

ARMĂTURA S.A.

**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU SEMESTRUL ÎNCHEIAT LA 30 IUNIE 2025**

**ÎNTOCMITE ÎN CONFORMITATE CU STANDARDELE
INTERNAȚIONALE DE RAPORTARE FINANCIARĂ ADOPTATE
DE UNIUNEA EUROPEANĂ**



ARMATURA

CUPRINS**PAGINA**

| | |
|--|-------|
| SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE | 3 - 4 |
| SITUAȚIA VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR | 5 |
| SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL | 6 |
| SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII | 7 |
| SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE | 8 |
| NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE | 9-23 |

ARMĂTURA SA
SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE
LA 30 IUNIE 2025
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

| | 01.01.2025 | 30.06.2025 |
|---|------------------|------------------|
| Activ | | |
| Active imobilizate | | |
| Imobilizări corporale | 111.785 | 179.849 |
| Imobilizări necorporale | 0 | 0 |
| Drept de utilizare a activelor in leasing | 0 | |
| Total active imobilizate | 111.785 | 179.849 |
| Active circulante | | |
| Stocuri | 1.422 | 1.621 |
| Clienți și alte creanțe | 554.756 | 1.286.037 |
| Numerar și echivalente de numerar | 6.487.942 | 6.210.895 |
| Active financiare pe termen scurt | 0 | 0 |
| Total active circulante | <u>7.044.120</u> | <u>7.498.553</u> |
| Creante privind impozitul pe profit amanat | <u>156.517</u> | <u>156.517</u> |
| Total activ | <u>7.312.422</u> | <u>7.834.919</u> |
| Capitaluri proprii și datorii | | |
| Capital social | 18.110.957 | 18.110.957 |
| Rezerve | 1.304.075 | 1.304.075 |
| Rezultatul reportat inclusiv rezultatul perioadei | -12.469.372 | -11.991.803 |
| Total capitaluri proprii | 6.945.660 | 7.432.229 |
| Datorii pe termen lung | | |
| Împrumuturi | 0 | 0 |
| Datorii legate de leasing financiar | 0 | 0 |
| Datorii aferente impozitului amănat | 0 | 0 |
| Furnizori și alte datorii | 0 | 0 |
| Total datorii pe termen lung | 0 | 0 |

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

ARMĂTURA SA
SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE
LA 30 IUNIE 2025
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

| | 01.01.2025 | 30.06.2025 |
|--|------------------|------------------|
| Datorii curente | | |
| Furnizori și alte datorii | 182.221 | 154.465 |
| Decontări cu acționarii privind capitalul social | 100 | 100 |
| Imprumuturi | 0 | 0 |
| Datorii din operațiuni de leasing | 13.856 | 140.016 |
| Provizioane pentru riscuri și cheltuieli | 170.586 | 117.109 |
| Total datorii curente | <u>366.762</u> | <u>411.689</u> |
| Total datorii | <u>366.762</u> | <u>411.689</u> |
| Total capitaluri proprii și datorii | <u>7.312.422</u> | <u>7.834.919</u> |

Administrator,
Stefan Bogdan



Întocmit,
Ec. Rus Dana



Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

ARMĂTURA S.A.
SITUAȚIA VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR
PENTRU SEMESTRUL ÎNCHEIAT LA 30 IUNIE 2025
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

| | 30 iunie 2024 | 30 iunie 2025 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Venituri | 942.663 | 712.425 |
| Alte venituri din exploatare | 85.943 | 26.012 |
| Variația stocurilor de produse finite și producție în curs de execuție | 0 | 0 |
| Materii prime și materiale | -49.915 | -21.742 |
| Costul mărfurilor | -55.252 | -11.540 |
| Cheltuieli cu personalul | -455.171 | -282.274 |
| Cheltuieli cu utilități | -88.249 | -74.000 |
| Servicii prestate de către terți | -278.820 | -408.345 |
| Amortizarea și deprecierea activelor imobilizate | -387.871 | -137.011 |
| Mișcarea netă în provizionul pentru alte riscuri și cheltuieli | -52.840 | 53.477 |
| Alte cheltuieli operaționale | -14.796 | <u>-16.896</u> |
| Alte venituri / (pierderi),net | <u>46.881</u> | <u>-47.028</u> |
| Rezultat operațional | -922.467 | -206,921 |
| Venituri financiare | <u>114.009</u> | 102.459 |
| Cheltuieli financiare | <u>-6.833</u> | -449 |
| profitul financiar net | 107.176 | <u>102.010</u> |
| Profit/Pierdere înainte de impozitare | -214.840 | -104,912 |
| Venit / (Cheltuială) cu impozitul pe profit curent și amânat | = | <u>-2.212</u> |
| Profitul / Pierdere netă aferentă exercițiului | -214.840 | -107.124 |
| Număr de acțiuni emise | 40.000.000 | 40.000.000 |
| Rezultatul pe acțiune de bază și cel diluat | -0,005371 | -0,002678 |

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

ARMĂTURA S.A.
SITUAȚIA SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL
PENTRU SEMESTRUL ÎNCHEIAT LA 30 IUNIE 2025
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

| | 30 iunie 2024 | 30 iunie 2025 |
|--|------------------|------------------|
| Profitul/Pierdereă aferentă exercițiului | -214.840 | -107.124 |
| Alte elemente ale rezultatului global: | | |
| Câștig/(Pierdere) din reevaluarea clădirilor | - | - |
| Impactul impozitului amânat asupra Rezervelor din reevaluare | - | - |
| Alte elemente ale rezultatului global aferente anului, net de impozit | - | - |
| Rezultat global total aferent exercițiului | -214.840 | -107.124 |

Administrator,
Stefan Bogdan



Întocmit,
Ec. Rus Dana



Notele așăate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

ARMĂTURA S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU SEMESTRUL ÎNCHEIAT LA 30 Iunie 2025

(în lei, dacă nu se specifică altfel)

| | CAPITAL SOCIAL | REZERVE IN REVALUARE | ALTE REZERVE | REZULTAT REPORTAT | TOTAL |
|------------------------------------|-------------------|----------------------|------------------|--------------------|------------------|
| Sold la 1 ianuarie 2025 | 18.110.957 | - | 1.304.075 | -12.469.372 | 6.945.660 |
| Profit / (Pierdere) aferent anului | - | - | - | -107.124 | -107.124 |
| Alte elemente ale rezultatului | - | - | - | 584.693 | 584.693 |
| Rezultat global total | - | - | - | 477.569 | 477.569 |
| Sold la 30 Iunie 2025 | 18.110.957 | - | 1.304.075 | -11.991.803 | 7.432.229 |

Administrator,
Stefan Bogdan

Înlocuitor,
Ec. Rus Dana

Nevele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

ARMĂTURA S.A.
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU SEMESTRUL ÎNCHEIAT LA 30 Iunie 2025
 (în lei, dacă nu se specifică altfel)

| | 30 iunie 2024 | 30 iunie 2025 |
|--|--------------------------|------------------------|
| Fluxuri de numerar din activități de exploatare | | |
| Numerar generat din exploatare | <u>-888.266</u> | <u>-174.168</u> |
| Dobânzi plătite | - | -420 |
| Numerar net generat din activități de exploatare | <u>-888.265</u> | <u>-174.588</u> |
| Fluxuri de numerar din activități de investiții | | |
| Achiziții de imobilizări corporale | 0 | 0 |
| Încasări nete din vânzarea de imobilizări corporale | 0 | 0 |
| Dobânzi încasate | 113.979 | 102.459 |
| Numerar net utilizat în activități de investiții | <u>113.979</u> | <u>-102.459</u> |
| Fluxuri de numerar din activități de finanțare | | |
| Rambursări de împrumuturi leasing | 0 | 0 |
| Decontări de la asociați | 0 | 0 |
| Plati dobanda leasing | 0 | 0 |
| Numerar net utilizat în activități de finanțare | - | 0 |
| Modificarea netă a numerarului și echivalentelor de numerar | <u>-1.002.162</u> | <u>-277.047</u> |
| Numerar și echivalente de numerar la începutul anului | 7.439.622 | 6.487.942 |
| Creșteri /- Diminuări | <u>-1.002.162</u> | <u>-277.047</u> |
| Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul semestrului | 6.487.942 | 6.210.895 |

Administrator,

Stefan Bogdan

Întocmit,

Ec. Rus Dana

datele arătate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

ARMĂTURA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU SEMESTRUL ÎNCHEIAT LA 30 Iunie 2025
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

1 INFORMAȚII GENERALE

ARMATURA SA („Societatea”) s-a înregistrat la începutul anului 1991 la Registrul Comerțului Cluj ca societate comercială pe acțiuni, iar la finele anului 1996 a încheiat procesul de privatizare, fiind în prezent societate comercială cu capital integral privat. Societatea are sediul social în Cluj Napoca, strada Gării, nr. 19, unde își desfășoară și activitatea de producție.

Societatea are ca obiect de activitate „Fabricarea de articole de robinetărie”, cod CAEN 2814 și activează în domeniul armaturilor metalice cu o experiență în producția de armături pentru instalații termice și de alimentare cu apă și gaz, înglobând azi în portofoliul de produse peste 1.500 de articole tipodimensionale. Clienții Societății sunt companii naționale și internaționale.

Acțiunile Societății sunt listate la categoria standard a Burselor de Valori București din 1997, în anul 2025 principalul acționar este HERZ ARMATUREN Ges.m.b.H Austria.

Societatea nu are deschise filiale, nu este în asociere cu alte societăți și nu deține titluri de participare.

Societatea are capital social subscris și vărsat în valoare de 4.000.000 lei constând în 40.000.000 acțiuni cu o valoare nominală de 0,1 lei pe acțiune .

Începând cu anul 2021, când Societatea desfășoară activitate de sub-închiriere a spațiilor, nu mai este aplicabil acest risc, clienții fiind preponderent interni.

2 SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE

Principalele politici contabile aplicate la întocmirea acestor situații financiare sunt prezentate mai jos. Aceste politici au fost aplicate consecvent în toți anii prezenți, dacă nu se specifică contrariul.

2.1 Bazele întocmirii

Situațiile financiare ale Societății au fost întocmite în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cu modificările și clarificările ulterioare.

Aceste prevederi corespund cerințelor Standardelor Internaționale de Raportare Financiară (IFRS-uri), adoptate de către Uniunea Europeană (UE). Efectele modificării cursurilor de schimb valutare, în privința monedei funcționale. În scopul întocmirii acestor situații financiare în conformitate cu cerințele legislative din România, moneda funcțională a Societății este considerată a fi RON („leu românesc”).

ARMĂTURA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU SEMESTRUL ÎNCHEIAT LA 30 Iunie 2025
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2011 și pentru toate exercițiile financiare precedente, Societatea a întocmit situațiile financiare în conformitate cu reglementările contabile românești (principiile contabile locale) reprezentate de OMF 3055/2009 pentru anii 2011 și 2010. La 31 decembrie 2012 Societatea a întocmit primul set de situații financiare conform IFRS adoptate de către UE.

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu IFRS necesită utilizarea unor estimări contabile critice. De asemenea, solicită conducerii să folosească raționamentul în procesul de aplicare a politicilor contabile ale Societății. Domeniile care implică un grad mai ridicat de complexitate și de aplicare a acestor raționamente sau cele în care ipotezele și estimările au un impact semnificativ asupra situațiilor financiare sunt prezentate în nota 4.

2.1.2 Noi reglementări contabile

Urmatoarele amendamente la standardele existente și interpretări noi emise de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB) și adoptate de UE sunt în vigoare pentru perioada curentă:

Modificări la IFRS 9 Instrumente financiare, IAS 39 Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare și IFRS 7 Instrumente financiare: informații de prezentat – Reforma indicelui de referință a ratei dobânzii – Faza 2. Au fost adoptate de UE în 15 ianuarie 2020, și sunt aplicabile pentru perioadele începând cu sau după 1 ianuarie 2021.

Modificări la IFRS 4 Contracte de asigurare – Prelungirea scutirii temporare de la aplicarea IFRS 9. Data expirării scutirii temporare de la aplicarea IFRS 9 a fost prelungită pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023.

Modificări la IFRS 16 Contracte de leasing Adoptate de UE în 30 august 2021 și sunt aplicabile după data de 30 iunie 2021.

Începând cu 1 ianuarie 2018, Societatea a aplicat standardul IFRS 15 Venituri din contractele cu clienții. IFRS 15 stabilește un model în cinci etape care se va aplica pentru recunoașterea veniturilor provenind dintr-un contract încheiat cu un client (cu excepții limitate), indiferent de tipul tranzacției sau de industrie.

De asemenea, cerințele standardului se vor aplica pentru recunoașterea și evaluarea castigurilor și pierderilor din vânzarea anumitor active de altă natură decât cea operațională care nu sunt rezultatul activității obișnuite a entității (de ex.: vânzare de imobilizări corporale și necorporale). Va fi prevăzută prezentarea extinsă de informații, inclusiv dezagregarea venitului total, informații despre obligațiile de execuție, modificări ale soldurilor contractuale ale conturilor de active și datorii între perioade și raționamente și estimări cheie.

ARMĂTURA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU SEMESTRUL ÎNCHEIAT LA 30 Iunie 2025
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

Societatea a obținut venituri din închirierea unor spații către alte societăți comerciale până la data vânzării imobilelor, iar veniturile sunt măsurate la valoarea justă a sumelor încasate nete. Veniturile obținute din închirierea spațiilor sunt recunoscute în momentul în care există obligativitatea înregistrării unui contract, respectiv dacă au fost îndeplinite condițiile următoare:

- Partile din contract au aprobat contractul în scris
- Societatea poate identifica drepturile fiecărei părți în ceea ce privește serviciile ce vor fi transferate
- Societatea poate identifica termenii de plată pentru chirie
- Contractul are conținut comercial
- Societatea are la data de 30.06.2025 un număr de 36 de chiriași
- Societatea a prelungit contractele pe o perioadă nedeterminată
- Societatea percepe un nivel rezonabil al chiriilor .

Pe baza evaluării interne a impactului posibil care rezultă din aplicarea IFRS 15 considerăm că este clară continuitatea activității susținută de cele două aspecte menționate mai sus și anume creșterea numărului de chiriași și prelungirea contractelor existente ale acestora; nu a fost identificat niciun efect semnificativ în aceste situații financiare.

Noi standarde, amendamente și interpretări emise de IASB și adoptate de UE, dar neaplicabile pentru exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2025, drept urmare neadoptate:

Amendamente la IFRS 3 Combinări de întreprinderi; IAS 16 Imobilizări corporale; IAS 37 Provizioane, datorii contingente și active contingente; și Îmbunătățiri Anuale 2018-2020 (toate emise la 14 mai 2020) – aplicabile pentru perioadele începând cu sau după 1 ianuarie 2022.

IFRS 17 Contracte de asigurare (emis la 18 mai 2017); **inclusiv Amendamente la IFRS 17** (emis la 25 iunie 2020) – aplicabil pentru perioadele începând cu sau după 1 ianuarie 2023.

Amendamente la IAS 8 Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori: Definiția estimărilor contabile (publicat la 12 februarie 2021) – aplicabil pentru perioadele începând cu sau după 1 ianuarie 2023.

Amendamente la IAS 1 Prezentarea situațiilor financiare și Declarația de practică 2 IFRS: Prezentarea politicilor contabile (publicată la 12 februarie 2021) – aplicabil pentru perioadele începând cu sau după 1 ianuarie 2021.

Societatea anticipează că adoptarea acestor standarde și amendamente la standardele existente nu va avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale Societății în perioada de aplicare inițială.

Nu există alte IFRS sau implementări IFRIC care nu au intrat în vigoare încă și care ar putea avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale Societății

ARMĂTURA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU SEMESTRUL ÎNCHEIAT LA 30 Iunie 2025
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

2.2 Raportarea segmentului

Un segment este o componenta distinctă a Societății care furnizează anumite produse sau servicii (segment de activitate) sau furnizează produse și servicii într-un anumit mediu geografic (segment geografic) și care este supus la riscuri și beneficii diferite de cele ale celorlalte segmente. Din punct de vedere al segmentelor de activitate, Societatea nu identifică componente distincte din punct de vedere al riscurilor și beneficiilor

IFRS 8 Segmente de activitate trebuie să se aplice Situațiilor Financiare ale Societății pentru ca instrumentele sale de capitaluri proprii să fie tranzacționate pe o piață publică (BVB).

Prezentarea de informații privind produsele și serviciile, precum și zonele geografice în care activează societatea este obligatorie, chiar și pentru acele entități care identifică un singur segment de activitate raportabil, luând în considerare pragurile cantitative și criteriile de agregare prevăzute de standard. Luând în considerare pragurile cantitative și criteriile de agregare prevăzute de standard, din punct de vedere al segmentelor de activitate, Societatea nu identifică componente distincte din perspectiva riscurilor și beneficiilor asociate.

2.3 Conversia în valută străină

(a) Moneda funcțională și de prezentare

Situațiile financiare sunt prezentate în lei (RON), moneda națională a României. Societatea ține evidența contabilă în lei, își întocmește și prezintă situațiile financiare în acord cu legislația specifică în materie și cu Reglementările privind contabilitatea și raportările financiar-contabile emise de Ministerul Finanțelor Publice

(b) Tranzacții și solduri

Tranzacțiile în monedă străină sunt convertite în monedă funcțională folosind cursul de schimb valabil la data tranzacțiilor. Câștigurile și pierderile rezultate din diferențele de curs valutar în urma încheierii acestor tranzacții și din conversia la finalul exercițiului financiar, la cursul de schimb de la sfârșitul anului a activelor monetare și obligațiilor denominate în monedă străină se reflectă în contul de profit și pierdere.

Câștigurile și pierderile din cursul de schimb care se referă la împrumuturi și la numerar și echivalente de numerar sunt prezentate în contul de profit și pierdere în cadrul „veniturilor sau cheltuielilor financiare”. Toate celelalte câștiguri și pierderi din cursul de schimb sunt prezentate în contul de profit și pierdere în cadrul „alte (pierderi)/câștiguri – net”.

ARMĂTURA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU SEMESTRUL ÎNCHEIAT LA 30 Iunie 2025
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

Activele și pasivele monetare denominate în monedă străină sunt exprimate în lei la data bilanțului contabil. La 1 ianuarie 2025, cursul de schimb utilizat la conversia soldurilor în monedă străină sunt 1 EUR = 4.9741 RON(30 iunie 2025 1 EUR= 5.0777 RON). Câștigurile și pierderile rezultate din conversia activelor și datoriilor monetare sunt reflectate în contul de profit și pierdere în cursul anului.

2.4 Contabilizarea efectelor hiperinflației

Economia românească a trecut prin perioade de inflație relativ ridicată și a fost considerată hiperinflaționistă conform IAS 29 „Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste” („IAS 29”).

IAS 29 impune ca situațiile financiare întocmite în moneda unei economii hiperinflaționiste să fie retratate în termenii puterii de cumpărare de la data bilanțului. Sumele exprimate în termenii puterii de cumpărare la 31 decembrie 2004 (data de încetare a hiperinflației) sunt tratate ca bază pentru valorile contabile din aceste situații financiare.

Societatea a decis reflectarea impactului aplicării IAS 29 în situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2012. Impactul acestor ajustări a fost reflectat asupra valorii terenului, capitalului social și a rezultatului reportat.

2.5 Imobilizări corporale

Diminuările care compensează majorările aferente aceluiași activ sunt înregistrate alături de alte rezerve direct în capitalurile proprii; toate celelalte diminuări sunt înregistrate în contul de profit și pierdere. Sumele înregistrate în rezervele de reevaluare sunt transferate în rezultatul reportat când activul este derecunoscut.

Cheltuielile cu reparații și întreținere sunt înregistrate în situația veniturilor și cheltuielilor în perioada financiară în care sunt efectuate. Costurile înlocuirii componentelor majore ale elementelor de imobilizări corporale și echipamentelor sunt capitalizate iar componentele înlocuite sunt scoase din uz.

Câștigurile și pierderile din eliminările determinate de compararea încasărilor cu valorile contabile sunt recunoscute în profit sau pierdere.

Valoarea reziduală a unui activ este valoarea estimată ce ar putea fi obținută de Societate din vânzarea activului respectiv minus costurile estimate ale vânzării, în cazul în care activul are deja vechimea și corespunde condițiilor aferente sfârșitului vieții utile a acestuia. Valoarea reziduală a unui activ este zero în cazul în care Societatea estimează utilizarea activului până la sfârșitul vieții fizice a acestuia. Valorile reziduale ale activelor și duratele de viață utilă sunt revizuite, și ajustate în mod corespunzător, la fiecare dată a bilanțului contabil.

ARMĂTURA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU SEMESTRUL ÎNCHEIAT LA 30 IUNIE 2025
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

Castigurile si pierderile din cedare sunt determinate prin compararea sumelor obtinute din cedare cu valoarea contabila, si sunt recunoscute la „Alte (pierderi)/castiguri-net” in situatia veniturilor si cheltuielilor. La vanzarea de active reevaluate, sumele incluse la alte rezerve sunt transferate in rezultatul reportat.

2.6 Imobilizari necorporale

Programe informatice

Licențele achiziționate aferente drepturilor de utilizare a programelor informatice sunt capitalizate pe baza costurilor înregistrate cu achiziționarea și punerea în funcțiune a programelor informatice respective. Aceste costuri sunt amortizate pe durata de viață utilă estimată a acestora (trei ani). Costurile aferente dezvoltării sau întreținerii programelor informatice sunt recunoscute drept cheltuieli în perioada în care sunt efectuate.

Costurile aferente dezvoltării sau întreținerii programelor informatice sunt recunoscute drept cheltuieli în perioada în care sunt efectuate.

Alte imobilizări necorporale

În cadrul altor imobilizări necorporale se înregistrează programele informatice create de entitate sau achiziționate de la terți pentru necesitățile proprii de utilizare, precum și alte imobilizări necorporale deținute de Societate.

Cheltuielile care permit imobilizărilor necorporale să genereze beneficii economice viitoare peste performanța prevăzută inițial sunt adăugate la costul original al acestora. Aceste cheltuieli sunt capitalizate ca imobilizări necorporale, dacă nu sunt parte integrantă a imobilizărilor corporale.

2.7 Deprecierea activelor nefinanciare

Activele care sunt supuse amortizării sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din depreciere ori de câte ori evenimente sau schimbări în circumstanțe indică faptul că valoarea contabilă nu mai poate fi recuperată. Pierderea din depreciere este reprezentată de diferența dintre valoarea contabilă și valoarea recuperabilă a activului respectiv. Valoarea recuperabilă este maximumul dintre valoarea justă a activului minus costurile de vânzare și valoarea de utilizare.

2.8 Active financiare

Împrumuturi și creanțe

Clasificare

ARMĂTURA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU SEMESTRUL ÎNCHEIAT LA 30 IUNIE 2025
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

Împrumuturile și creanțele sunt active financiare nederivate cu plăți fixe sau determinabile și care nu sunt cotate pe o piață activă. Ele sunt incluse în activele circulante, cu excepția celor care au o perioadă de maturitate mai mare de 12 luni de la data bilanțului contabil. Acestea sunt clasificate ca active imobilizate.

Recunoaștere și evaluare

Achizițiile și vânzările regulate de active financiare sunt recunoscute la data tranzacționării – data la care Societatea se angajează să cumpere sau să vândă respectivul activ.

Activele financiare încetează să mai fie recunoscute în momentul în care dreptul de a încasa fluxuri de trezorerie din investiții expiră sau este transferat, iar Societatea transferă toate riscurile și beneficiile aferente dreptului de proprietate.

Împrumuturile și creanțele sunt înregistrate la cost amortizat pe baza metodei dobânzii efective. Împrumuturile și creanțele Societății sunt clasificate ca și „numerar și echivalente de numerar”, respectiv ca și „clienți și alte creanțe” în bilanțul contabil .

2.9 Compensarea instrumentelor financiare

Activele și datoriile financiare sunt compensate, iar valoarea netă este raportată în bilanțul contabil numai atunci când există dreptul legal aplicabil de a compensa sumele recunoscute și există intenția de a compensa pe bază netă sau de a valorifica activul și de a compensa datoria în același timp.

2.10 Stocuri

La data de 30.06.2025 societatea deține stocuri de materiale, produse finite în suma de 1621 lei

2.11 Creanțe comerciale

Creanțele sunt înregistrate la valoarea nominală minus ajustările pentru deprecierea acestora.

Creanțele comerciale sunt sumele datorate de clienți pentru produsele, mărfurile vândute sau serviciile prestate în cursul normal al activității.

Provizionul pentru deprecierea creanțelor comerciale se constituie în momentul în care există dovezi obiective că Societatea nu va putea colecta toate sumele care îi sunt datorate conform condițiilor inițiale ale creanțelor. Dificultățile semnificative cu care se confruntă debitorul, probabilitatea ca debitorul să intre în procedură de faliment sau reorganizare financiară, neplata sau nerespectarea condițiilor de plată sunt considerate indicii ale deprecierii creanțelor comerciale.

Valoarea contabilă a activului se reduce prin utilizarea unui cont de provizion, iar valoarea pierderii este recunoscută în situația veniturilor și cheltuielilor la „alte câștiguri/(pierderi) – net” în contul de profit și pierdere. Atunci când o creanță comercială nu poate fi recuperată, aceasta este trecută pe cheltuielă, cu stormarea corespunzătoare a provizionului pentru creanțe comerciale. Recuperările ulterioare ale sumelor

ARMĂTURA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU SEMESTRUL ÎNCHEIAT LA 30 IUNIE 2025
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

amortizate anterior sunt creditate în contul de profit și pierdere.

2.12 Numerar și echivalente de numerar

Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la banci, depozite bancare la vedere, alte investiții financiare pe termen scurt facilități de descoperit de cont, și partea pe termen scurt a conturilor bancare restricționate.

2.13 Capital social și rezerve

Capitalul social compus din acțiuni comune este înregistrat la valoarea stabilită pe baza actelor de constituire și a actelor adiționale, după caz, ca și a documentelor justificative privind varsamentele de capital.

Acțiunile proprii rascumparate, potrivit legii, sunt prezentate în situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii ca o corecție a capitalului propriu.

Castigurile sau pierderile legate de emiterea, rascumpararea, vânzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii ale entității sunt recunoscute direct în capitalurile proprii în liniile de „Castiguri / sau Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii”.

2.14 Datorii comerciale

Datoriile comerciale sunt recunoscute la valoarea justă.

Datoriile comerciale sunt obligațiile de a plăti pentru bunurile sau serviciile care au fost achiziționate în cursul normal al activității de la furnizori. Conturile furnizori sunt clasificate ca datorii curente dacă plata trebuie să se facă în termen de un an sau mai puțin de un an (sau mai târziu, în cursul normal al activității). În caz contrar, vor fi prezentate ca datorii pe termen lung.

2.15 Împrumuturi

La data 30.06.2025 societatea nu mai deține împrumuturi

ARMĂTURA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU SEMESTRUL ÎNCHEIAT LA 30 IUNIE 2025
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

2.16 Pozitii fiscale incerte

Pozițiile fiscale incerte ale Societatii sunt analizate de către conducere la data fiecărui bilanț. Se înregistrează datoriile pentru pozițiile fiscale pentru care conducerea consideră că este probabil să fie aplicate taxe suplimentare dacă aceste poziții ar fi verificate de autoritățile fiscale. Evaluarea se bazează pe interpretarea legilor fiscale care au fost adoptate la data bilanțului contabil. Datoriile aferente penalizărilor, dobânzilor și impozitelor, altele decât impozitul pe venit, sunt recunoscute pe baza celor mai bune estimări ale conducerii necesare pentru stingerea obligațiilor la data bilanțului contabil.

2.17 Beneficiile angajaților

Pe parcursul exercitiului financiar *Societatea* face plăți către bugetul Asigurarilor Sociale în contul angajaților săi, deoarece toți aceștia sunt incluși în sistemul public de pensii.

Societatea nu contribuie la nici un alt plan de pensii sau beneficii după pensionare și nu are nici un fel de alte obligații de genul celor menționate, pentru angajații săi.

Beneficii la încetarea activității

În contractul colectiv de muncă al Societatii, valabil pentru perioada precedentă, era prevăzut ca salariații *Societatii* primesc cu ocazia pensionării un premiu echivalent cu un/ două salarii de bază avute în luna anterioară pensionării. *Societatea* a făcut o estimare a valorii actualizate a acestui beneficiu promis, în vederea constituirii provizionului necesar, dar care nu s-a concretizat deoarece nu se considera că va avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare.

De asemenea, în contractul colectiv de muncă al Societatii, valabil pentru perioada precedentă, era prevăzut ca salariații *Societatii* primesc plăți compensatorii în cazul încetării contractului individual de muncă din cauze care tin de *Societate*.

Având în vedere situația generată de Covid-19 în cadrul Societatii au fost emise următoarele decizii în scopul prevenirii afectării bune desfășurări a activității:

Prin Decizia nr.20/01.09.2020 persoanele aflate în proximitatea celor infectați cu Covid-19 au beneficiat de decontarea de către unitate a testului Covid-19.

Ca măsură de protecție suplimentară pentru angajați au fost alese în unele cazuri modificarea contractului de muncă, în contract de muncă cu clauză de telemuncă.

Salariații au fost informați în permanentă asupra modificărilor legislative și actualizărilor aduse zonelor afectate de Covid-19.

ARMĂTURA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU SEMESTRUL ÎNCHEIAT LA 30 IUNIE 2025
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

2.18 Recunoasterea veniturilor

Veniturile sunt înregistrate în momentul în care riscurile semnificative și avantajele deținerii proprietății asupra bunurilor sunt transferate clientului. Sumele reprezentând veniturile nu includ taxele de vânzare (TVA), dar includ discounturile comerciale acordate. Reducerile financiare acordate clienților (sconturile) reduc valoarea veniturilor Societății.

Societatea recunoaște veniturile atunci când valoarea acestora poate fi evaluată în mod fiabil, când este probabil să producă beneficiile economice viitoare pentru entitate, și când au fost îndeplinite criteriile specifice pentru fiecare dintre activitățile Societății așa cum au fost descrise mai jos.

Valoarea veniturilor nu este considerată evaluabilă în mod fiabil până nu au fost soluționate toate contingentele referitoare la vânzări. Societatea își bazează estimările pe rezultatele istorice, având în vedere tipul de client, tipul de tranzacție și elementele specifice fiecărui contract.

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute în perioada în care au fost prestate și în corespondență cu stadiul de execuție.

Veniturile din dobânzi se recunosc periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente.

Veniturile din încasarea de chirie și/sau drepturi de utilizare a activelor se recunosc pe baza contabilității de angajamente, conform contractului.

Dividendele repartizate detinatorilor de acțiuni, propuse sau declarate după data situațiilor financiare, sunt recunoscute ca venituri din dividende atunci când este stabilit dreptul acționarului de a le încasa.

ARMĂTURA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU SEMESTRUL ÎNCHEIAT LA 30 IUNIE 2025
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

2.19 Contracte de leasing

Leasingul reprezintă un contract, sau o parte a unui contract, care acordă societății dreptul de a utiliza un activ (activul-suport) pentru o anumită perioadă de timp în schimbul unei contravalori. Societatea, în calitate de locatar, obține dreptul de a utiliza un activ-suport pentru o anumită perioadă de timp în schimbul unei contravalori.

La data începerii derulării, Societatea evaluează la cost activul aferent dreptului de utilizare

Costul activului aferent dreptului de utilizare include:

- Valoarea evaluării inițiale a datoriei care decurge din contractul de leasing
 - Orice plată de leasing efectuată la data începerii derulării sau înainte de această dată, minus orice stimulente de leasing primite.
 - Orice costuri directe inițiale suportate de societate;
 - O estimare a costurilor care urmează să fie suportate de către societate în calitate de locatar pentru demontarea și înlăturarea activului-suport, pentru restaurarea locului în care este situat acesta sau pentru aducerea activului suport la condiția impusă în termenele și condițiile contractului de leasing, cu excepția cazului în care aceste costuri sunt suportate pentru producerea stocurilor.
- Locatarul își asumă obligația față de aceste costuri fie la data începerii derulării, fie ca urmare a folosirii activului-suport pe parcursul unei anumite perioade.

Societatea va alege să nu aplice prevederile IFRS16 pentru contracte de leasing pe termen scurt (<12 luni) și pentru contracte de leasing pentru care activul suport are o valoare mică.

Amortizarea activului suport se determină astfel:

- Dacă la finalul contractului de leasing are loc transferul dreptului de proprietate, atunci amortizarea va fi recunoscută ca și cheltuială pe durata de viață utilă a activului
- În caz contrar, amortizarea va fi recunoscută pe cea mai mică durată dintre durata de viață utilă a activului și perioada contractului de leasing.

În semestrul I 2025 societatea a avut în derulare un contract de leasing operațional pentru care a înregistrat o imobilizare necorporală aferentă dreptului de utilizare a activului luat în leasing, respectiv clădiri.

ARMĂTURA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU SEMESTRUL ÎNCHEIAT LA 30 Iunie 2025
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

| | | | | | |
|---|---|----------------|--------------|---|----------------|
| 3 IMOBILIZARI CORPORALE | | | | | |
| Valoare contabilă netă inițială | - | 109.737 | 2.049 | - | 111.785 |
| Creșteri din reevaluare în capitaluri proprii | - | - | - | - | - |
| Transferuri | - | - | - | - | - |
| Intrări | - | 4.614 | 0 | - | 4.614 |
| Ieșiri | - | -1.148.587 | -21.931 | - | -1.170.518 |
| Cheltuiala cu amortizarea | - | -8.788 | -804 | - | -9.592 |
| Amortizarea cumulata a iesirilor | - | 1.096.944 | 21.931 | - | 1.118.875 |
| Ajustari pentru depreciere | - | - | - | - | 0 |
| Cresteri din reevaluare in rezultatul global | - | - | - | - | - |
| Valoare contabilă netă finală | - | 53.920 | 1.245 | - | 55.165 |
| La 31 decembrie 2024 | | | | | |
| Cost sau evaluare | - | 1.092.418 | 30.583 | - | 1.123.001 |
| Amortizare cumulată | - | -1.038.498 | -29.337 | - | -1.067.835 |
| Ajustari pentru depreciere | - | - | - | - | - |
| Valoare contabilă netă | - | 53.920 | 1.245 | - | 55.165 |

ARMĂTURA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU SEMESTRUL ÎNCHEIAT LA 30 IUNIE 2025
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

| 4 | IMOBILIZARI NECORPORALE | | |
|---|--------------------------------|---|----------------|
| | Leasing financiar | Avansuri și alte imobilizari necorporale | Total |
| Exercițiul financiar la 01 ianuarie 2025 | | | |
| Sold inițial | 2.206.792 | 268.978 | 2.475.770 |
| Cheltuiala cu amortizarea | 2.334.212 | 268.978 | 2.603.190 |
| Intrari | 252.103 | 0 | 252.103 |
| Iesiri | 0 | 1.812 | 1.812 |
| Amortizare aferenta iesiri | 0 | 1.812 | 1.812 |
| Transferuri | 0 | - | 0 |
| Sold final la 30 iunie 2025 | 124.683 | 0 | 124.683 |
| Cost | 2.458.895 | 267.165 | 2.726.060 |
| Amortizare cumulată | 2.334.212 | 267.165 | 2.601.378 |
| Valoare contabilă netă | 124.683 | 0 | 124.683 |

5 STOCURI

| | 01 ianuarie 2025 | 30 iunie 2025 |
|--|-----------------------------|--------------------------|
| Materii prime si materiale | 0 | 0 |
| Provizioane pentru materii prime si materiale | 0 | 0 |
| Producția în curs de execuție | 0 | 0 |
| Provizioane pentru produse în curs de execuție | 0 | 0 |
| Mărfuri | 0 | 0 |
| Provizioane pentru mărfuri | 0 | 0 |
| Produse finite | 0 | 0 |
| Provizioane pentru produse finite | 0 | 0 |
| Alte stocuri | 1422 | 1621 |
| Provizioane pentru alte stocuri | 0 | 0 |
| Total | 1422 | 1621 |

ARMĂTURA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU SEMESTRUL ÎNCHEIAT LA 30 IUNIE 2025
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

6 CLIENȚI ȘI ALTE CREAȚE

| | 01 ianuarie 2025 | 30 iunie 2025 |
|---|-----------------------------|--------------------------|
| Creanțe comerciale | 1242.256 | 1.359.408 |
| Minus: ajustare pentru deprecierea creanțelor comerciale | -807.646 | -807.646 |
| Creanțe comerciale – net | 434.610 | 551.762 |
| - din care în relație cu părțile afiliate | 0 | 0 |
| | | 597.049 |
| TVA de incasat | 0 | |
| Cheltuieli în avans | 13.310 | 66.996 |
| Avansuri acordate furnizorilor | 45.809 | 30.143 |
| Minus: provizion pentru deprecierea avansurilor | - | - |
| Debitori diverși | 48.900 | 30.800 |
| Alte creanțe | <u>168.643</u> | <u>165.804</u> |
| Porțiunea curentă a creanțelor comerciale și altor creanțe | <u>711.273</u> | <u>1.442.554</u> |

7 FURNIZORI ȘI ALTE DATORII

| | 01 ianuarie 2025 | 30 iunie 2025 |
|---|-----------------------------|--------------------------|
| Datorii comerciale | 182.221 | 154.465 |
| -din care in relatie cu partile afiliate | 0 | 0 |
| Datorii cu personalul ,contributii, asigurari sociale | 66.293 | 36.430 |
| Taxa pe valoarea adaugata | 9.907 | 202 |
| Datorii privind impozitul pe profit | - | 0 |
| Alte datorii | <u>108.341</u> | <u>220.592</u> |
| | <u>366.762</u> | <u>411.689</u> |
| Minus porțiunea pe termen lung: | = | = |
| Porțiunea curentă a datoriilor comerciale și altor datorii | <u>366.762</u> | <u>411.689</u> |

ARMĂTURA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU SEMESTRUL ÎNCHEIAT LA 30 Iunie 2025
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

8 CAPITAL SOCIAL

Valoarea capitalului subscris la 30 iunie 2025 era de 4.000.000 lei (31 decembrie 2023: 4.000.000 lei) reprezentând 40.000.000 acțiuni. Toate acțiunile au același drept de vot, au o valoare nominală de 0,1 lei / acțiune și sunt tranzacționate la BVB categoria standard.

Conform datelor furnizate de către Depozitarul Central structura acționariatului la 30 iunie 2025 este prezentată astfel:

| | <u>Număr de acțiuni (buc)</u> | <u>Suma (lei)</u> | <u>Procentaj (%)</u> |
|------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Herz Armaturen Ges.M.B.H | 21.292.448 | 2.129.245 | 53.2311 |
| Herz Armaturen loc.Viena AUT | 13.197.352 | 1.319.735 | 32.9934 |
| Persoane fizice | 5.008.900 | 500.890 | 12.5223 |
| Persoane juridice | 501.300 | 50.130 | 1.2533 |
| TOTAL | 40.000.000 | 4.000.000 | 100.0000 |

9 CONFLICTUL MILITAR RUSO-UCRAINEAN

În contextul invaziei Ucrainei de către Federația Rusă, societatea noastră nu are nicio expunere directă față de Rusia respectiv Ucraina și nici nu are clienți, furnizori sau operațiuni în aceste țări. Societatea noastră monitorizează îndeaproape evenimentele din interiorul Ucrainei, iar declanșarea acestui război a generat în mod firesc o corecție bursieră importantă care s-a răspândit la nivel global. La data întocmirii acestor situații financiare societatea nu este în măsură să estimeze în mod credibil impactul, deoarece evenimentele sunt într-o continuă schimbare de la o zi la alta.

Administrator,

Stefan Bogdan



Întocmit,

Ec. Rus Dana





RAPORT SEMESTRIAL 2025
S.C. ARMĂTURA S.A.
CLUJ- NAPOCA

Sediul social: 400267 Cluj-Napoca
Str. Gării Nr. 19

Telefon: 0371 784 884
Fax: 0371 784 881
Email: office@armatura.ro
Website: www.armatura.ro

Codul unic de înregistrare: RO 199001
Număr de ordine în Registrul Comerțului: J12/13/1991
Capitalul social subscris și vărsat: 4.000.000 RON

Piata reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise:

Acțiunile S.C. ARMATURA S.A. se tranzacționează la categoria standard, a Bursei de Valori București.

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de companie:

- Numărul de acțiuni: 40.000.000
- Valoarea nominală: 0,1 RON/acțiune
- Acțiuni nominative, emise în formă dematerializată, înregistrate în registrul independent S.C. Depozitarul Central S.A., conform contractului nr. 1958 din 19.01.2007

Data raportului: 07.08.2025

- * întocmit conform Regulamentului nr. 5/2018 al Autorității de Supraveghere Financiară.
- * Situațiile financiare de la 30.06.2025 nu au fost auditate.

1. Situația economico – financiară:

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.



SITUAȚIA POZITIEI FINANCIARE

| | 01.01.2025 | 30.06.2025 |
|---|------------------|------------------|
| Activ | | |
| Active imobilizate | | |
| Imobilizări corporale | 111.785 | 179.849 |
| Imobilizări necorporale | 0 | 0 |
| Drept de utilizare a activelor in leasing | 0 | |
| Total active imobilizate | 111.785 | 179.849 |
| Active circulante | | |
| Stocuri | 1.422 | 1.621 |
| Clienți și alte creanțe | 554.756 | 1.286.037 |
| Numerar și echivalente de numerar | 6.487.942 | 6.210.895 |
| Active financiare pe termen scurt | 0 | 0 |
| Total active circulante | 7.044.120 | 7.498.553 |
| Creante privind impozitul pe profit amanat | 156.517 | 156.517 |
| Total activ | 7.312.422 | 7.834.919 |
| Capitaluri proprii și datorii | | |
| Capital social | 18.110.957 | 18.110.957 |
| Rezerve | 1.304.075 | 1.304.075 |
| Rezultatul reportat inclusiv rezultatul perioadei | -12.469.372 | -11.991.803 |
| Total capitaluri proprii | 6.945.660 | 7.432.229 |
| Datorii pe termen lung | | |
| Împrumuturi | 0 | 0 |
| Datorii legate de leasing financiar | 0 | 0 |
| Datorii aferente impozitului amânat | 0 | 0 |
| Furnizori și alte datorii | 0 | 0 |
| Total datorii pe termen lung | 0 | 0 |

| | No ta | 01 ianuarie 2025 | 30 iunie 2025 |
|--|----------|---------------------|------------------|
| Datorii curente | | | |
| Furnizori și alte datorii | 7 | 170.205 | 154.465 |
| Decontări cu acționarii privind capitalul social | | 100 | 100 |
| Imprumuturi | | - | - |
| Datorii din operațiuni de leasing | | 13.856 | 140.016 |
| Provizioane pentru riscuri și cheltuieli | | 170.586 | 117.109 |
| Total datorii curente | | 366.762 | 411.689 |
| Total datorii | | 366.762 | 411.689 |
| Total capitaluri proprii și datorii | | 7.312.422 | 7.843.919 |



ANALIZA STOCURILOR

| | 01 ianuarie 2025 | 30 iunie 2025 |
|---|---------------------|------------------|
| Materii prime si materiale | 0 | 0 |
| Provizioane pentru materii prime si materiale | 0 | 0 |
| Producția în curs de execuție | 0 | 0 |
| Provizioane pentru produse în curs de execuție | 0 | 0 |
| Mărfuri | 0 | 0 |
| Provizioane pentru mărfuri | 0 | 0 |
| Produse finite | 0 | 0 |
| Provizioane pentru produse finite | 0 | 0 |
| Alte stocuri | 1422 | 1621 |
| Provizioane pentru alte stocuri | 0 | 0 |
| Total | 1422 | 1621 |



ANALIZA CREANȚELOR

La data de 30.06.2025 creanțele societății aveau următoarea structură:

| | 01 ianuarie 2025 | 30 iunie 2025 |
|---|-----------------------|-------------------------|
| | | 1.359.408 |
| Creanțe comerciale | 1.242.256 | -807.646 |
| Minus: ajustare pentru deprecierea creanțelor comerciale | -802.073 | 551.762 |
| Creanțe comerciale – net | 434.610 | 0 |
| - din care în relație cu părțile afiliate | 0 | 597.049 |
| TVA de încasat | 0 | 66.996 |
| Cheltuieli în avans | 13.310 | 30.143 |
| Avansuri acordate furnizorilor | 45.809 | - |
| Minus: provizion pentru deprecierea avansurilor | - | 30.800 |
| Debitori diverși | 48.900 | 165.804 |
| Alte creanțe | <u>168.643</u> | <u>165.804</u> |
| Porțiunea curentă a creanțelor comerciale și altor creanțe | <u>711.273</u> | <u>1.442.554</u> |

Creanțele comerciale ale societății de la 30.06.2025 au înregistrat o creștere cu 731.281 lei față de cele existente în sold la începutul anului 2025, respectiv o creștere procentuală cu 50.69%

ANALIZA OBLIGAȚIILOR DE PLATĂ

| | 01 ianuarie 2025 | 30 iunie 2025 |
|---|---------------------|------------------|
| Datorii comerciale | 182.221 | 154.465 |
| -din care în relație cu părțile afiliate | 0 | 0 |
| Datorii cu personalul, contribuții, asigurări sociale | 66.293 | 36.430 |
| Datorii privind impozitul pe profit | - | 0 |
| Alte datorii | 118.248 | 220.794 |
| | 366.762 | 411.689 |

Datoriile curente ale societății au înregistrat o creștere în valoare de 44.927 lei față de începutul anului 2025.



SITUATIA VENITURILOR SI CHELTUIELILOR

| | 30 iunie 2024 | 30 iunie 2025 |
|---|------------------|------------------|
| Venituri | 942.663 | 712.425 |
| Alte venituri din exploatare | 85.943 | 26.012 |
| Variația stocurilor de produse finite și producție în curs de execuție | 0 | 0 |
| Materii prime și materiale | -49.915 | -21.742 |
| Costul mărfurilor | -55.252 | -11.540 |
| Cheltuieli cu personalul | -455.171 | -282.274 |
| Cheltuieli cu utilități | -88.249 | -74.000 |
| Servicii prestate de către terți | -278.820 | -408.345 |
| Amortizarea și deprecierea activelor imobilizate | -387.871 | -137.011 |
| Mișcarea netă în provizionul pentru alte riscuri și cheltuieli | -52.840 | 53.477 |
| Alte cheltuieli operaționale | -14.796 | -16.896 |
| Alte venituri / (pierderi),net | 46.881 | -47.028 |
| Rezultat operațional | -922.467 | -206.921 |
| Venituri financiare | 114.009 | 102.459 |
| Cheltuieli financiare | -6.833 | -449 |
| profitul financiar net | 107.176 | 102.010 |
| Profit/Pierdere înainte de impozitare | -214.840 | -104,912 |
| Venit / (Cheltuială) cu impozitul pe profit curent și amânat | - | -2.212 |
| Profitul / Pierdere netă aferentă exercițiului | -214.840 | -107.124 |



2. Analiza activității societății comerciale

Conducerea Societatii monitorizează previziunile privind necesarul de lichidități al Societatii, pentru a se asigura că există numerar suficient pentru a răspunde cerințelor operaționale. Aceste previziuni țin cont de planurile de finanțare a datoriei Societatii, de respectarea înțelegerilor, de respectarea obiectivelor interne privind indicatorii din bilanțul contabil

2.2. Guvernanta corporativa:

Societatea are actiuni listate la BVB Bucuresti. Ca urmare societatea aplica toate prevederile legale in vigoare: Legea 31/1990 actualizata, OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conform Standardelor internationale de Raportare Financiara, regulamentul ASF 05 / 2018 privind raportarile, legea 297/2004 privind piata de capital, reglementarile BVB si altele. Toate aceste acte sunt publice. Pana la data intocmirii prezentului raport, Societatea nu a aderat la Codul de Guvernanta Corporativa emis de Bursa de valori Bucuresti in anul 2015. Societatea a implementat un Regulament de Organizare si Functionare precum si un Regulament de Ordine Interioara care sunt menite sa asigure functionarea in parametrii de siguranta si sa contribuie la indeplinirea obiectivelor societatii. Sistemul de control intern isi indeplineste obiectivele propuse si nu au fost constatate deficiente semnificative in functionarea sistemului intern. Principiile sistemului de control intern implementate sunt separarea deciziilor, existenta unor controale automate incorporate in aplicatia informatica, limite de autorizare, raportari periodice, etc. Societatea are desemnat un auditor intern dar nu si un comitet de audit. Nu exista un departament distinct de relatii cu investitorii. Societatea are un contract cu un auditor financiar autorizat, conform cerintelor legale, care verifica situatiile financiare conform prevederilor legale in vigoare. Adunarea Generala are atributiile prevazute de Legea 31/1990 cu modificarile aferente si de actul constitutiv al societatii in vigoare la data tinerii adunarii generale. Modul de desfasurare a adunarii generale a actionarilor si atributiile cheie ale acestora sunt conforme cu legislatia in vigoare si cu Statutul societatii. Drepturile actionarilor si modul cum acestea pot fi exercitate sunt prevazute in legislatia aplicabila.

Componenta Consiliului de Administratie :

- Stefan Bogdan – Presedinte Consiliu de Administratie
- Damir Rutar– membru
- Zoran Bankovic – membru
- Walter Simmel - membru



3. Activele corporale ale companiei

3.1. Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea companiei.

Echipamentele și instalațiile de producție deținute de companie sunt situate, în întregime, în Cluj-Napoca, strada Gării nr. 19.

Administrator,

Stefan Bogdan

Întocmit,

Ec. Rus Dana



ARMATURA

S.C. ARMATURA S.A.
400267 Cluj-Napoca, str. Gării nr.19
Tel +40 264 435 367, Fax: +40 264 435 368
E-mail: office@armatura.ro, web: www.armatura.ro

Declarație

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

S-au întocmit situațiile financiare semestriale de la 30.06.2025 pentru:

SC Armatura SA.

Judetul: 12 – Cluj

Adresa: Cluj Napoca, Str. Garii, Nr. 19

Numar din Registrul Comertului : J12/13/1991

Forma de proprietate: 34 – Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 2814 – Fabricarea de articole de robinetarie

Cod de identificare fiscala: RO 199001

Subsemnatul Stefan Bogdan, în calitate de Administrator al SC Armatura SA, își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare semestriale de la 30.06.2025 și confirmă că:

- a) Situațiile financiare individuale la 30.06.2025 au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS) și cu OMF 2844/2016.
- b) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare semestriale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.
- c) Situațiile financiare semestriale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.
- d) Persoana juridica își desfășoara activitatea în condiții de continuitate.

Semnături