



UTILAJ GREU S.A.

Capital social: 1.691.467,50 lei
C.I.F.: RO2410198 O.R.C.: J13/1016/1991

Sediul social: Murfatlar, str. Ciocârliei, nr.1, jud. Constanța
Phone: 0241-234395 Mob: 0722315993
www.utilaj-greu.ro e-mail: utilajgreu@gmail.com

NOTE EXPLICATIVE la situațiile financiare anuale ale anului 2025

NOTA nr.1 – Active imobilizate

NR. CRT	DENUMIREA ELEMENTULUI DE IMOBILIZARE	VALOAREA BRUTĂ					
		SOLD LA ÎNCEPUTUL EXERCITIULUI UI FINANCIAR	CREȘTERI		SCĂDERI		SOLD LA SFÂRȘITUL EXERCITIULUI LUI FINANCIAR
			PRIN ACHIZIȚII REORG. Alte	PRIN REEVAL.	PRIN CEDĂRI, ALTE	PRIN REEVAL.	
0	1	2	3	4	5	6	
1	Alte imobilizări necorporale	5.735	0	0	0	0	5.735
2	IMOBILIZĂRI NECORPORALE	5.735	0	0	0	0	5.735
3	Terenuri activ. proprie	0	0	0	0	0	0
4	TERENURI	0	0	0	0	0	0
5	Constr.activ. proprie	262.791	0	0	0	0	262.791
6	CONSTRUCȚII	262.791	0	0	0	0	262.791
7	Echip. tehnologice	918.037	0	0	0	0	918.037
8	Instal. ap. maș. și control	19.674	0	0	0	0	19.674
9	Mijloace de transport	160.424	0	0	0	0	160.424
10	INSTAL. TEHNICE ȘI MAȘINI	1.098.135	0	0	0	0	1.098.135
11	Alte echip. protecție, mobilier	6.447	0	0	0	0	6.447
12	ECHIP. PROTE., MOBILIER	6.447	0	0	0	0	6.447
13	INVESTIȚII IMOBILIARE	1.496.549	0	0	0	0	1.496.549
14	AV. ȘI IMOB. ÎN CURS	2.019.370	632.897	0	0	0	2.652.267
15	IMOBILIZĂRI FINANCIARE	0	0	0	0	0	0
T O T A L		4.889.027	632.897	0	0	0	5.521.924

Valorile brute reprezintă valorile cu care sunt înregistrate în contabilitate imobilizările, creșterile sunt urmare achizițiilor, reorganizărilor între grupele de mijloace fixe, reevaluării, iar scăderile sunt generate de cedări, reorganizări, reevaluare.

NR. CR T	DENUMIREA ELEMENTULUI DE IMOBILIZARE	AJUSTĂRI DE VALOARE (amortiz. și ajust.pt.deprec. sau pierdere valoare)					
		SOLD LA ÎNCEPUTUL EXERCITIULUI FINANCIAR	CREȘTERI		REDUCERI SAU RELUĂRI		SOLD LA SFÂRȘITUL EXERCITIULUI FINANCIAR
			AMOR. ÎN CURSUL ANULUI	PRIN REEVAL.	AMOR. AFERENT IMOB.SCOA SE DIN EVID.	PRIN REEVAL.	
0	1	2	3	4	5	6	
1	Alte imobilizări necorporale	5.735	0	0	0	0	5.735
2	IMOBILIZĂRI NECORPORALE	5.735	0	0	0	0	5.735
3	Terenuri activ. proprie	0	0	0	0	0	0
4	TERENURI	0	0	0	0	0	0
5	Constr.activ. proprie	151.000	15.697	0	0	0	166.697
6	CONSTRUCȚII	151.000	15.697	0	0	0	166.697
7	Echip. tehnologice	864.741	12.706	0	0	0	877.447
8	Instal. ap. maș. și control	19.674	0	0	0	0	19.674
9	Mijloace de transport	160.424	0	0	0	0	160.424

10	INSTAL. TEHNICE ȘI MAȘINI	1.044.839	12.706	0	0	0	1.057.545
11	Alte echip. protecție, mobilier	6.447	0	0	0	0	6.447
12	ECHIP. PROTE., MOBILIER	6.447	0	0	0	0	6.447
13	INVESTITII IMOBILIARE	619.908	35.546	0	0	0	655.454
14	AV. ȘI IMOB. ÎN CURS	0	0	0	0	0	0
15	IMOBILIZĂRI FINANCIARE	0	0	0	0	0	0
TOTAL		1.827.929	63.949	0	0	0	1.891.878

Duratele de funcționare sunt conform Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe, amortizarea se calculează după metoda liniară.

la finele anului 2025 se înregistrează investiții în curs în valoare de 2.652.267 lei reprezentând cumpărarea unei instalații industriale de producere a betonului celular autoclavizat (BCA).

NOTA nr.2 Provizioane

La data de 31.12.2025 societatea nu înregistrează provizioane de riscuri și cheltuieli.

NOTA nr.3 Repartizarea profitului

În anul 2025, s-a înregistrat un profit net de 25.395 lei, pe care administratorul unic propune să rămână la dispoziția societății pentru realizarea planului de investiții din anul 2025.

NOTA nr.4 Analiza rezultatului din exploatare, informații pe segmente

- lei -

Nr. crt	VENITURI SI CHELTUIELI	Realizat 2025
1	VENITURI TOTALE, din care :	2.011.894
1.1	Venituri din exploatare, din care	2.011.887
1.1.1	Venituri din activ. de bază	2.011.887
1.1.2	Venituri din alte activități de exploatare	0
1.2	Venituri financiare	7
2	CHELTUIELI TOTALE, din care :	1.983.850
2.1	Cheltuieli de exploatare, din care:	1.983.850
2.1.1	Cheltuieli alte activități de bază	1.983.770
2.1.2	Cheltuieli din alte activități de exploatare	80
2.2	Cheltuieli financiare	0
3	REZULTAT BRUT TOTAL, din care:	28.044
3.1	Rezultat brut din exploatare, din care:	28.037
3.1.1	Rezultat brut al activității de bază	28.117
3.1.2	Rezultat brut alte activități de exploatare	-80
3.2	Rezultatul brut financiar	7

NOTA nr.5 Situația creanțelor și datoriilor,

Creanțe comerciale și alte creanțe

- lei -

Creanțe	Sold la 31.12.2025	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Total, din care :	1.108.532	1.067.220	8.312
Creanțe comerciale nete	1.066.791	1.025.479	8.312
Alte creanțe	41.741	41.741	-

Creanțele comerciale cuprind :

- lei -

Descriere	Sold la 31.12.2025
Furnizori – debitori	0
Clienți curenți	1.025.479
Clienți – facturi de întocmi	33.000
Clienți incerți si în litigiu	183.430
Clienți facturi de întocmit	0
Ajustare clienți incerți	-175.118
Total	1.066.791

Datorii comerciale si alte datorii

- lei -

Datorii	Sold la 31.12.2025	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1- 5 ani	peste 5 ani
Total, din care :	924.597	882.238	42.359	-
Datorii comerciale	652.078	652.078	-	-
Alte datorii	272.519	230.160	42.359	-

Datoriile comerciale cuprind :

- lei -

Descriere	Sold la 31.12.2025
Avansuri încasate în contul comenzilor	0
Furnizori	652.078
Furnizori de imobilizări	0
Furnizori facturi nesosite	0
Total	652.078

Alte datorii cuprind :

- lei-

Descriere	Sold la 31.12.2025
Datorii în legătură cu personalul	13.526
Contribuții la fondul pt. asigurări sociale	30.129
Contribuții la fondul pt. asigurări sociale de sănătate	12.053
Contribuția asiguratorie de munca	2.694
Impozit pe profit	2.200
Impozite pe salarii	6.598
TVA	19.093
Dividende	85.857
Fonduri speciale – taxe si vărsăminte asimilate	57.325
Creditori diverși	686
Alte datorii	42.359
TOTAL	272.519

NOTA nr.6 Principii, politici si metode contabile

Situațiile financiare sunt întocmite conform prevederilor Legii 82/1991 republicată și OMFP 1802/2014 și cuprind:

- bilanț
- contul de profit și pierdere
- situația modificărilor capitalului propriu
- situația fluxurilor de numerar
- notele explicative la situațiile financiare anuale

Situațiile financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității. Elementele prezentate în situațiile financiare sunt evaluate în conformitate cu principiile contabile generale prevăzute în prezenta secțiune, conform contabilității de angajamente. Astfel, efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce trezoreria sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Principiul continuității activității. Societatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

Principiul permanenței metodelor. Metodele de evaluare sunt aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

Principiul prudenței. Evaluarea a fost făcută pe o bază prudentă, și în special:

- a) a fost inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) s-a ținut cont de toate datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) s-a ținut cont de toate datoriile previzibile și pierderile potențiale apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu financiar precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- d) s-a ținut cont de toate deprecierea, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul independenței exercițiului. Au fost înregistrate veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării sau plății acestor venituri și cheltuieli.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii. Conform acestui principiu, componentele elementelor de activ sau de datorii au fost evaluate separat.

Principiul intangibilității. Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.

Principiul necompensării. Nu au fost compensate elementele de activ și de datorii sau elementele de venituri și cheltuieli.

Nu s-au înregistrat abateri de la principiile contabile generale prevăzute în prezenta secțiune.

Rezumatul politicilor contabile semnificative

Politicile contabile semnificative sunt următoarele :

- a. Imobilizări corporale de natura terenurilor și construcțiilor (inclusiv a investițiilor imobiliare) sunt evaluate la valoare reevaluată, aceasta fiind valoarea justă la data reevaluării, mai puțin orice amortizare cumulată și orice pierderi din depreciere cumulate. Restul imobilizărilor corporale sunt prezentate la cost minus amortizarea acumulată.

Amortizarea este calculată pe baza metodei liniare pe durata estimată de viață utilă, după cum urmează:

- clădiri - 20 – 50 ani
- mașini, instalații - 3 – 10 ani
- mobilă și echipament de birou - 3 – 5 ani
- mijloace de transport - 5 – 7 ani

Imobilizările în curs de execuție și terenurile nu sunt amortizate.

Amortizarea este alocată activelor de la data de la care intră în folosință.

- b. Active necorporale - activele necorporale sunt amortizate utilizând metoda lineară, pe durata lor estimată de viață de 3 ani.
- c. Imobilizările financiare- imobilizările financiare sunt instrumente financiare disponibile pentru vânzare și reprezintă investiții în titluri de valoare cotate, ele fiind înregistrate inițial la cost, la data comercializării . Aceste investiții sunt evaluate apoi la valoarea justă, care este determinată pe baza preturilor cotate pe piață. Pierderile de valoare ale titlurilor de valoare clasificate ca fiind disponibile pentru vânzare sunt recunoscute la profit și pierdere .
- d. Stocurile – stocurile sunt prezentate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea netă realizabilă. La vânzarea, respectiv consumul stocurilor, valoarea contabilă este recunoscută drept o cheltuială a perioadei . Evaluarea ieșirii stocurilor se face utilizându-se metoda „first in-first out” (FIFO). O ajustare de valoare este înregistrată pentru stocuri în exces și pentru perimare.
- e. Conversii în monedă străină – tranzacțiile în monedă străină sunt convertite în lei la rata de schimb care este în vigoare la data tranzacției . Activele și datoriile monetare exprimate în monede străine sunt convertite în lei la rata schimbului care este în vigoare la data bilanțului. Câștigurile și pierderile care rezultă din tranzacții cu valută sunt trecute în contul de profit și pierdere.
- f. Creanțe comerciale - creanțele comerciale sunt prezentate la valoarea lor nominală redusă cu ajustările de depreciere pentru valori îndoielnice estimate.
- g. Numerar și echivalente de numerar - numerarul și echivalentele de numerar cuprind contul curent de numerar și contul bancar curent .
- h. Alte investiții pe termen scurt - alte investiții pe termen scurt se referă la depozite bancare care nu sunt legate de servituți și care au termene de scadență de 1-3 luni de la data respectivă a depozitului.
- i. Rezerve – rezervele legale sunt constituite prin alocarea a 5% din profitul brut până la 20% din capitalul social subscris.

Rezervele din reevaluare cuprind rezervele constituite cu ocazia reevaluărilor din perioada 2000-2017. Alte rezerve cuprind sume distribuite pentru investiții, rezerve din reevaluarea disponibilităților bănești în valută înregistrate direct la capitaluri proprii, precum și rezerve din facilități fiscale acordate pentru activitatea din Zona Liberă Murfatlar (scutire/diminuare impozit pe profit).

- j. Datorii de la/către terți - datoriile de la/către terți sunt declarate la valoarea nominală .
- k. Venitul - venitul reprezintă suma netă facturată/de facturat pentru bunurile furnizate și serviciile prestate în timpul anului .
- l. Provizioane – provizioanele sunt recunoscute atunci când societatea are o obligație prezentă legală sau constructivă ca urmare a evenimentelor trecute și este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru decontarea obligației și, de asemenea, se poate face o estimare credibilă a valorii . Atunci când se așteaptă ca un provizion să fie rambursat, rambursarea va fi recunoscută ca un activ numai atunci când este virtual sigură.

NOTA nr.7 Participații și surse de finanțare

Capitalul social al societății este în sumă de 1.691.468 lei	
Numărul de acțiuni comune	676.587
Valoarea nominală a fiecărei acțiuni	2,5 lei
Acțiuni emise în cursul anului	- nu este cazul
Obligațiuni emise în cursul anului	- nu este cazul
Acțiuni și obligațiuni răscumpărate	- nu este cazul

NOTA nr.8 Informații privind salariații și membrii organelor de administrație, conducere și supraveghere

Număr mediu de salariați	- 9
Cheltuieli cu salariile	- 504.689 lei
Cheltuieli cu tichete	- 0 lei
Cheltuieli cu asigurările sociale	- 17.880 lei
Salariul mediu brut realizat	- 4.673 lei lunar

DIRECTORI

Indemnizația brută anuală a directorului general a fost 156.000 lei.

Indemnizația brută anuală a administratorului unic a fost de 64.980 lei.

Nu există obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii membri ai organelor de administrație și conducere .

Nu s-au acordat avansuri și credite membrilor organelor de administrație și conducere în timpul exercițiului.

NOTA nr.9 Principali indicatori economico-financiari

1. Indicatori de profitabilitate

-Rentabilitatea capitalurilor proprii ($\text{Profit net} / \text{Capitaluri proprii} * 100$) = 0,66%

2. Indicatori de lichiditate

- Lichiditate curentă ($\text{Active curente} / \text{Datorii curente}$) = 1.31

Valoarea se situează peste valoarea acceptabilă 1. valoare care oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente .

- Lichiditate imediată ($(\text{Active curente} - \text{Stocuri}) / \text{Datorii curente}$) = 1.27

Valoarea se situează peste valoarea recomandată de 1. ceea ce indică faptul că nu sunt dificultăți de achitare a datoriilor curente din valorile de trezorerie existente și din cele care se vor încasa din creanțe la scadență .

3.Indicatori de gestiune

-Durata de recuperare a creanțelor ($\text{Creanțe}/\text{Cifra de afaceri} * 365$) = 227 zile

Nivelul indicatorului arată numărul de zile până la care creditorii își achită datoriile față de societate. Se apreciază ca fiind un număr mare de zile și indică creanțe care nu se pot încasa într-un termen scurt.

- Durata de rambursare a datoriilor ($\text{Datorii}/\text{Cifra de afaceri} * 365$) = 189 zile

Nivelul indicatorului arată numărul de zile de creditare pe care societatea îl obține de la furnizorii săi . Se apreciază ca fiind un număr de zile destul de mare și arată că societatea folosește creditul comercial pentru o perioadă rezonabilă .

- Viteza de rotație a stocurilor ($\text{Cifra de afaceri} / \text{Stocuri}$) = 47,33 ori

4.Indicatori de risc

Nu s-au calculat întrucât societatea nu înregistrează credite .

5.Indicatorii pieței de capital

- Rezultat pe acțiune ($\text{Profit net} / \text{nr acțiuni comune}$) = 0,04 lei

- Prețul de piață al acțiunilor în ultima zi a anului în care au fost tranzacționate = 9,2 lei

- Valoarea contabilă a acțiunilor ($\text{Capital propriu} / \text{nr. de acțiuni comune}$) = 5.71 lei

NOTA nr.10 Alte informații

UTILAJ GREU SA este o societate pe acțiuni, înființată în conformitate cu prevederile Legii 31/1990 privind societățile comerciale.

Sediul social este în orașul Murfatlar, str. Ciocârliei, nr.1, jud. Constanța, România Activitatea principală a societății este închirierea de bunuri imobiliare, urmată de prestații cu utilaje de construcții cu deservent.

Societatea nu deține participații la alte societăți.

Situațiile financiare anuale sunt întocmite în conformitate cu prevederile Legii Contabilității nr.82/1991 republicată și OMFP nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene.

Situațiile financiare întocmite pentru anul 2025 sunt proprii societății și nu grupului. Ele au fost întocmite în lei, conversia elementelor valutare efectuându-se la cursul de schimb BNR din data de 31.12.2025.

Denumirea societății **UTILAJ GREU**

Forma juridică **SA**

Sediul social **Murfatlar, str. Ciocârliei, nr. 1, jud. Constanta**

Certificat de înmatriculare **J/13/1016/1991**

Filiale - nu este cazul

Sector de activitate **ÎNCHIRIERI, PRESTĂRI SERVICII, COMERT**

Activitatea principală - **INCHIRIERI (COD 6820 CAEN)**

Evenimente importante - nu este cazul

Evenimente ulterioare bilanțului - nu este cazul

Totalul activelor și pasivelor din bilanț 4.790.579 lei

Situațiile financiare au fost întocmite în lei .

Cifra de afaceri 1.784.774 lei

Rezultatul brut al exercițiului (profit) 28.044 lei

Rezultatul net al exercițiului (profit) 25.395 lei

Impozitul pe profit 2.649 lei

Rata reală de impozitare 9,45%

Impozitul pe profit aferent activității curente 2.649 lei

Impozitul pe profit aferent activității extraordinare - nu este cazul

Cheltuieli cu chiriile și ratele pentru leasingul operațional - nu este cazul

Contracte de leasing financiar - nu este cazul

Onorarii plătite cenzorilor/auditorilor 15.350 lei

Datorii probabile cu angajamente acordate - nu este cazul

Datorii către partea afiliată - nu este cazul

NOTA nr.11 Stocuri

lei

Stocuri	Sold la 31.12.2025
Total, din care :	37.707
Materiale, ob. inventar, piese schimb	37.707
Produse aflate la terți	0
Stocuri degradate (deșuri)	2.860
Ajustare valoare stocuri degradate (deșuri)	-2.860

Stocurile degradate vor fi valorificate ca deșuri industriale reciclabile, conform prevederilor legale. Valoarea lor reziduală în bilanț este 0, estimându-se că aceasta va fi anulată de suma cheltuielilor de valorificare .

NOTA nr.12 Numerar și echivalent de numerar (lei)

Disponibil la 31.12.2025	13.395 lei
din care :	
- Casă si conturi curente în bănci	13.395 lei

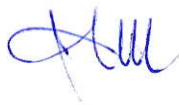
NOTA nr.13 Gestionarea riscurilor

Conceptul general al riscurilor se bazează pe vizibilitatea riscurilor cheie care împiedică societatea să-si atingă obiectivele de afaceri. Aceasta acoperă toate zonele de risc: riscuri strategice, operaționale, financiare si întâmplătoare.

Gestionarea riscurilor în societate presupune o modalitate sistematică si pro activă de analiză, de revizuire si de gestionare a tuturor oportunităților, amenințărilor si riscurilor legate de obiectivele propuse, mai degrabă decât eliminarea riscurilor. Gestionarea riscurilor si elementele sale sunt integrate în activitățile desfășurate. Unul din principiile de bază este acela că deținătorul afacerii sau funcției este, în același timp, deținătorul riscului.

Totuși este responsabilitatea tuturor celor din societate sa identifice riscurile care ne împiedică sa atingem obiectivele. In afara de principiile generale, exista politici specifice de gestionare a riscului care acoperă, de exemplu: riscurile trezoreriei si finanțării.

Administrator,
SANDREA ALEXANDRU



Întocmit,
Pentru si in numele
PESCU BUSINESS CONSULTING S.R.L.
(Autorizația CECCAR 8259/2013)
PESCU MIHAI
(Legitimația CECCAR 28135/2009)

