0	0	3.482.072
Alte instalatii, utilaje si mobilier	141.437	3.360	0	0	144.797
Investitii imobiliare	647.871	0	647.871	0	0
Investitii imobiliare in curs de executie	0	768.513	0	0	768.513
TOTAL	20.541.186	1.171.577	660.672	12.801	2.1052.091
III. Imobilizari financiare	2.200.723	0	266	X	2.200.457
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	22816..535	1.171.717	701.378	12.801	23.286.874

Imobilizari in curs: valoarea investitiilor in curs la 31 decembrie 2025 este de 768.513 lei, din care 412.459 lei au fost ajustate intrucat exista indicii ca nu vor fi finalizate. In anul 2025 nu au fost inregistrate ajustari pentru deprecierea investitiilor in curs, si au fost realizate lucrari de investitii nefinalizate in suma de 120.642 lei.

In anul 2025 nu s-au inregistrat vanzari de active imobilizate.

Imobilizari financiare

Cost	31 decembrie 2024	Cresteri	Ajustari	31 decembrie 2025
Actiuni detinute la entitati asociate	2.187.846	-	-	2.187.846
Alte titluri imobilizate	900	-	-	900
Alte creante imobilizate	11.710	-	-	11.710
Total	**2.200.456**	-	-	**2.200.456**

Societatea detine 195.518 parti sociale avand fiecare o valoare nominala de 11,19 lei si reprezentand 49% din capitalul social, respectiv 2.187.846 RON la S.C. APCD Giurgiu – Amenajare Port Containere Dunarean S.R.L. Titiurile de participare sunt contabilizate la cost istoric.

Societatea detine un numar de 90 de actiuni a 10 lei/actiune la S.C. A.D.P.P. GIURGIU, reprezentand 1% din capitalul social. S-a inregistrat o depreciere a acestor actiuni la valoare nominala, respectiv 900 lei, intrucat entitatea este in faliment.

Alte creante imobilizate cuprind taxe de timbru platite pentru litigii in curs, precum si diverse garantii platite.

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIEREA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Elemente de imobilizari	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Reduceri	Sold final
Imobilizari necorporale				
Concesiuni, brevete, licente	74.626	35	40.440	34.221
TOTAL	74.626	35	40.440	34.221
Imobilizari corporale				
Constructii	8.371.103	775.882	8.400	9.138.585
Instalatii tehnice si masini	2.413.276	252.678	0	2.665.954
Alte instalatii, utilaje si mobilier	97.846	14.626	0	112.472
TOTAL	10.882.225	1.043.186	8.400	11.917.011
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	10.956.851	1.043.221	48.840	11.951.232

Nota 2 - SITUATIA PROVIZIOANELOR

Societatea inregistreaza la 31.12.2025 ajustari pentru creante incerte, ajustari de depreciere a imobilizarilor in curs de executie, ajustari de depreciere a imobilizarilor financiare si provizioane pentru concediile de odihna neefectuate.

Denumire provizion	31 decembrie 2024	Cresteri de provizioane	Anulari de provizioane	31 decembrie 2025
Ajustari de depreciere a imobilizarilor in curs	412.458	0	0	412.458
Ajustari de depreciere a imobilizarilor financiare	900	0	0	900
Ajustari de depreciere a creantelor - clienti	1.788.552	350.000	139107	2.277.659
Ajustari de depreciere a debitorilor	117.918	0	0	117.918
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli - concedii neefectuate	4.618	211.222	0	215.840
Total	2.324.446	561.222	139.107	3.024.775

Cresterile de ajustari si provizioane din cursul anului 2025, se refera doar la anul 2025, respectiv lei ajustari pentru pentru concedii de odihna neefectuate si provizioane privind deprecierea creantelor - clienti

Nota 3 - REPARTIZAREA PROFITULUI

Repartizarea profitului	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
Profit net de repartizat	30.673	343.967
- alte rezerve ca sursa proprie de finantare	0	0
- rezerve legale	0	0
- acoperirea pierderilor din exercitiile anterioare	0	343.967

Nota 4 - ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Nr crt	Element de venit / cheltuiala	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2025
1	Cifra de afaceri neta (rd.2+3+4+5)	9.570.203	10.419.274
2	Productia vanduta	9.495.693	10.419.274
3	Venituri din vanzarea marfurilor	74.510	0
4	Venituri din subventii de exploatare	0	0
5	Alte venituri din expolatare	528.585	277.794
	Venituri din exploatare -Total	**10.098.786**	**10.761.950**
6	Cheltuieli cu materii prime si cu materiale consumabile	621.460	607.061
7	Alte cheltuieli materiale	22.736	21.956
8	Alte cheltuieli din afara (energie si apa)	931.375	1.050.929
9	Cheltuielile privind marfurile	68.175	0
10	Reduceri comerciale primite	12.377	10.327
11	**Cheltuieli cu personalul din care :**	**5.346.642**	**5.601.233**
	Salarii si indemnizatii	5.165.819	5.416.419
	Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	180.823	184.814
12	Ajustatrea valorii imobilizarilor corporale si necorporale	1.366.792	1.043.221
	Cheltuieli	1.366.792	1.043.221
	Venituri	-	-
	Ajustari de valoare privind activele circulante	0	726.787
	Cheltuieli	0	726.787
	Venituri	0	0
13	Alte cheltuieli de exploatare	**1.385.150**	**1.202.336**
	Cheltuieli privind prestatiile externe	811.772	639.542
	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	59.246	29.264
	Alte cheltuieli	41.357	11.516
	Ajustari privind provizioanele	143.489	72.115
	Cheltuieli	280.212	211.222
	Venituri	136.723	139.107
	CHELTUIELI DE EXPLOATARE - Total	**9.863.442**	**10.315.311**
	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE		
	Profit	235.344	446.639
	Pierdere	0	0
14	Venituri din interese de participare	0	0
	Venituri din dobanzi	2.854	3.076
15	Alte venituri financiare	131.973	150.679
	VENITURI FINANCIARE TOTAL	**134.827**	**153.755**
16	Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare	0	0
	Cheltuieli	0	0
	Venituri	0	0
17	Cheltuieli privind dobanzile	91.938	43.123
18	Alte cheltuieli financiare	127.405	179.526
	CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	**219.343**	**222.649**
	PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA		
	Profit	0	0

	Pierdere	84.516	68.894
	VENITURI TOTALE	10.233.613	10.915.705
	CHELTUIELI TOTALE	10.082.785	10.537.960
	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA		
	Profit	150.828	377.745
	Pierdere		
19	Impozitul pe profit	120.155	33.778
	PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR		
	Profit	30.673	343.967
	Pierdere		

Nota 5 - SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

CREANTE

Un detaliu al soldului creantelor dupa natura la data de 31.12.2024, respective 31.12.2025 este prezentat in tabelul urmator:

Creante	31.12.2024	31.12.2025
Clienti	3.656.287	3.850.303
Ajustari de valoare pentru clienti incerti	(1.788.552)	(1.999.445)
Furnizori debitori (pentru servicii)	0	6.000
Total creante comerciale	1.867.735	1.856.857
Alte creante bugetare	212.979	65.664
Debitori diversi	-	117.606
Ajustari de valoare pentru debitori diversi	-	(117.606)
Avansuri acordate personalului	0	375
Alte creante	0	0
Total alte creante	0	0
TOTAL	2.080.714	1.924.864

Creantele societatii au termen de lichiditate sub 1 an.

DATORII

Un detaliu al soldului datoriilor dupa natura la data de 31 decembrie 2024 si 31 decembrie 2025, este prezentat in tabelul urmator :

Datorii	31.12.2024	31.12.2025
Credite bancare pe termen lung-partea sub 1 an	279.328	279.997
Leasing financiar-partea sub 1 an	83.735	0
Furnizori si conturi asimilate	447.78	345.527
Credite pe termen scurt	0	0
Datorii in legatura cu personalul	152.954	152.873
Datorii in legatura cu BASS si bugetul statului, din care :	573.839	397.285
-datorii in legatura cu BASS	269.094	222.799
-datorii fiscale in legatura cu bugetul statului	304.745	174.486
Redeventa datorata CL	13.528	0
Taxa locale si penalitati aferente	0	0
Alte datorii, din care:	46.306	124.021
-dividende de plata brute impozitate	13.266	13.266
-creditori diversi	33.04	95.946
TOTAL DATORII pe termen scurt	**1.527.991**	**1.299.703**
Credite bancare pe termen lung-partea peste 1 an	629.186	347.884
Alte imprumuturi si datorii asimilate-garantii contracte	631.305	496.026
Leasing financiar-partea peste 1 an	0	0
TOTAL DATORII MAI MARI DE 1 AN	**1.260.491**	**843.910**

Nota 6 - PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Prezentele documente sunt intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice 1802/2014 care prevede ca pe baza criteriilor de marime ale persoanelor juridice sa se intocmeasca situatii financiare anuale ce vor cuprinde urmatoarele capitole: bilant contabil, cont de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu, situatia fluxurilor de trezorerie si note explicative la situatiile financiare anuale.

Aceste situatii financiare sunt responsabilitatea conducerii Societatii, asumata de acestia si sunt intocmite in conformitate cu Reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene.

Principiile care au stat la baza intocmirii situatiilor financiare

a) Bazele intocmirii situatiilor financiare:

Acest Ordin cuprinde Reglementarile contabile conforme cu Directivele europene, si anume cu Directiva 2013/34/UE a Parlamentului European şi a Consiliului privind situaţiile financiare anuale, situaţiile financiare consolidate şi rapoartele conexe ale anumitor tipuri de întreprinderi, de modificare a Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European şi a Consiliului şi de abrogare a Directivelor 78/660/CEE şi 83/349/CEE ale Consiliului, publicată în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene nr. L 182 din data de 29 iunie 2013.

OMF nr. 1802/2014 este armonizat cu Directiva 2013/34/UE si difera de Standardele Internationale de Raportare Financiara. Ca urmare, aceste situatii financiare nu sunt in concordanta cu Standardele Internationale de Raportare financiara si nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania, si anume Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014, in vigoare pentru perioada de raportare.

Bazele contabilizarii

Situatiile financiare au fost intocmite la costul istoric, ajustate prin reevaluarea activelor corporale precum si prin reevaluarea activelor monetare de tipul creantelor si datoriilor exprimate in devize, inregistrate conform standardelor romane de contabilitate.

Inregistrarile contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei ("RON") atat la cost istoric cat si la valoarea justa conform mentiunilor din politicile contabile ale Societatii si O.M.F. 1802/2014.

Aceste situatii financiare sunt prezentate in lei ("RON") cu exceptia cazurilor in care nu este mentionata specific o alta moneda utilizata. Leul romanesc este convertibil in afara teritoriului Romaniei incepand din septembrie 2006.

Folosirea estimarilor

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu O.M.F. nr.1802/2014 cere ca managementul sa faca anumite estimari si prezumtii care afecteaza atat valoarea activelor, datoriilor, descrierea activelor si a datoriilor potentiale la data intocmirii situatiilor financiare cat si valoarea veniturilor si cheltuielilor din timpul perioadei de raportare. Aceste estimari sunt revizuite periodic iar daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand ele devin cunoscute. Desi aceste estimari individuale prezinta un anume grad de incertitudine, efectul cumulat al acestuia asupra situatiilor financiare este considerat ca nesemnificativ.

Principiului continuitatii activitatii

Situatiile financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii care presupune faptul ca unitatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii conducerea Societatii analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar.

b) Conversii valutare

Elementele monetare exprimate in valuta (disponibilitati si alte elemente asimilate, cum sunt acreditivele si depozitele bancare, creantele si datoriile in valuta) sunt evaluate si raportate utilizand cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romaniei si valabil la data ultimei zi din fiecare luna. Diferentele de curs valutar, favorabile si nefavorabile, intre cursul de la data inregistrarii creantelor si datoriilor in valuta sau cursul la care au fost raportate in situatiile financiare anterioare si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, se inregistreaza la venituri sau cheltuieli financiare dupa caz. Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in lei la o rata de schimb valabila la data tranzactiei.

Ratele oficiale de schimb pentru anii incheiati la 31 decembrie 2024 si 31 decembrie 2025 au fost 1EUR= 4,9741 RON si 1USD= 4, 7768RON (31 decembrie 2024) si 1EUR= 5.0985 RON si 1USD= 4, 3417 RON (31 decembrie 2025)

c) Mijloace fixe si amortizare

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare si detinute pe o perioada mai mare de un an. Acestea sunt evaluate la costul initial, respectiv valoarea reevaluata in cazul constructiilor, redus cu ajustarile de valoare calculate pentru a amortiza valoarea acestor active, in mod sistematic de-a lungul duratelor de utilizare economica.

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile si orice costuri direct atribuibile aducerii activului la locul si in conditii de functionare. Mijloacele fixe nu au fost reevaluate.

Cheltuielile survenite dupa ce mijlocul fix a fost pus in functiune, cum ar fi reparatiile, intretinerea si costurile administrative sunt in mod normal inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada in care au survenit. In situatia in care poate fi demonstrat ca aceste cheltuieli au avut ca rezultat o crestere in beneficiile economice viitoare asteptate a fi obtinute din utilizarea unui element de mijloc fix peste standardele de performanta initial evaluate, cheltuiala este capitalizata ca si cost aditional.

Imobilizarile corporale care sunt casate sau retrase din functiune sunt eliminate din bilantul contabil impreuna cu amortizarea cumulata aferenta. Orice profit sau pierdere rezultata dintr-o astfel de operatiune este inclusa in contul de profit si pierdere.

Imobilizarile in curs includ costul constructiei, al imobilizarilor corporale si orice alte cheltuieli directe. Acestea nu se amortizeaza pana cand activele relevante nu sunt finalizate si puse in functiune.

Valoarea investitiilor in curs la 31 decembrie 2025 este 768.513 lei, din care 352.459 lei au fost ajustate in exercitiul financiar 2017 si 60.000 in anul 2022 intrucat au existat indicii ca nu vor fi finalizate.

Amortizarea

Imobilizarile corporale si necorporale sunt amortizate prin metoda lineara, pe baza duratelor de viata utila estimate, din momentul in care sunt puse in functiune, in asa fel incat costul sa se diminueze pana la valoarea reziduala estimata pe durata de functionare considerata. Terenurile nu se amortizeaza.

Durata de utilizare economica este perioada in care un activ este prevazut a fi disponibil pentru utilizare de catre o entitate sau numarul unitatilor produse ce se estimeaza ca vor fi obtinute prin folosirea activului respectiv.

Principalele durate de viata utilizate la diferitele categorii de imobilizari corporale sunt :

Categorie	Ani
Cladiri	10- 50
Instalatii si echipamente tehnologice	3 -15
Mijloace de transport	3 - 15
Mobilier si alte echipamente de birou	3 - 15

In conformitate cu prevederile HG 2139/2004 privind aprobarea Catalogului de clasificare si a duratelor normale de functionare ale mijloacelor fixe, Societatea a optat pentru aplicarea duratelor minime de functionare a mijloacelor fixe.

Orice crestere din reevaluarea imobilizarilor corporale este inclusa in capitalurile proprii la rezerve din reevaluare, cu exceptia cazurilor in care o astfel de crestere compenseaza o descrestere din reevaluare pentru acelasi activ, inregistrata anterior in contul de profit si pierdere, caz in care cresterea este inregistrata in contul de profit si pierdere la nivelul descresterii anterioare. O descrestere a valorii contabile a terenurilor si cladirilor este inregistrata in contul de profit si pierdere in masura in care depaseste valoarea, daca este cazul, a rezervei din reevaluare privind reevaluarea anterioara a activului respectiv.

Amortizarea imobilizarilor corporale este inregistrata in contul de profit si pierdere. In cazul vanzarii sau al casarii ulterioare a imobilizarilor corporale reevaluate, surplusul din reevaluare ramas in rezerva din reevaluare este transferat direct in rezultatul reportat. Lunar se face transfer din rezerva din reevaluare la rezultatul reportat, pe masura ce activul este folosit de catre entitate,

cu diferenta dintre amortizarea calculata pe baza valorii contabile reevaluate si valoarea amortizarii calculate pe baza costului initial al activului.

Ultima reevaluare a constructiilor a fost realizata la 31 decembrie 2025, de un evaluator autorizat ANEVAR.

In cursul anului 2025 nu au vandute active din mijloace fixe.

d) Imobilizarile necorporale

Costurile de dezvoltare pentru anumite proiecte specifice si cele legate de achizitia licentelor informatice sunt capitalizate si supuse amortizarii folosind metoda lineara, pe durata de viata utila, in general 3 ani. In cazul in care se considera necesar, valoarea contabila a fiecarei imobilizari necorporale se revizuieste anual si se ajusteaza prin diminuare permanenta a valorii.

Imobilizarile necorporale reprezentand programe informatice sunt evidentiate la valoarea de cumparare, mai putin amortizarea cumulata. Amortizarea este calculata utilizand metoda liniara pe baza unei durate estimate de functionare de 3 ani. Aceeasi durata de amortizare a fost stabilita si pentru cheltuielile de cercetare-dezvoltare reprezentand studii de fezabilitate.

La data fiecarui bilant contabil, Societatea revizuieste valoarea contabila a imobilizarilor sale corporale si necorporale pentru a determina valoarea pierderilor prin depreciere (daca exista). In cazul in care nu este posibil sa se estimeze valoarea recuperabila a unui activ, Societatea estimeaza valoarea recuperabila a unitatii generatoare de numerar care il apartine activul respectiv. In cazul in care se poate identifica o baza rezonabila si consecventa pentru alocare, activele societatii sunt de asemenea alocate unor unitati individuale generatoare de numerar sau sunt alocate celui mai mic grup de unitati generatoare de numerar pentru care se poate identifica o baza de alocare rezonabila si consecventa.

Imobilizarile necorporale cu o durata de viata nedefinita si imobilizarile necorporale care sunt inca disponibile pentru a fi utilizate sunt testate pentru depreciere anual si ori de cate ori exista indicatii ca este posibil ca activul sa fie depreciat.

Valoarea recuperabila este cea mai mare dintre valoarea reala, minus costurile de vanzare si valoarea de utilizare. In evaluarea valorii de utilizare, fluxurile viitoare de numerar estimate sunt aduse la valoarea curenta utilizand o rata de discount inainte de impozitare care reflecta evaluarile curente ale pietei privind valoarea temporara a banilor si riscurile specifice activului pentru care nu s-au facut ajustari ale estimarilor privind fluxurile viitoare de numerar.

In cazul in care valoarea recuperabila a unui activ (sau a unei entitati generatoare de numerar) este estimata la mai putin decat valoarea sa contabila, valoarea activului (a unitatii generatoare de numerar) este redusa la valoarea sa contabila. Pierderea din depreciere este recunoscuta imediat in contul de profit si pierderi, cu exceptia cazului in care activul este inregistrat la valoarea reevaluata, caz in care pierderea prin depreciere este tratata ca o descrestere din reevaluare.

In cazul in care o pierdere prin depreciere este reversata ulterior, valoarea contabila a activului (a unitatii generatoare de numerar) creste pana la estimarea revizuita a valorii recuperabila, dar astfel incat valoarea crescuta sa nu depaseasca valoarea contabila care ar fi fost determinata daca nu s-ar fi recunoscut nici o pierdere prin depreciere pentru activul (unitatea generatoare de numerar) respectiv in anii anteriori. Stornarea unei pierderi prin depreciere este recunoscuta imediat in contul de profit si piederi, cu exceptia cazului in care activul respectiv este inregistrat la valoarea contabila, caz in care stornarea pierderii prin depreciere este tratata ca o crestere prin reevaluare.

g) Stocuri

Stocurile sunt inregistrate la minimul dintre cost si valoarea neta realizabila.

La intrarea in patrimoniu stocurile de natura materiilor prime, materialelor consumabile, obiectelor de inventar, marfurilor si ambalajelor sunt evaluate la costul de achizitie sau pret de intrare in valuta la rata de schimb in vigoare la data Declaratiei Vamale de Import (DVI), la care se adauga taxele vamale, comisioanele vamale platite si cheltuielile de transport-asigurare.

La iesirea din patrimoniu stocurile de natura materiilor prime, marfurilor si materialelor se evalueaza conform principiului primul intrat primul iesit (FIFO).

Valoarea neta realizabila se estimeaza pe baza pretului de vanzare practicat in cursul normal al activitatii din care se scad costurile necesare pentru finalizare si costurile de vanzare.

h) Creante comerciale si alte creante

Creantele sunt evaluate la valoarea estimata a fi realizabila, dupa ce s-au constituit ajustari pentru creante indoielnice. Pentru clientii incerti s-a facut o estimare bazata pe analiza tuturor sumelor restante aflate in sold la data bilantului contabil. Creantele indoielnice sunt eliminate din bilant la data la care sunt identificate..
La 31 decembrie 2024 ajustarile pentru deprecierea creantelor-clienti sunt in suma 1.788.552 RON iar valoarea ajustarilor pentru debitori diversi este de 117.917 RON.

I) Numerar si echivalente de numarar

Disponibilitatile lichide si alte valori echivalente sunt reprezentate de numerar si depozite la vedere la banca.

J) Obligatii comerciale

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la valoarea de cost, care reprezinta valoarea justa a obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

k) Contracte de leasing

Leasing financiar

Leasingul financiar este operatiunea de leasing care transfera, in mare masura, toate riscurile si beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra bunului. Titlul de proprietate poate fi transferat, in cele din urma sau nu.

Operatiunile de leasing financiar sunt inregistrate la valoarea justa a bunului in regim de leasing sau cu valoarea actualizata a platilor minime de leasing, daca aceasta din urma este mai mica. Pentru calcularea valorii actualizate a platilor minime de leasing se considera ca factor de actualizare rata implicita a dobanzii din contractului de leasing.

Activele capitalizate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe durata cea mai mica dintre durata estimata de viata si durata contractului de leasing daca nu exista certitudinea ca Societatea va obtine titlul de proprietate pana la sfarsitul perioadei de leasing.

La 31.12.2025 societatea nu mai are in derulare contracte de leasing financiar.

Leasing operational

Platile aferente unui contract de leasing operational sunt recunoscute ca si cheltuieli in contul de profit si pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing.

l) Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute in momentul in care Societatea are o obligatie legala sau implicita rezultata din evenimente trecute, cand pentru decontarea obligatiei este necesara o iesire de resurse care incorporeaza beneficii economice si cand poate fi facuta o estimare credibila in ceea ce priveste valoarea obligatiei.

La 31 decembrie 2025 societatea are constituite provizioane pentru concedii de odihna neefectuate in suma 215.840 RON.

m) Contributii pentru salariati

Societatea plateste contributii la Bugetul de Stat pentru asigurari sociale, pensie sociala si ajutor de somaj conform nivelelor stabilite prin lege si aflate in vigoare in cursul anului, calculate pe baza salariilor brute. Valoarea acestor contributii este inregistrata in contul de profit si pierdere in aceeasi perioada cu cheltuielile salariale aferente.

n) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit se calculeaza pe baza rezultatului anului financiar ajustat pentru diferite elemente care nu sunt taxabile sau deductibile. Este calculat folosindu-se rata impozitului pe profit care era in vigoare la data bilantului.

Impozitul amanat este calculat folosind "metoda datoriilor", pentru acele diferente temporare care rezulta intre bazele de impozitare ale activelor si pasivelor si valorile lor prezentate in scopul raportarilor financiare. Impozitul amanat este calculat cu rata impozitului pe profit pentru perioada cand activul va fi realizat sau obligatia stinsa.

Rata impozitului pe profit pentru anul 2025 este 16% iar impozitul calculat pentru anul 2025 este in suma de 33.778 lei.

o) Recunoasterea veniturilor

Veniturile sunt inregistrate in momentul in care riscurile semnificative si avantajele detinerii proprietatii asupra bunurilor sunt transferate beneficiarului. Sumele reprezentand veniturile nu includ taxele de vanzare (TVA), dar includ discounturile comerciale acordate. Reducerile financiare acordate clientilor (sconturile) sunt inregistrate ca si cheltuieli financiare ale perioadei fara a altera valoarea veniturilor Societatii. Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost efectuate.

q) Erori aferente anilor precedenti

In conformitate cu reglementarile legale, Societatea corecteaza erorile aferente exercitiilor financiare precedente pe seama rezultatului reportat.

Erorile din perioadele anterioare pot fi omisiuni şi declaraţii eronate cuprinse în situaţiile financiare ale societatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultând din greşeala de a utiliza, sau de a nu utiliza, informaţii credibile care:

a) erau disponibile la momentul la care situaţiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
b) ar fi putut fi obţinute în mod rezonabil şi luate în considerare la întocmirea şi prezentarea acelor situaţii financiare.

Astfel de erori includ efectele greşelilor matematice, greşelilor de aplicare a politicilor contabile, ignorării sau interpretării greşite a evenimentelor.

În cazul corectării de erori care generează pierdere contabilă reportată, aceasta se va acoperi, conform legii, înainte de efectuarea oricărei repartizări de profit.
Corectarea erorilor aferente exerciţiilor financiare precedente nu determină modificarea situaţiilor financiare ale acelor exerciţii.

In cursul anului nu au fost inregistrate sume pe seama rezultatului reportat provenit din corectarea erorilor din anii precedenti.

p) Cheltuieli de exploatare

Costurile de exploatare sunt trecute pe cheltuieli in perioada in care au fost efectuate.

r) Valoarea reala a instrumentelor financiare

Valoarea reala reprezinta suma la care poate fi tranzactionat un activ sau decontata o datorie, de bunavoie si intre parti aflate in cunostinta de cauza, in cadrul unei tranzactii cu pretul determinat obiectiv. Valoarea reala constituie o aproximare a valorii posibile si este posibil ca ea sa nu fie niciodata efectiv realizata.

Societatea isi desfasoara activitatea in contextul fluctuatiei mai multor variabile economice, inclusiv:

a) cursul de schimb Leu-valuta;
b) ratele dobanzii cu impact asupra datoriei propriu-zise;
c) modificarea puterii de cumparare a Leului romanesc.

Disponibilitatile banesti, creantele, alte active curente, datoriile, alte pasive, obligatii si imprumuturi sunt inregistrate in situatiile financiare la valoarea reala, date fiind termenele scurte de scadenta ale acestor instrumente.

s) Taxa pe Valoarea Adaugata

Taxa pe valoarea adaugata aferenta vanzarilor este datorata autoritatilor fiscale pe baza decontului lunar de TVA pana la data de 25 a lunii urmatoare, indiferent de data primirii creantelor de la clienti. Cand TVA deductibila este mai mare decat TVA colectata, diferenta este rambursabila pe baza unei cereri depuse la autoritatile fiscale si este conditionata de efectuarea in prealabil a unui control fiscal. TVA respectiva poate fi rambursata numai daca facturile primite de la furnizorii locali au fost achitate. TVA privind vanzarile si achizitiile care nu au fost decontate la data bilantului contabil este recunoscuta in bilant la valoarea bruta si este prezentata separat la active si pasive curente. Cand s-a constituit un provizion pentru creantele incerte, cheltuiala cu datoriile incerte este inregistrata la valoarea bruta a creantelor, inclusiv TVA. Datoria cu TVA aferenta este mentinuta pana cand creantele respective sunt recunoscute ca si cheltuieli in scopuri fiscale.

1 PARTI SOCIALE

Capitalul social este in valoare de 4.313.300 lei si cuprinde 4.313.300 actiuni nominative cu o valoare de 10 lei/ actiune.

Actionari	31.12.2024		31.12.2025		Pondere %
	Nr. Actiuni	Valoare actiuni Lei	Nr. Actiuni	Valoare actiuni Lei	
Consiliul Local al Municipiului Giurgiu	431.330	4.313.300	431.330	4.313.300	100 %
Total	431.330	4.313.300	431.330	4.313.300	

2 INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Numar mediu de angajati	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2025
Personal auxiliar	32	32
Personal administrativ si de conducere	34	34
Total	66	66

Societatea nu are obligatii contractuale de plata a pensiilor catre fostii directori si administratori si nu a acordat credite directorilor si administratorilor in timpul exercitiului financiar 2024.

Avansurile de trezorerie acordate catre directorii societatii sunt plafonate prin decizie interna si reprezinta credit deschis pentru cheltuielile de deplasare si protocol efectuate in interesul societatii, iar in anul 2025 nu au fost efectuate astfel de cheltuieli.

Salariile totale platite angajatilor si celor asimilati, in cursul exercitiului financiar 2025 sunt in suma de 5.416.419 lei. In anul 2025 societatea nu a acordat tichete de masa salariaţilor. Cheltuielile cu asigurarile sociale inregistrate de societate in anul 2025 sunt in valoare de 184.814 lei.

Drepturile salariale s-au stabilit conform Contractelor Individuale de Muncă şi au fost acordate cu respectarea criteriilor de performanţă, anexă la Contractul Individual de Muncă.

Drepturile salariale aferente personalului de conducere s-au stabilit conform contractelor de mandat şi au fost acordate cu respectarea criteriilor de performanţă. Valoarea acestor drepturi acordate in anul 2025 este in in suma de 278.850 lei.

Membrii Consiliului de Administratie au beneficiat de indemnizatii aprobate prin Hotararii AGA. Valoarea totala a indemnizatiilor platite a fost de 276.916 lei.

3 PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO- FINANCIARI

Indicatori	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
1. Indicatori de lichiditate – *in numar de ori*		
a) Lichiditatea curenta (active curente/datorii curente)	0,75	1.49
b) Lichiditatea imediata (Active curente-stocuri/Datorii curente)	0,75	0,44
2. Indicatori de risc		
a) Gradul de indatorare (Datorii totale/Capitaluri proprii)	0,22	0,22
b) Indicatorul pentru acoperirea dobanzilor (profit inaintea platii dobanzilor si Impozitului pe profit\cheltuieli cu dobanda)	NA	13,93
c) Solvabilitatea (Capitaluri proprii/datorii curente si pe termen mai mare de 1 an)	4,27	4,51

3. Indicatori de activitate – *in numar de zile / numar de rotatii*		
a) Viteza de rotatie a activelor imobilizate (Cifra de afaceri/Active imobilizate)	0,83	0,96
b) Viteza de rotatie a activelor totale (Cifra de afaceri/Active totale)	0,72	0,75
4. Indicatori de profitabilitate – *in procente / numar de ori*		
Rentabilitatea capitalului angajat (profit inaintea platii dobanzilor si a impozitului pe profit/capital angajat		7%

4 ALTE INFORMATII

a) Informatii despre Societate

Zona Liberă Giurgiu s-a înfiinţat prin Hotărârea Guvernului României nr. 788/1996, atât amplasamentul cât şi existenţa unor utilizatori preponderent cu activitate industrială conferindu-i un specific deosebit.

Zona Liberă Giurgiu dispune de terenuri şi construcţii care pot fi oferite spre concesionare sau închiriere persoanelor fizice sau juridice române sau străine, în condiţiile Legii nr. 84/1992 privind regimul zonelor libere.

Activităţile ce se pot desfăşura în zona liberă sunt: manipularea, depozitarea, sortarea, prelucrarea, asamblarea, fabricarea, marcarea, etichetarea, expertizarea, repararea, dezmembrarea mărfurilor, organizarea de expoziţii, operaţiuni de bursă şi financiar – bancare, transporturi şi expediţii interne şi internaţionale, închirierea şi concesionarea clădirilor, spaţiilor, depozitelor şi a spaţiilor neamenajate destinate construirii de obiective economice şi hoteliere, etc.

În temeiul dispoziţiilor Hotărârii de Guvern nr. 1221/2003, Regia Autonomă "Administraţia Zonei Libere Giurgiu" a trecut de sub autoritatea Ministerului Transporturilor, Construcţiilor şi turismului sub autoritatea Consiliului Judeţean Giurgiu. La data de 30.03.2004 prin Hotărârea nr. 35, Consiliul Judeţean Giurgiu a aprobat înfiinţarea Societăţii Comerciale "Administraţia Zonei Libere Giurgiu" S.A. prin reorganizarea Regiei Autonome " Administraţia Zonei Libere Giurgiu".

Societatea Comercială "Administraţia Zonei Libere Giurgiu" a fost înregistrată la Oficiul Registrului Comerţului de pe lângă Tribunalul Giurgiu pe data de 20.04.2004.

Sediul social este in Giurgiu, Sos Portului, nr.1-2.

b) Numerar si echivalente de numerar

Casa si conturi la banci	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2025
Conturi la banci in lei	193.097	233.564
Conturi curente la banci in devize	382.780	873.899
Numerar in casierie	9.488	7283
Alte valori	0	0
Numerar si conturi asimilate	**585.373**	**1.114.746**

c) Stocuri si ajustari de valori pentru stocuri

Lei (RON)	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2025
Materii prime si materiale	43.259	50.907
Ajustari pentru depreciere stocuri materiale	0	0
Servicii in curs de executie	0	0
Marfuri	630	630
Avansuri pentru cumparari de stocuri	10.677	8.215
Total	**54.566**	**59.752**

d) Sume datorate institutiilor de credit

	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2025
Descoperire de cont bancar – sold	0	0
Credite pe termen scurt		0
Credite pe termen mediu si lung	359.063	279.997
Dobanzi de platit	0	0
Total	**359.063**	**279.997**

e) Cifra de afaceri

Venituri	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2025
Venituri din taxe acces	1.022.480	1.233.011
Venituri din licente	818.062	858.764
Venituri din redevente	1.375.998	1.440.688
Venituri din chirii	2.194.919	2.155.540
Venituri din prestari servicii (transport rutier)	918.940	912.612
Venituri din activitati diverse (refacturare utilitati)	905.942	900.217
Venituri din tarife cheiaj	88.219	92.244
Venituri din manipulari, depozitari marfa	1.894.579	2.726.869
Venituri acces piscina	140.902	672
Venituri vanzare marfa Stejarul	74.510	0
Alte venituri	136.650	98.657
Total cifra de afaceri	**9.570.203**	**10.419.274**

f) Rezultatul pe actiune

Calculele rezultatului pe actiune sunt bazate pe urmatoarele informatii:

Rezultatul pe actiune	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2025
Profitul/Pierderea neta a anului	30.673	343.967
Numarul de actiuni	431.330	431.330
Rezultatul pe actiune de baza – RON	0,08	0,80

g) Informatii despre partile afiliate, filiale si entitatile asociate

Societatea detine interese de participare la S.C. APCD Giurgiu – Amenajare Port Containere Dunarean S.R.L. Cota de participare este de 49% din capitalul social.

Entitate	31 Decembrie 2024		31 decembrie 2025	
	Nr actiuni	%	Nr actiuni	%
APCD Giurgiu	195.518	49	195.518	49

Partile afiliate (societatile aflate in relatii speciale) sunt entitati cu asociati, directori sau manageri. O parte semnificativa a operatiunilor desfasurate de catre companie sunt realizate prin tranzactii cu entitatile cu care se afla in relatie speciala si efectul acestor tranzactii in conturile Societatii sunt reflectate mai jos. Tranzactiile intre societatille aflate in relatie speciala au la baza contracte oneroase si conducerea Societatii considera ca aceste tranzactii sunt efectuate in conditii obiective de piata.

h) Rezerva legala

La 31 decembrie 2025 rezerva legala era in suma de 187.114 RON . Rezerva nu poate fi distribuita actionarilor, iar utilizarea ei se face in conformitate cu reglementarile in vigoare. Societatea poate utiliza celelalte rezerve constituite in conformitate cu legislatia romaneasca.

i) Alte rezerve, rezerva din reevaluare si rezultatul reportat

La 31 decembrie 2025, Societatea inregistreaza alte rezerve in suma de 1.284.319 RON reprezentand prelevari din profitul net realizat in anii precedenti.

Rezerva din reevaluare la 31 decembrie 2025 este in suma de 599.903 RON. In cursul anului 2025 rezerva din reevaluare s-a diminuat cu suma de 500.836 RON reprezentand amortizarea diferentelor din reevaluare transferate in rezultatul reportat (ct.1175).

Rezultatul reportat la 31.12.2025 este in suma de 2.936.703 lei din care : rezultat provenit din surplusul din reevaluare: 6.198.151 lei, pierdere provenita din corectarea erorilor contabile din anii precedenti: 1.379.547 lei, pierderea contabila aferenta anului 2021 : (1.912.574 lei), respectiv profitul contabil al anului 2024 : 30.673 lei

j) Calcularea impozitului

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
Venituri totale	10.235.510	10.915.705
Cheltuieli totale	10.120.319	10.571.738
Profit net	115.191	343.967
Elemente similare veniturilor	500.836	0
Deduceri	1.366.792	1.043.221
- rezerva legala	1.366.792	1.043.221
- amortizare fiscala		
- venituri din anularea ajustarilor pentru depreciere creante		
Cheltuieli nedeductibile	1.722.973	1.541.529
Profit fiscal	1.838.164	703.168
Impozitul pe profit in situatiile financiare		
Cheltuieli nedeductibile	1.722.973	1.541.529
Cheltuieli cu impozitul pe profit	120.155	33.778
Amenzi si penalitati	30.152	7.958
Alte cheltuieli nedeductibile		
Depasire fd. de protocol	0	0
Cheltuieli cu sponsorizarile	1.366.792	1.043.221
Amortizare contabila	0	0
Pierderi din creante	0	0
Ajustari creante	197.534	456.222
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli		

k) Angajamente

Contract de concesiune

Conform Hotararii nr.14 din 4 iulie 2008 prin care s-a aprobat transferul pachetului de actiuni catre Consiliul Local al Municipiului Giurgiu a fost aprobata si trecerea in administrarea noului actionar a terenului in suprafata de 262,81 ha aflat in domeniul public conform art.11 si 12 din Legea 213/1998.

La data de 01 aprilie 2009 Societatea a incheiat un nou un contract de concesiune cu Consiliul Local Giurgiu, avand ca obiect concesionarea bunurilor propietate publica, conform, Legii 84/1992 privind regimul zonelor libere si a HG 788/1996 de infiintare a Zonei Libere Giurgiu.

Bunurile apartinand domeniului public sunt constituite din :

a) Teren 160,54 ha, identificat conform anexei 16 la HG 45/2003 in valoare de 23.064.279 RON;
b) Mijloace fixe (cheuri, diguri pereuri) in valoare de 79.766,30 RON conform anexei 9 la HG 1295/2000.

Durata concesiunii este de 49 de ani, incepand cu data semnarii contractului.

Pentru folosinta bunurilor apartinand domeniului public, Societatea datoreaza concedentului o redeventa anuala, calculata prin aplicarea unei cote de 0.5% asupra veniturilor brute realizate din exploatarea domeniului public. Plata redeventei se face trimestrial.

Prin acest contract Societatea se obliga:

a) sa asigure exploatarea eficienta a bunurilor, activitatilor si serviciilor care fac obiectul concesionarii;
b) sa plateasca redeventa, inclusiv penalitatile si daune;
c) sa intretina si sa exploateze bunurile propietate publica, care fac obiectul prezentului contract, cu diligenta maxima, pentru a conserva si dezvolta valoarea acestora pe toata durata concesionarii;
d) sa nu schimbe destinatia bunurilor propietate publica a judetului Giurgiu decat in cazuri argumentate, in conditiile legii.
e) sa reprezinte interesele concedentului, in litigiile cu tertii privind obiectul concesiunii.
f) la incetarea contractului de concesiune prin ajungere la termen, concesionarul este obligat sa restituie concedentului, in deplina proprietate, bunurile de retur , in mod gratuit si libere de orice sarcini.
g) la incetarea contractului de concesiune din alte cauze decat prin ajungere la termen, excluzand forta majora si cazul fortuit, concesionarul este obligat sa asigure continuitatea exploatarii domeniului public, in conditiile stipulate in contract, pana la preluarea acestuia de catre concedent, cu plata redeventei.
h) in cazul in care concesionarul sesizeaza existenta sau posibilitatea existentei unei cauze de natura sa conduca la imposibilitatea exploatarii domeniului public, va notifica de indata acest fapt concedentului, in vederea luarii masurilor commune ce se impun pentru asigurarea continuarii activitatii.

Garantii si ipoteci in favoarea bancilor

La data intocmirii situatiilor financiare, Societatea are depuse garantii in favoarea Bancii Carpatica, dupa inchelarea contractelor de credit prin care au fost refinantate creditele contractate la celelalte banci.

Un detaliu al acestor garantii pe contracte de finantare sunt prezentate in tabelele de mai jos:

Garantii mobiliare si imobiliare aferente creditelor la 31 decembrie 2025

1	64/30.06.2020 Patria Bank	Finantare Proiect Portul Verde si de inalta Performanta – Etapa Constructia Obiectiv Drum acces cheu.	110.601 EUR	10.06.2027	Rang 1 Ctr.garantie imobiliara 2070/CES/01/24.07.07 - cheu 707 mp Ipoteca asupra soldului contului pt.suma de 246.300 EUR	Cheu 707 mp - 295.030 EURO Ipoteca asupra soldului contului pt.suma de
2	65/30.06.2020 Patria Bank	Finantare realizare obiectiv de investitie Betonare Drum D+L	135.673 EUR	10.06.2027		Platforma balastata 2.121 mp – 47.783 EURO; Cabine birouri punct acces 70 mp, punct control vamal 336 mp,

						copertina 527 mp - 97.348 EURO;
						Atelier mecanic 2487,72 mp,
						platforma betonata 199,10 mp,
						platforma betonata
3	Banca Transilvania	Credit lucrari de investitii si achizitie echipamente	107.434 EUR	15.12.28 15.12.31		71,03 mp, platforma betonata 91,17 mp;
						-atelier SDV 1141,09 mp;
						-platforma betonata 33,80 mp,
						platforma betonata 464,60 mp,
						-trotuar 165,20,
						-grup social 525,50 mp - 494.096 EURO
					Rang 3 Ctr.360/05.01.2006 - hala armare dezarmare 2.520 mp;	Hala armare dezarmare 2.520 mp – 371.938 EURO;
					Rang 1 : - constructie administrativa 617,80 mp	Constructie administrativa 617,80 mp – 1.120.000 EURO

j) Onorariile platite catre auditorii financiari

Onorariile datorate catre auditorul financiar sunt in suma de 25.000 / RON reprezentand tariful legat de auditul in vederea exprimarii opiniei asupra situatiilor financiare pregatite conform Standardelor Internationale de Contabilitate si locale ale Societatii incheiate la data de 31 decembrie 2025.

k) Situatia litigiilor economice

Societatea are pe rol litigii pentru recuperarea de creante comerciale cu urmatorii debitori: Verachim S.A. , CNF Giurgiu Nav S.R.L, SC ISOCAS Contrasimex SRL, SC Euro Victoria Leasing SRL, CONTRASIMEX S.A. , DG Petrol S.R.L.., Romcom Pro SRL, Meterra SA., Ponetino Trade,

Nova Force SRL., OMA Oficina SRL, Agrom Trade S.R.L., Alcomar SRL, MAD PREST TRUST S.R.L, NEO S.R.L., AM Eurocross SRL, Avemar SRL, ICMUG S.A., Mara Impex, VLD Management etc.

I) Gestionarea riscurilor

Impozitarea

Sistemul fiscal din Romania este supus multor schimbari constante si unor interpretari variate. Exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificare fiscala pe o perioada de 3 ani, cu posibilitatea de extindere a verificarii pentru inca 2 ani. Ultima verificare de fond a societatii a inclus verificarea stabilirii si a platii impozitelor datorate catre bugetul de stat consolidat pana la data de 31 decembrie 2022.

Riscul de credit

Imobilizarile financiare ce ar putea expune Societatea concentrarii riscului de credit constau in principal in creante (clienti si creante asimilate). Creantele comerciale sunt prezentate la valoare de recuperabila (dupa inregistrarea ajustarilor de depreciere).

Riscul de piata

Riscul de piata cuprinde trei tipuri de risc: riscul valutar, riscul ratei dobanzii la valoare justa si riscul de pret. Societatea efectueaza tranzactii exprimate in diferite valute, inclusive in EUR. Rata inflatiei pentru anul 2025 s-a situat la valoarea de 7,30% conform Institutului National de Statistica. Ratele oficiale de schimb pentru anii incheiati 31 decembrie 2024 si 31 decembrie 2025 au fost 1EUR= 4,9741 si 1USD= 4.7768 RON (31 decembrie 2024) si 1EUR= 5.0985 RON si 1USD= 4,3417 RON (31 decembrie 2025).

Riscul ratei de dobanda

Societatea beneficiaza de rata a dobanzii variabila pentru creditul pe termen lung.

Riscul de lichiditate

Responsabilitatea finala pentru gestionarea riscului privind lichiditatile apartine Consiliului de Administratie si Directorului general, care au creat o baza corespunzatoare de gestionare a riscului privind lichiditatile pentru a raspunde cerintelor de finantare ale conducerii pe termen scurt, mediu si lung. Societatea gestioneaza riscul privind lichiditatile prin mentinerea unor rezerve adecvate, facilitati bancare si facilitati de imprumut, prin continua monitorizare a fluxului de numerar estimat si real si prin corelarea scadentelor activelor si pasivelor financiare.

Director General | **Coordonator Financiar- Contabilitate**

PALALAU GHEORGHITA STELIAN | RABINCA DAN LUCIAN

PRESEDINTE DE SEDINTĂ

SECRETAR GENERAL

ANEXA 4

DECLARATIE
in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2025 pentru :

Entitate: SC ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GIURGIU SA
Judetul: 52--GIURGIU
Adresa: localitatea GIURGIU, str. Portului nr 1
Numar din registrul comertului: J1996000388525
Forma de proprietate: 35--Societati comerciale cu raspundere limitata
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 6820 – Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate
Cod unic de inregistrare: 8941369

Subsemnatul PALALAU GHEORGHITA STELIAN
isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2025
si confirma ca:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura

S.C. Administratia Zonei Libera GIURGIU S.A. FREE ZONE

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ

SECRETAR GENERAL

ANEXA 5

ADMINISTRAȚIA ZONEI LIBERE GIURGIU S.A.
România, Giurgiu, șos. Portului Nr. 1-2, 080013, CUI RO8941369, J52/388/1996
RO09CARP0190004030380RO01 PATRIA BANK - SUCURSALA GIURGIU
TEL.: +40 246 217541; Fax.: +40 246 217598 E-mail: zlg@zlg.ro; Web: www.zlg.ro

Nr 3104 / 11.05.2026

Nota de fundamentare privind intocmirea
Raportului de descarcare de gestiune a Administratorilor la Societatea Administratia Zonei Libere Giurgiu S.A.
în exercitiul financiar 2025

In anul 2025 activitatea Administrației Zonei Libere Giurgiu S.A., a înregistrat o evoluție pozitivă, reflectată în principal prin continuarea măsurilor de eficientizare a activității realizate de conducere cu aprobarea acționarului unic.

Principalilor indicatori economico-financiari au fost analizati, atât ținandu-se cont de evoluția societății în exercițiul financiar 2025, cât și de necesitățile de adaptare la efectele de crizei economico-sociale. Infrastructura deteriorata a societatii, baza tehnico-materiala invechita precum si legislatia nearmonizata la parametrii actuali de desfasurare a activitatilor in cadrul zonelor libere din Romania, sunt aspecte care au influențat scăderea nivelului de activitate al agenților economici în anul 2025, iar pentru societate noi provocari pentru găsirea de soluții de adaptare la situația existenta.

Principalii indicatori de evaluare a activității Administrația Zonei Libere Giurgiu S.A. în exercițiul financiar 2025 sunt:

Cifra de afaceri 2024 : 9.570.203 lei

Cifra de afaceri 2025 : 10.419.274 lei

Venituri componente ale cifrei de afaceri	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2025
Venituri din taxe acces	1.022.480	1.233.011
Venituri din licente	818.062	858.764
Venituri din redevente	1.375.998	1.440.688
Venituri din chirii	2.194.919	2.155.540
Venituri din prestari servicii (transport rutier)	918.940	912.612
Venituri din activitati diverse (refacturare utilitati)	905.942	900.217
Venituri din tarife cheiaj	88.219	92.244
Venituri din manipulari, depozitari marfa	1.894.579	2.726.869
Venituri acces piscina	140.902	672
Venituri vanzare marfa Stejarul	74.510	0
Alte venituri	136.650	98.657
Total cifra de afaceri	**9.570.203**	**10.419.274**

ANEXA 5

ADMINISTRAȚIA ZONEI LIBERE GIURGIU S.A.
România, Giurgiu, șos. Portului Nr. 1-2, 080013, CUI RO8941369, J52/388/1996
RO09CARP0190000483038RO01 PATRIA BANK - SUCURSALA GIURGIU
TEL.: +40 246 217541; Fax.: +40 246 217598 E-mail: zlg@zlg.ro; Web: www.zlg.ro

Nr 3104 / 11.05.2026

Nota de fundamentare privind întocmirea
Raportului de descarcare de gestiune a Administratorilor la Societatea Administratia Zonei Libere Giurgiu S.A.
în exercitiul financiar 2025

In anul 2025 activitatea Administrației Zonei Libere Giurgiu S.A., a înregistrat o evoluție pozitivă, reflectată în principal prin continuarea măsurilor de eficientizare a activității realizate de conducere cu aprobarea acționarului unic.

Principaliior indicatori economico-financiari au fost analizati, atât ținandu-se cont de evoluția societății în exercițiul financiar 2025, cât și de necesitățile de adaptare la efectele de crizei economico-sociale. Infrastructura deteriorata a societatii, baza tehnico-materiala invechita precum si legislatia nearmonizata la parametrii actuali de desfasurare a activitatilor in cadrul zonelor libere din Romania, sunt aspecte care au influențat scăderea nivelului de activitate al agenților economici în anul 2025, iar pentru societate noi provocari pentru găsirea de soluții de adaptare la situația existenta.

Principalii indicatori de evaluare a activității Administrația Zonei Libere Giurgiu S.A. în exercițiul financiar 2025 sunt:

Cifra de afaceri 2024 : 9.570.203 lei

Cifra de afaceri 2025 : 10.419.274 lei

Venituri componente ale cifrei de afaceri	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2025
Venituri din taxe acces	1.022.480	1.233.011
Venituri din licente	818.062	858.764
Venituri din redevente	1.375.998	1.440.688
Venituri din chirii	2.194.919	2.155.540
Venituri din prestari servicii (transport rutier)	918.940	912.612
Venituri din activitati diverse (refacturare utilitati)	905.942	900.217
Venituri din tarife chelaj	88.219	92.244
Venituri din manipulari, depozitari marfa	1.894.579	2.726.869
Venituri acces piscina	140.902	672
Venituri vanzare marfa Stejarul	74.510	0
Alte venituri	136.650	98.657
Total cifra de afaceri	**9.570.203**	**10.419.274**

Cifra de afaceri a societăţii în exercitiul financiar de referinta a înregistrat o crestere semnificativa fata de nivelul realizat in anul precedent, respectiv s-a majorat cu valoarea de 849.071 lei si a fost influenţată în anul 2025 de urmatoarele aspecte:

- veniturile din redevente au înregistrat o crestere de 4,71% fata de nivelul realizat în exercitiul financiar 2024;
- veniturile din taxe de acces au avut o evoluţie pozitiva şi au înregistrat o creştere semnificativa de 20.59% fata de anul precedent datorită încheierii de contracte cu societati noi care îşi desfăşoară activitatea în Zona Libera, respectiv Hatboru Romania şi ca efect al cresterii si diversificarii activitatilor desfasurate de unii agentii economici.
- veniturile din licente de lucru au înregistrat în anul 2025 o creştere de 4.98% fata de nivelul realizat în anul precedent.
- veniturile din transporturile rutiere de mafuri au înregistrat un grad de realizare diminuat cu 0.69% fata de nivelul realizat în exercitiul financiar precedent, urmare contractarii pietei specifice acestui domeniu de activitate.
- Veniturile din manipulare marfa/depozitare si chelaj au înregistrat o crestere semnificativa de **43.93%** fata de nivelul veniturilor realizate în exercitiul financiar precedent urmare implicarii active a conducerii firmei, în sensul promovarii serviciilor prestate la diverse evenimente de logistica, încheierii de contracte noi si urmaririi riguroase a executarii acestora, în scopul cresterii gradului de satisfactie a clientilor.
- Veniturile din refacturarea de utilitati au înregistrat în anul 2025 o scadere cu 0.64 %, fata de anul 2024.

Evolutia veniturilor totale aferente anului 2025 comparativ cu anul 2024 prezentata analitic este urmatoarea:

DENUMIRE	2024	2025	Diferente an 2025 fata de an 2024	Evolutie %
Productia vanduta	9.495.693	10.419.274	923.581	+9.73
Venituri din vanzarea marfurilor	74.510	0	-74.510	-
Venituri din productia de imobilizari corporale	0	64.882	64.882	-
Alte venituri din exploatare	528.583	277.794	-250.789	-47.45
- din care: subventii pt investitii	66.368	28.064	-38.304	-57.72
Total venituri din exploatare	10.098.786	10.761.950	663.164	6.57
Venituri din dobanzi	2.854	3.076	222	7.78
Alte venituri financiare	131.973	150.679	18.706	14.18
Total venituri financiare	134.827	153.755	18.928	14.04
Total venituri	10.233.613	10.915.705	682.092	6.67

Cheltuielile totale la nivelul societatii in anul 2025 au inregistrat urmatoarea dinamica fata de anul precedent:

DENUMIRE	2024	2025	Diferente an 2025 fata de an 2024	Evolutie %
Cheltuieli cu combustibilul	444.677	387.135	-57.542	-12.94
Cheltuieli cu piesele de schimb	57.351	102.180	44.829	78.17
Cheltuieli cu alte materiale consumabile	119.432	117.746	-1.686	-1.42
Cheltuieli cu obiectele de inventar	22.627	21.956	-671	-2.97
Cheltuieli cu energia si apa	931.375	1.050.929	119.554	12.84
Cheltuiell cu marfurile	58.175	0	-58.175	-
Reduceri comerciale	-12.377	-10.327	2.050	16.57
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	78.993	91.240	12.247	15.51
Chelt cu redeventele, locatille de gestiune si chirille	45.718	14.847	-30.871	-67.53
Chelt cu concesiunile, bunuri Consillul Local	13.528	14.417	889	6.58
Chelt cu primele de asigurare	102.478	125.271	22.793	22.25
Alte cheltuieli de protocol	0	1.091	1091	-
Chelt de reclama si publicitate	39.263	41.188	1.925	4.91
Chelt cu transportul de bunuri si personal	152	2.502	2.350	1546
Chelt cu deplasari, detasari, transferari	13.935	10.410	-3.525	-25.30
Chelt postale si telecomunicatii	18.724	14.943	-3.781	-20.20
Chelt cu serviciile bancare	20.500	13.638	-6.862	-33.48
Chelt cu serviciile de specialitate	529.902	334.606	-195.296	-36.86
Chelt cu alte impozite si taxe	88.916	139.917	51.001	57.36
Chelt cu impozitele locale	383.859	382.097	-1.762	-0.46
Chelt cu salariile personalului angajat cu CM	4.633.235	4.854.653	221.418	4.78
Chelt cu salariile directorului general	198.000	174.900	-23.100	-11.67

Chelt cu salariile managementului cu contract de mandat	198.000	103.950	-94.050	-47.5
Chelt cu consiliul de administratie	136.584	276.916	140.332	102.75
Cheltuieli cu comisia de licitatie	0	6.000	6.000	-
Alte cheltuieli cu protectia sociala	64.800	63.081	-1.719	-2.66
Alte chelt cu contributia asiguratorie	116.023	121.733	5.710	4.93
Pierderi din creante	0	376.787	376.787	-
Chelt si amenzi nedeductibile fiscal	11.450	7.958	-3.492	-30.5
Penalitati contractuale deductibile fiscal	10.410	1.487	-8.923	-85.72
Accesorii impozite locale	8.293	4.401	-3.892	-46.94
Alte cheltuieli de exploatare	8.180	-2.863	-11.043	-
Alte chelt de exploatare nedeductibile	160	534	374	233.75
Cheltuieli cu dif de curs valutar	127.405	179.526	52.121	40.91
Cheltuieli cu dobanzile	91.938	43.123	-48.815	-53.10
Chelt cu amortizarea imobilizarile necorporale	0	0	0	-
Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor corporale	1.366.792	1.043.221	-323.571	-23.68
Cheltuieli cu provizioanele nedeductibile	197.534	212.222	14.688	7.44
Cheltuieli cu provizioanele pt deprecierea creantelor	82.678	350.000	267.322	323.33
TOTAL CHELTUIELI	**10.082.765**	**10.537.960**	**455.195**	**4.52**

Analiza pe tipuri de cheltuieli care au avut o influenta semnificativa in sensul reducerii nivelului total al acestora, fata de nivelul anului 2023 după cum urmează:

- Cheltuielile cu materialele consumabile s-au diminuat cu 1.42% fata de nivelul inregistrat in anul anterior.
- Cheltuielile cu combustibilul au inregistrat o scadere de 12.94% fata de anul precedent, care se justifica pe seama utilizarii mai eficiente a mijloacelor de transport.
- Cheltuielile cu piesele de schimb au crescut cu 17.17% fata de realizatul anului 2024, datorita faptului ca parcul auto s-a invechit și astfel a fost necesară efectuarea de cheltuieli de reparații pentru funcționarea lor.

- Cheltuielile cu obiectele de inventar s-au diminuat cu 2.97% in mare parte datorita achizitionarii in anii precedenti a unor echipamente de lucru (utilaj taiere beton, rotopercutor, motofierastrau, motocoase, etc) necesare realizarii activitatilor de reparatii si intretinere infrastructura rutiera si intretinere / defrisare spatii ocupate de vegetatie.
- Cheltuielile privind energia si apa au inregistrat o crestere fata de anul 2024 de 12,84% datorita majorarii tarifelor privind energia si apa. Important de mentionat este faptul ca societatea noastra are contracte de refurnizare de energie electrica si alte utilitati incheiate cu majoritatea acestor agenti economici, aceasta recupereaza prin refacturare contravaloarea consumului de energie electrica si de apa aferent activitatii acestora inregistrand venituri din refacturare utilitati.
- Cheltuielile cu redeventele, locatiile de gestiune, chiriile au fost reprezentate de sumele anagajate de societate pentru inchirierea de spatii sau de utilaje si in anul 2025 s-au diminuat cu 67.53% fata de anul 2024.
- Cheltuielile de reclama și publicitate au crescut cu 4.91% fata de anul precedent și au fost necesare promovarii imaginii si oportunitatilor oferite de Administratia Zonei Libere Giurgiu, atat la nivel national cat si local, ca rationament al atragerii de noi parteneri de afaceri iar cheltuieli de protocol în anul 2025 nu au inregistrat valori nesemnificative: 1.091 lei.
- Cheltuielile cu salariile personalului angajat cu CM au inregistrat o crestere de 4,78% fata de anul 2024 respectiv cu 221.418 lei, crestere ce se datorează in principal modificarii salariului minim pe economie conform prevederilor legale pentru salariatii incadrati cu salariul minim pe economie (cca 50% din salariatii unitatii).
- Cheltuielile cu remuneratia Directorului General au inregistrat o scadere de 11.67% fata de nivelul cheltuielilor din anul anterior .
- Cheltuielile cu remuneratia contractelor de mandat, respectiv Director General Adjunct, s-au diminuat cu 47.5% deoarece postul de Director General Adjunct a fost desfiinţat,
- În anul 2025 nu au fost acordate tichete de masa angajatilor salariatii.

De mentionat este faptul ca valoarea totala a cheltuielilor cu personalul realizate in anul 2025 se incadreaza in prevederile bugetare aprobate.

Cheltuielile de exploatare privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli (provizioane pentru societatile care au fost în imposibilitate de plata în anul 2025) au inregistrat o crestere de 232 % fata de nivelul exercitiului financiar anterior.

În indicatori cantitativi, activitatea la cheul societăţii în exerciţiul financiar 2025 se poate exprima astfel :

- au fost descărcate la cheul societăţii un numar de 92 nave (barje cu mărfuri vrac sau big-bags - uri) ;
- au fost manipulate 91.37 mil tone marfă (îngrăşăminte chimice, cereale, role tablă, ciment, etc.)

Principalii clienţi ai S.C Administraţia Zonei Libere Giurgiu S:A. în exerciţiul financiar 2024 au fost :

- S.C. L.A.T NITROGEN G.M.B.H- import îngrăşăminte chimice;
- S.C VLD LOGISTIC SRL – casa de expeditii;
- S.C VIXON GAS S.R.L – depozitare/comercializare gaze lichefiate;
- S.C METALURGICA CAVATORTA S.R.L – producţie plase sudate;
- S.C. ATG MARINA S.R.L - construcţie, reparaţie şi întreţinere nave fluviale şi maritime;
- S.C. IMSAT S.A - producţie de containere de 10", 20" si 40";
- S.C. ALTIUS FOTOVOLTAIC S.R.L - producţie panouri solare;
- S.C.MOL ROMANIA PETROLEUM PRODUCTS S.R.L – depozitare/comercializare produse petroliere;
- S.C OLMIX ECO S.R.L - producţie şi depozitare de produse chimice;
- S.C. TRANSPORTER S.R.L - terminal de cereale;
- S.C. SEA S.R.L - depozitare/comercializare feronerie ;
- S.C. RHENUS LOGISTICS S.R.L - import role de tablă, cereale şi îngrăşăminte chimice;
- SC PCM ROM SRL;
- SC DELMAR PREST CONCEPT S.R.L -import caramida.
- S.C. SCHIPYARD ATG MARINA SRL – construire,reparaţie si intretinere nave fluviale şi maritime.

Situaţia datoriilor societăţii la 31.12.2025 este prezentata in tabelul urmator:

Datorii	**31.12.2024**	**31.12.2025**
Credite bancare pe termen lung-partea sub 1 an	279.328	279.997
Leasing financiar-partea sub 1 an	83.735	0
Furnizori si conturi asimilate	447.78	345.527
Credite pe termen scurt	0	0
Datorii in legatura cu personalul	152.954	152.873
Datorii in legatura cu BASS si bugetul statului, din care :	573.839	397.285
-datorii in legatura cu BASS	269.094	222.799
-datorii fiscale in legatura cu bugetul statului	304.745	174.486
Redeventa datorata CL	13.528	0
Taxa locale si penalitati aferente	0	0
Alte datorii, din care:	46.306	124.021
-dividende de plata brute impozitate	13.266	13.266
-creditori diversi	33.04	95.946
TOTAL DATORII pe termen scurt	**1.527.991**	**1.299.703**
Credite bancare pe termen lung-partea peste 1 an	629.186	347.884
Alte imprumuturi si datorii asimilate-garantii contracte	631.305	496.026
Leasing financiar-partea peste 1 an	0	0
TOTAL DATORII MAI MARI DE 1 AN	**1.260.491**	**843.910**

Societatea a facut eforturi pentru a îndeplini indicatorii previzionaţi prin Bugetul de Venituri şi Cheltuieli adoptat pentru exerciţiul 2025. Pentru toate aspectele s-a urmărit cu stricteţe angajarea cheltuielilor în limita minima necesară desfaşurării activităţii curente.

Managementul societatii a realizat obligatiile derivate din prevederile Ordonanta de urgenta 94 din 2 nolembrie 2011 (OUG 94/2011) privind organizarea si functionarea inspectiei economico-financiare la operatorii economici aprobata prin Legea 107 din 4 iulie 2012 (Legea 107/2012) si totodata a facut demersuri de a finaliza implementarea sistemului de control intern/managerial la nivelul societatii.

Profitul net realizat in exercitiul financiar al anului 2025 in suma de 343.967 lei, propunem sa fie repartizat pentru acoperirea pierderilor din anii precedenti.

DIRECTOR GENERAL
PALALAU GHEORGHITA STELIAN

COORDONATOR FIN.CONTABILITATE
RABINCA DAN LUCIAN

ROMÂNIA
S.C. Administratia Zonei Libere GIURGIU S.A. FREE ZONE

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ

SECRETAR GENERAL

ANEXA 6

ADMINISTRAȚIA ZONEI LIBERE GIURGIU S.A.
Romănia, Giurgiu, șos. Portului Nr. 1-2, 080013, CUI RO8941369, J52/388/1996
RO09CARP0190004830380RO01 PATRIA BANK - SUCURSALA GIURGIU
TEL.: +40 246 217541; Fax.: +40 246 217198 E-mail: zlg@zlg.ro; Web: www.zlg.ro

DECIZIA CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
Administratia Zonei Libere Giurgiu S.A.

Nr. 554 / 12.05.2026

Consiliul de Administratie al Societatii Administratia Zonei Libere Giurgiu S.A. intrunit in sedinta din data de 12 mai 2026 conform convocatorului nr. 3082/11.05.2026

Avand in vedere:

- nota de fundamentare a raportului cu privire la descarcarea de Gestiunea a Administratorilor S.C Administratia Zonei Libere Giurgiu S.A nr. 3104 / 11.05.2026;
- Situatiile financiare ale SC Administratia Zonei Libere Giurgiu SA compuse din : bilant la data de 31.12.2024– F10, Conturile de profit si pierdere – F20, Date informative – F30; Situatia activelor imobilizate – F40, Notele explicative; declaratia administratorului
- Prevederile Legii nr. 31/1990 privind societatile comerciale
- membrii Consiliului de Administratie al Administratiei Zonei Libere Giurgiu :

D E C I D

Art.1 Se aproba Raportul privire la descarcarea de gestiune a administratorilor Societatii Administratia Zonei Libere Giurgiu SA pentru anul 2024, anexa nr 1 la prezenta decizie;

Art.2 Se avizeaza Situatiile financiare ale SC Administratia Zonei Libere Giurgiu SA compuse din : bilant la data de 31.12.2024 – F10, Conturile de profit si pierdere – F20, Date informative – F30; Situatia activelor imobilizate – F40, Notele explicative;

Art.3. Profitul net realizat in exercițiul financiar al anului 2025 in suma de 343.967 lei propunem sa fie repartizat pentru acoperire pierderilor din anii precedenți;

Art.4. Prezenta decizie se va inainta prin intermediul Directorului General si Compartimentului Financiar-Contabilitate din cadrul Societatii Administratia Zonei Libere Giurgiu S.A, spre aprobare Consiliului Local al Municipiului Giurgiu si Adunarii Generale a Actionarilor.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

Moise Vasile – Presedinte Consiliu de Administratie

Milan Peicea

Ioniţescu Constanţa

Pîrcălăboiu Daniela

Andrei Sandel Mihail

ADOPTATA CU UN NUMAR DE 5 VOTURI DIN 5 MEMBRI PREZENTI

PREŞEDINTE
DE ŞEDINŢĂ

SECRETAR
GENERAL

ANEXA 1

S.C. ADMINISTRAȚIA ZONEI LIBERE GIURGIU S.A.
INTRARE
Nr. 3174 din 14.05.2026

PDK DINAMIK SRL
Firmă de Audit Financiar şi Expertiză contabilă
Malu, Şoseaua Giurgiului, nr.110, cam.3,4 şi 5
Membră a Camerei Auditorilor financiari din România cu certificat nr.1418/2018;
Membră C.E.C.C.A.R. cu autorizaţie nr.008816/2015;
Cod Fiscal:35161859, Nr.de înregistrare O.N.R.C. Giurgiu J52/633/2015;
Capital Social: 200 Ron, Tel:0735878668, E-mail danielatonegr@yahoo.com

Raportul auditorului independent cu privire la auditul situaţiilor financiare

În atenţia Consiliului de Administraţie şi Adunării Generale a Acţionarilor a S.C. ADMINISTRAŢIA ZONEI LIBERE GIURGIU SA

Opinie

1 Am auditat situaţiile financiare individuale anexate ale societăţii **S.C. ADMINISTRAŢIA ZONEI LIBERE GIURGIU SA**, cu sediul social în localitatea Giurgiu, Strada Portului, nr.1-2, judeţul Giurgiu, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 8941369, care cuprind bilanţul la data de 31 decembrie 2025, contul de profit şi pierdere, situaţia modificărilor capitalului propriu şi situaţia fluxurilor de trezorerie pentru exerciţiul financiar încheiat la această dată, precum şi un sumar al politicilor contabile semnificative şi notele explicative

2 Situaţiile *financiare individuale* la 31 decembrie 2025 se identifică astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii:
  9.665.306 lei
- Profitul net al exerciţiului financiar:
  343.967 lei

3 In opinia noastră, situaţiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziţiei financiare a Societăţii la data de 31 decembrie 2025 precum şi a performanţei financiare şi a fluxurilor de trezorerie pentru exerciţiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanţelor Publice nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiilor financiare anuale

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activităţii de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: Daniela TONE
Registrul Public Electronic: AF 3491

consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014") şi a Ordinului nr.2036/2025.

Baza pentru opinie

4. Am desfăşurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaţionale de Audit ("ISA"), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului şi al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul")* şi Legea nr.162/2017 („Legea''). Responsabilităţile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secţiunea "Responsabilităţile auditorului într-un audit al situaţiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenţi faţă de Societate, conform Codului Etic Internaţional pentru Profesioniştii Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaţionale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerinţelor etice care sunt relevante pentru auditul situaţiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul şi Legea, şi ne-am îndeplinit responsabilităţile etice conform acestor cerinţe şi conform Codului IESBA. Considerăm că probele de audit pe care le-am obţinut sunt suficiente şi adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Aspecte cheie de audit

5. Aspecte cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raţionamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanţă pentru auditul situaţiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul situaţiilor financiare în ansamblu şi în formarea opiniei noastre, nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Modul de abordare în cadrul auditului

- Procedurile noastre au inclus, printre altele :

Am analizat dacă societatea a constituit ajustări de depreciere a creanţelor-clienţi. Societatea a creat provizioane în vederea acoperirii riscului deoarece societatea are clienti aflaţi în faliment şi concedii neefectuate în anul precedent.

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIEREA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Elemente de imobilizari	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Reduceri	Sold final
Imobilizari necorporale				
Concesiuni, brevete, licente	74.626	35	40.440	34.221
TOTAL	74.626	35	40.440	34.221

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activităţii de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: Daniela TONE
Registrul Public Electronic: AF 3491

Imobilizari corporale				
Constructii	8.371.103	775.882	8.400	9.138.585
Instalatii tehnice si masini	2.413.276	252.678	0	2.665.954
Alte instalatii, utilaje si mobilier	97.846	14.626	0	112.472
TOTAL	**10.882.225**	**1.043.186**	**8.400**	**11.917.011**
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	**10.956.851**	**1.043.221**	**48.840**	**11.951.232**

SITUATIA PROVIZIOANELOR

Societatea inregistreaza la 31.12.2025 ajustari pentru creante incerte, ajustari de depreciere a imobilizarilor in curs de executie, ajustari de depreciere a imobilizarilor financiare si provizioane pentru concediile de odihna neefectuate.

Denumire provizion	31 decembrie 2024	Cresteri de provizioane	Anulari de provizioane	31 decembrie 2025
Ajustari de depreciere a imobilizarilor in curs	412.458	0	0	412.458
Ajustari de depreciere a imobilizarilor financiare	900	0	0	900
Ajustari de depreciere a creantelor - clienti	1.788.552	350.000	139107	2.277.659
Ajustari de depreciere a debitorilor	117.918	0	0	117.918
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli - concedii neefectuate	4.618	211.222	0	215.840
Total	**2.324.446**	**561.222**	**139.107**	**3.024.775**

Cresterile de ajustari si provizioane din cursul anului 2025, se refera doar la anul 2025, respectiv lei ajustari pentru pentru concedii de odihna neefectuate si provizioane privind deprecierea creantelor - clienti

Modul de abordare în cadrul auditului

Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

- Am obținut scrisori de la juriștii interni ai societății privind clienții societății aflați în faliment și în executare.

Autoritatea Publică pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: Daniela ȚONE
Registrul Public Electronic: AF 3491

- Am primit de la compartimentul contabilitate situații privind scadențarul clienților, clienții incerți, debitorii clienți.

Evidențierea unor aspecte

6. Conform aspectelor prezentate în raportul privind activitatea de audit public intern aferenta anului 2025 entitatea are organizat compartiment de audit intern propriu cu 1 (unu) singur post de auditor intern, acesta aflându-se în subordonarea Comitetul de audit.

7. Din constatările efectuate privind evaluarea stadiului de implementare a sistemului de control intern managerial al **S.C. ADMINISTRAȚIA ZONEI LIBERE GIURGIU S.A.**, apreciem că:
Acesta este parțial implementat. Auditorul actualizează procedurile fiind necesare finalizarea stadiului de implementare SCIM.

8. Conform contractului colectiv de muncă, **S.C. ADMINISTRAȚIA ZONEI LIBERE GIURGIU S.A.** acordă angajaților beneficii la pensionare, care îndeplinesc criteriile de recunoaștere a unui provizion. Conform OMFP 1802/2014, articolul 381 obligațiile post- angajare se recunosc pe parcursul perioadei de muncă rămase până la pensie. Noi nu suntem în măsură să determinăm ajustările necesare cu privire la aceste obligații asupra situațiilor financiare anexate pentru a respecta prevederile din OMFP 1802/2014, întrucât o estimare a acestor obligații nu este disponibilă fiind îngrădită și de legislația în vigoare.

Alte informații – Raportul Administratorilor

9. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

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

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.
În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu punctele 489-

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: Daniela TONE
Registrul Public Electronic: AF 3491

495 din OMFP nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate.

În baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate în cursul auditului situaţiilor financiare, în opinia noastră:

a) Informaţiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exerciţiul financiar pentru care au fost întocmite situaţiile financiare sunt în concordanţă, sub toate aspectele semnificative, cu situaţiile financiare;

b) Raportul administratorilor a fost întocmit, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu punctele 489-495 din OMFP nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate.

In plus, în baza cunoştinţelor şi înţelegerii noastre cu privire la Societate şi la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situaţiilor financiare pentru exerciţiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2025, trebuie să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilităţile conducerii şi ale persoanelor responsabile cu guvernanţa pentru situaţiile financiare

10. Conducerea Societăţii este responsabilă pentru întocmirea situaţiilor financiare care să ofere o imagine fidela în conformitate cu OMFP nr.1802/2014 şi pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situaţii financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

11. În întocmirea situaţiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacităţii Societăţii de a-şi continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activităţii şi pentru utilizarea contabilităţii pe baza continuităţii activităţii, cu excepţia cazului în care conducerea fie intenţionează să lichideze Societatea sau să opreasca operaţiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

12. Persoanele responsabile cu guvernanţa răspund pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societăţii.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activităţii de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: Daniela TONE
Registrul Public Electronic: AF 3491

pot determina Societatea să nu îşi mai desfăşoare activitatea în baza principiului continuităţii activităţii

- Evaluăm prezentarea, structura şi conţinutul situaţiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informaţii, şi măsura în care situaţiile financiare reflectă tranzacţiile şi evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

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

În numele **PDK DINAMIK SRL**
Înregistrată în Registrul public al auditorilor financiari din România și firmelor de audit cu nr.1418/2018

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: PDK DINAMIK SRL
Registrul Public Electronic: FA 1418

Daniela ŢONE
Înregistrată în Registrul public al auditorilor financiari din România și firmelor de audit cu nr.3491/2010

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: Daniela ŢONE
Registrul Public Electronic: AF 3491

ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GIURGIU S.A.
Nr. 19 05.01.2026

ANEXA 4.3

RAPORT
asupra sistemului de control intern managerial
la data de 31 decembrie 2025

În temeiul prevederilor art. 4 alin. (3) din Ordonanţa Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern managerial şi controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările şi completările ulterioare, subsemnatul Palalau Gheorghita-Stelian, în calitate de DIRECTOR GENERAL, declar că ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GIURGIU S.A. dispune de un sistem de control intern managerial ale cărui concepere şi aplicare permite parţial conducerii să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile publice gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale şi specifice au fost utilizate în condiţii de legalitate, regularitate, eficacitate, eficienţă şi economicitate.

Această declaraţie se întemeiază pe o apreciere realistă, corectă, completă şi demnă de încredere asupra sistemului de control intern managerial al entităţii, formulată în baza autoevaluării acestuia.

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

În acest caz, menţionez următoarele:

- Comisia de monitorizare este funcţională;
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial este parţial,implementat şi actualizat anual;
- Procesul de management al riscurilor este parţial organizat şi monitorizat;
- Procedurile documentate sunt elaborate în proporţie de 95 % din totalul activităţilor procedurale inventariate;
- Sistemul de monitorizare a performanţelor este stabilit şi evaluat pentru obiectivele şi activităţile entităţii, prin intermediul unor indicatori de performanţă.

Pe baza rezultatelor autoevaluării apreciez că la data de 31 decembrie 2025 sistemul de control intern managerial al ADMINISTRATIEI ZONEI LIBERE GIURGIU S.A. este partial conform cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial.

Din analiza rapoartelor asupra sistemului de control intern managerial transmise ordonatorului principal de credite de către ordonatorii secundari şi/sau terţiari de credite, direct în subordonare/în coordonare/sub autoritate, rezultă că cele 13 compartimente/servicii au sistemul partial conform.

Precizez că declaraţiile cuprinse în prezentul raport sunt formulate prin asumarea responsabilităţii manageriale şi au drept temei datele, informaţiile şi constatările consemnate în documentaţia aferentă autoevaluării sistemului de control intern managerial, precum şi raportările transmise de către entităţile subordonate/în coordonare/sub autoritate.

Conducătorul entităţii publice,
DIRECTOR GENERAL

Palalau Gheorghita-Stelian

ROMÂNIA S.C. Administraţia Zonei Libere GIURGIU S.A. FREE ZONE

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ

SECRETAR GENERAL