S.C. CONSTRUCTII COMPLEXE BUZAU S.A.

NOTE EXPLICATIVE
LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE – SIMPLIFICATE
2025

1. Active imobilizate.

2. Provizioane pentru riscuri si cheltuieli.

3. Repartizarea profitului.

4. Analiza rezultatului din exploatare.

5. Situația creanțelor si datoriilor.

6. Principii, politici si metode contabile.

7. Acțiuni si obligațiuni

8. Informații privind salariații, administratorii si directorii.

9. Exemple de calcul si analiza a principalilor indicatori economico-financiari.

10. Alte informații.

Nota 1. ACTIVE IMOBILIZATE

Activele imobilizate ale societății sunt structurate în două categorii principale, respectiv:

- ✓ imobilizări corporale și
- ✓ imobilizări financiare,

reflectând atât baza materială necesară desfășurării activității curente, cât și plasamentele financiare realizate în scopul susținerii și dezvoltării pe termen mediu și lung.

Situația activelor imobilizate la 31.12.2025 sunt prezentate sintetic in tabelul următor:

-lei-

Elemente de active	Valoarea bruta				Deprecieri (amortizari si provizioane)			
	Sold la 1 ian	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 dec	Sold la 1 ian	Deprecier e in curs ex	Reduceri reluari	Sold la 31 dec
Concesiuni, brevete licente	1.875	0	0	1875	1.345	156		1.501
Terenuri	335.820	0	0	335.820	0	0	0	0
Constructii	1.109.423	0	0	1.109.423	1.028.126	21.702	0	1.049.828
Instalatii tehnice si masini	2.622.178	0	0	2.662.178	2.418.638	11.495	0	2.430.133
Mobilier si birotica	130.985	0	0	130.985	79.949	20.690	0	100.639
Imobilizări necorporale	0	0	0	0	0	0	0	0
Total imobilizari corporale	**4.238.406**	**0**	**0**	**4.238.406**	**3.526.713**	**53.887**	**0**	**3.580.600**
Imobilizari financiare	4.585.719	0	0	4.585.719	0	0	0	0
Total imobilizari financiare	**4.585.719**	**0**	**0**	**4.585.719**	0	0	0	0
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	**8.826.000**	**0**	**0**	**8.826.000**	**3.528.058**	**54.043**	**0**	**3.582.101**

Activele imobilizate sunt evidențiate distinct în cadrul situațiilor financiare, fiind prezentate la valoarea brută de intrare, cu evidențiere separată a amortizării cumulate și a ajustărilor pentru depreciere, acolo unde este cazul. În bilanț, acestea sunt reflectate la valoarea netă contabilă, determinată ca diferență între valoarea brută și amortizarea cumulată, respectiv ajustările pentru depreciere constituite, în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.

Amortizarea imobilizărilor corporale este calculată utilizând metoda liniară, asigurând o repartizare sistematică și uniformă a valorii amortizabile pe durata de utilizare a activelor, în concordanță cu politicile contabile ale societății și prevederile legale în vigoare.

PREȘEDINTE C.A.
RĂU Laurențiu Dan

Expert contabil,
FUGULIN Steliana

Corpul Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România
Filiala Prahova
EXPERT CONTABIL
FUGULIN STELIANA
CIP: EC.23548
Vizat an 2026
Valabilă până la 31.03.2027

Nota 2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI si CHELTUIELI

La data de 31.12.2025, situația provizioanelor este prezentată în conformitate cu reglementările contabile aplicabile, astfel:

DENUMIRE PROVIZION	SOLD LA INCEPUTUL EXERCITIULUI	TRANSFERURI		SOLD LA SFARSITIL EXERCITIULUI FINANCIAR
		IN CONT	DIN CONT	
0	*1*	*2*	*3*	*4= 1+2-3*
Provizion pentru depreciere creanțe – clienți	0	0	0	0,00
Provizioane pentru depreciere creanțe - debitori	0	0	0	0,00
TOTAL	0	**0**	**0**	**0,00**

PREȘEDINTE C.A.
RĂU Laurențiu Dan

Expert contabil,
FUGULIN Steliana

Corpul Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România
Filiala Prahova
EXPERT CONTABIL
FUGULIN STELIANA
CIP: EC.23546
Viză an 2026
Valabilă până la 31.03.2027

Nota 3. REPARTIZAREA PROFITULUI

lei

Destinația 2025	Suma
Profit	57.154
Fond de dezvoltare	57.154

PREȘEDINTE C.A.
RĂU Laurențiu Dan

Expert contabil,
FUGULIN Steliana

Corpul Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România
Filiala Prahova
EXPERT CONTABIL
FUGULIN STELIANA
CIP: EC.23548
Viză an 2026
Valabilă până la 31.03.2027

Nota 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

-lei-

Indicatorul	Exercițiul Precedent	Exercițiul Curent
1.Cifra de afaceri neta	5.966.333	2.942.959
2. Venituri aferente costului producției in curs de execuție, sold creditor		598.776
3.Costul bunurilor vândute si al serviciilor prestate	5.654.101	3.483.267
4.Cheltuielile activității de baza		
5.Cheltuielile activității auxiliare		
6.Cheltuielile indirecte de producție		
7.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete	312.232	58.468
8.Cheltuielile de desfacere		
9.Cheltuieli generale de administrație		
10.Alte venituri de exploatare	4.838	1.138
11.Rezultatul de exploatare	317.070	59.606
Profit brut/Pierdere bruta	318.576	60.789
Impozit pe profit	0	3.635
8% reducere OUG-153	0	0
Impozit pe profit redus	0	0
Profit net/ Pierdere neta	318.576	57.154

PREȘEDINTE C.A.
RĂU Laurențiu Dan

Expert contabil,
FUGULIN Steliana

Corpul Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România
Filiala Prahova
EXPERT CONTABIL
FUGULIN STELIANA
CIP: EC.23548
Viză an 2026
Valabilă până la 31.03.2027

Nota 5. SITUATIA CREANTELOR si DATORIILOR

-lei-

Creanțe	Sold la 31 decembrie	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	peste 1 an
I. Creanțe din active circulante:	1.107.745	1.107.745	0
-Furnizori debitori	0	0	0
-Clienți	785.989	785.989	0
-Creanțe personal	10.966	10.966	0
-Impozit profit	0	0	0
-Taxa pe valoare adăugată	0	0	0
-Alte creanțe	310.790	310.790	0
TOTAL CREANTE	**1.107.745**	**1.107.745**	**0**

Datorii	Sold la 31 decembrie	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Total , din care :	**2.456.781**	**2.456.781**	**0**
-Furnizori	500.503	500.503	0
-Datorii cu personalul	86.822	86.822	0
-Datorii cu asig.soc	180.069	180.069	0
-Datorii cu bugetul de stat	48.584	48.584	0
-Taxa pe valoare adăugată	274.438	274.438	0
-Tva in așteptare furnizori	9.210	9.210	0
-Alte datorii	17.020	17.020	0
-Alte conturi cu asociatii	0	0	0
-Creditori diverși(457)	211.927	211.927	0

-Creditori diverşi (462)	1.128.208	1.128.208	0
TOTAL DATORII	**2.456.781**	**2.456.781**	**0**

PREŞEDINTE C.A.
RĂU Laurenţiu Dan

Expert contabil,
FUGULIN Steliana

Corpul Experţilor Contabili şi Contabililor Autorizaţi din România
Filiala Prahova
EXPERT CONTABIL
FUGULIN STELIANA
CIP: EC.23548
Viză an 2026
Valabilă până la 31.03.2027

Nota 6. PRINCIPII, POLITICI si METODE CONTABILE

Imobilizările corporale sunt evidențiate în situațiile financiare la valoarea brută de intrare, diminuată cu amortizarea cumulată și, după caz, cu provizioanele

Stocurile de materiale sunt evaluate la costul de achiziție, determinat în concordanță cu prevederile legale în vigoare,

Creanțele sunt prezentate la valoarea netă realizabilă,

În exercițiul financiar 2025, amortizarea imobilizărilor corporale a fost calculată utilizând metoda liniară, aceasta asigurând o repartizare sistematică și constantă a valorii amortizabile pe durata de utilizare a activelor, în concordanță cu prevederile legale și cu politicile contabile ale societății.

Pe parcursul exercițiului financiar analizat nu au fost înregistrate abateri de la principiile contabile și nu au intervenit modificări ale metodelor de evaluare utilizate.

De asemenea, societatea nu a recurs la tratamente contabile alternative, menținând astfel coerența și comparabilitatea informațiilor financiare în timp.

Politicile contabile adoptate și aplicate de societate sunt adecvate specificului activității desfășurate și permit o înțelegere corectă și relevantă a situației financiare, a poziției patrimoniale și a rezultatelor obținute.

PREȘEDINTE C.A.
RĂU Laurențiu Dan

Expert contabil,
FUGULIN Steliana

Corpul Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România
Filiala Prahova
EXPERT CONTABIL
FUGULIN STELIANA
CIP: EC.23548
Vizã an 2026
Valabilă până la 31.03.2027

Nota 7 Participanții si sursa de finanțare

Capitalul social subscris și vărsat la momentul constituirii societății a fost în valoare de 319.537,50 lei, reflectând aportul inițial al acționarilor la formarea patrimoniului societății. Ulterior, în urma majorării de capital realizate în anul 2006, capitalul social a înregistrat o creștere, astfel încât, la data de 31.12.2025, acesta se situează la nivelul de 866.577,50 lei, integral subscris și vărsat.

Profitul sau pierderea realizată de societate se distribuie acționarilor proporțional cu cotele de participare la capitalul social, în conformitate cu prevederile actului constitutiv și cu hotărârile organelor statutare competente.

Pe parcursul exercițiului financiar încheiat, societatea nu a efectuat operațiuni de răscumpărare a propriilor acțiuni, iar structura capitalului social a rămas neschimbată din această perspectivă. De asemenea, societatea nu a emis obligațiuni, menținându-și astfel structura de finanțare bazată pe capitaluri proprii și alte surse tradiționale de finanțare.

În ansamblu, evoluția capitalului social și modul de gestionare a acestuia reflectă o politică financiară echilibrată, orientată spre stabilitate și conformitate cu cadrul legal aplicabil.

PREȘEDINTE C.A.
RĂU Laurențiu Dan

Expert contabil,
FUGULIN Steliana

Corpul Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România
Filiala Prahova
EXPERT CONTABIL
FUGULIN STELIANA
CIP: EC.23548
Viză an 2026
Valabilă până la 31.03.2027

Nota 8. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII si DIRECTORII

La data de 31 decembrie 2025, numărul mediu de salariați al societății a fost de 18 de persoane, structura acestora reflectând specificul activității desfășurate.
Astfel, din totalul personalului:

- 6 angajați fac parte din categoria personalului TESA, iar
- 12 sunt muncitori,

asigurând desfășurarea activităților operaționale.
Din perspectiva distribuției pe gen, colectivul este format din:

- 12 de bărbați și
- 6 femei.

Această structură evidențiază orientarea preponderent tehnică și operațională a activității societății, specifică domeniului de construcții.

În exercițiul financiar 2025, societatea a fost administrată de un Consiliu de Administrație alcătuit din următorii membri:

- ✓ Rău Laurențiu Dan – Președinte,
- ✓ Anca Mihai – Membru
- ✓ Vatamaniuc Adrian – Membru

Activitatea Consiliului de Administrație s-a desfășurat în conformitate cu prevederile legale și statutare, având ca obiectiv principal asigurarea unei conduceri strategice eficiente și supravegherea activității executive.

În exercițiul financiar 2025, conducerea executivă a societății a fost asigurată de:

- ✓ Rău Laurențiu Dan

acesta fiind responsabil de a asigura implementarea strategiilor aprobate de organele statutare ale societății, precum și de a organiza, coordona și gestiona activitățile curente, în conformitate cu prevederile legale aplicabile, actul constitutiv și hotărârile organelor de conducere.
Salarizarea membrilor Consiliului de Administrație a fost aprobată de Adunarea Generală a Acționarilor și a fost acordată lunar, în conformitate cu hotărârile adoptate. Pe parcursul exercițiului financiar nu au fost acordate avansuri sau alte beneficii materiale suplimentare membrilor Consiliului de Administrație sau conducerii executive, aspect ce reflectă o politică de remunerare transparentă și prudentă.

PREȘEDINTE C.A.
RĂU Laurențiu Dan

Expert contabil,
FUGULIN Steliana

Camera Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România
Filiala Prahova
EXPERT CONTABIL
FUGULIN STELIANA
CIP: EC.23648
Viză an 2026
Valabilă până la 31.03.2027

Nota 9. PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI

1.Indicatori de lichiditate:

a).Indicatorul lichidității curente (Indicatorul capitalului circulant) = active curente/datorii curente = 1,50;

b).Indicatorul lichidității imediate (Indicatorul test acid) = active curente - stocuri/datorii curente = 1,05;

2.Indicatori de risc:

a). Indicatorul gradului de îndatorare = capital împrumutat * 100/capital propriu = 0, unde capital împrumutat = credite peste un an. Societatea nu are credite angajate.

b).Indicatorul privind acoperirea dobânzilor = profit înaintea plății dobânzii si impozitului pe profit/cheltuieli cu dobânda = 0.

3.Indicatori de activitatea (indicatori de gestiune):

a).Viteza de rotație a debitelor - clienți = sold clienți/cifra de afaceri*365 = 97,48;

b).Viteza de rotație a creditelor - furnizor = sold furnizori* 365/cifra de afaceri = 49,26;

c).Viteza de rotație a activelor imobilizate = cifra de afaceri/active imobilizate = 1,13;

d).Viteza de rotație a activelor totale = cifra de afaceri/active totale = 0,56.

4.Indicatori de profitabilitate:

b).Profit brut/Cifra de afaceri = 0,02.

PREȘEDINTE C.A.
RĂU Laurențiu Dan

Expert contabil,
FUGULIN Steliana

Corpul Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România
Filiala Prahova
EXPERT CONTABIL
FUGULIN STELIANA
CIP: EC.23548
Viză an 2026
Valabilă până la 31.03.2027

Nota 10. ALTE INFORMATII

Societatea este organizată sub forma unei societăți comerciale pe acțiuni, în conformitate cu prevederile Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată și actualizată. Sediul social al societății este situat în municipiul Buzău, B-dul 1 Decembrie 1918, nr. 1F, iar durata de funcționare este nedeterminată, ceea ce reflectă caracterul de continuitate al activității desfășurate.

Obiectul principal de activitate îl constituie lucrările de construcții a drumurilor și autostrăzilor, conform codului CAEN 4211, activitate care reprezintă baza operațională și sursa principală de generare a veniturilor societății. Dreptul de administrare și reprezentare a societății revine administratorilor, în conformitate cu actul constitutiv și prevederile legale aplicabile.

Societatea nu deține filiale și nu are întreprinderi asociate, însă deține titluri de participare la societățile CF Galați S.A. și CC CF Investiții Imobiliare S.A., aceste investiții fiind realizate în vederea consolidării poziției pe piață și diversificării intereselor economice.

Elementele de activ și de pasiv, precum și veniturile și cheltuielile sunt exprimate în lei, în conformitate cu reglementările contabile aplicabile în România.

În exercițiul financiar încheiat, societatea a înregistrat un profit net în valoare de 57.154 lei, rezultat care reflectă activitatea desfășurată în contextul economic specific perioadei analizate.

Totodată, în perioada de raportare, societatea nu a deținut bunuri închiriate și nu a avut încheiate contracte de leasing financiar, menținând astfel o structură simplificată a utilizării activelor.

PREȘEDINTE C.A.

RĂU Laurențiu Dan

Expert contabil,

FUGULIN Steliana

Corpul Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România
Filiala Prahova
EXPERT CONTABIL
FUGULIN STELIANA
CIP: EC.23548
Viză an 2026
Valabilă până la 31.03.2027