

Bifati numai  
dacă  
este cazul:

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

 An  Semestru Anul **2025**

Suma de control 2.118.610

Entitatea HERCULES SA BRAILA

Adresa

Județ Braila Sector Localitate BRAILA

Strada INCINTA DOCURI Nr. 1 Bloc Scara Ap. Telefon 0239613514

Număr din registrul comerțului J1991000089090

Cod unic de înregistrare 2 2 6 5 2 9 2

Forma de proprietate 34--Societati pe actiuni

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

 CAEN 2024  CAEN 2025

2 5 4 9 0 0 J N I K 2 Y 1 1 6 U 3 G 9 1

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN)

5222

Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN)

4683--Comert cu ridicata al materialului lemnos și a materialelor de construcție și echipamentelor sanitare

## Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari și 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 Reglementările 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 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

## Indicatori :

|                    |            |
|--------------------|------------|
| Capitaluri - total | 29.038.639 |
| Capital subscris   | 2.118.610  |
| Profit/ pierdere   | -1.850.010 |

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

Numele și prenumele

GHEORGHE BUNEA STANCU

Semnătura

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?  DA  NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?  DA  NU

INTOCMIT,

Numele și prenumele

DUMITRASCU PETRICA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Nr.de înregistrare în organismul profesional

CIF/CUI membru CECCAR

## AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit

Semnătura

 Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA  
DUPA O VALIDARE CORECTAEntitatea 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

Formular VALIDAT

## 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 HERCULES SA BRAILA

Judetul: 09-BRAILA

Adresa: localitatea BRAILA, str. INCINTA DOCURI nr. 1, tel. 0239613514

Numar din registrul comertului: J1991000089090

Forma de proprietate: 34-Societati comerciale pe actiuni

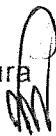
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 4683 – Comerț cu ridicata al materialului lemnos și al materialelor de construcție și echipamentelor sanitare

Cod unic de inregistrare: RO 2265292

Subsemnatul GHEORGHE BUNEA STANCU in calitate de director general imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2025 si confirm 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



NOTA 1

Active imobilizate

| Elemente de active                   | Valoarea bruta |         |          |          | Deprecieri (amortizare si provizioane) |         |                 |           |
|--------------------------------------|----------------|---------|----------|----------|--|---------|-----------------|-----------|
|                                      | Sold la 1 Ian  |         | Reduceri |          | Sold la 31 dec                         |         | Reduceri/reuani |           |
|                                      | 1              | 2       | 3        | 4= 1+2-3 | 5                                      | 6       | 7               | 8 = 5+6-7 |
| 0                                    |                |         |          |          |  |         |                 |           |
| Terenuri                             | 1269030        | 0       | 0        | 1269030  | 0                                      | 0       | 0               | 0         |
| Construcții                          | 18919841       | 0       | 0        | 18919841 | 8441515                                | 852734  | 0               | 9294249   |
| Instalații tehnice și masini         | 52593280       | 1804585 | 1227565  | 53170300 | 30129024                               | 5350385 | 976954          | 34502455  |
| Alte instalații, utilaje și mobilier | 351183         | 0       | 0        | 351183   | 230497                                 | 20509   | 0               | 251006    |
| Investiții în curs                   | 6315335        | 3416220 | 0        | 9731555  | 0                                      | 0       | 0               | 0         |
| Imobilizari financiare               | 0              | 0       | 0        | 0        | 0                                      | 0       | 0               | 0         |

NOTA 5

Situatia creantelor si datoriiilor

| Creante         | Sold la 31 dec | Termen de lichiditate |         |             |
|-----------------|----------------|-----------------------|---------|-------------|
|                 |                | peste 1 an            |         |             |
|                 |                | sub 1 an              | 1-5 ani | peste 5 ani |
| 0               | 1              | 2                     | 3       |             |
| Total din care: | 5270146        | 5270146               |         |             |
| Clients         | 4064391        | 4064391               |         |             |
| Alte creante    | 150542         | 150542                |         |             |
| Debitori        | 31212          | 31212                 |         |             |
| Clients incerti | 1024001        | 1024001               |         |             |

| Datorii                           | Sold la 31 dec | Termen de exigibilitate |          |             |             |
|-----------------------------------|----------------|-------------------------|----------|-------------|-------------|
|                                   |                | peste 5 ani             |          |             |             |
|                                   |                | sub 1 an                | 1-5 ani  | peste 5 ani | peste 5 ani |
| 0                                 | 1              | 2                       | 3        | 4           |             |
| Total din care:                   | 26373552       | 9599691                 | 16773861 |             | 0           |
| furnizori                         | 7909970        | 7909970                 |          |             |             |
| datorii fiscale                   | 658731         | 658731                  |          |             |             |
| creditori div / clienti creditori | 565659         | 565659                  |          |             |             |
| credite bancare                   | 0              | 0                       |          |             |             |
| alte datorii                      | 17239192       | 465331                  | 16773861 |             |             |

NOTA 2

Provizioane pentru deprecierea creantelor

| Denumirea provizionului                | Sold la 1 ian | Transferuri |          | Sold la 31 dec |
|--|---------------|-------------|----------|----------------|
|  |               | in cont     | din cont |                |
| 0                                      | 1             | 2           | 3        | 4=1+2-3        |
| Provizioane pt. deprecierea creantelor | 739742        | 0           | 164574   | 575168         |

NOTA 3

Repartizarea profitului

| Denumirea                  | Suma in lei |
|----------------------------|-------------|
| Profit net de repartizat:  | nu e cazul  |
| 1.rezerva legala           |             |
| 2.acoperirea pierderii ctb |             |
| 3.dividende                |             |
| 4.alte rezerve             |             |
| Profit nerepartizat        | nu e cazul  |

NOTA 4

Analiza rezultatului din exploatare

| Indicator                                      | Ex. precedent | Ex. crt  |
|--|---------------|----------|
| 1.CA neta                                      | 30890472      | 49281882 |
| 2.Costul bunurilor vd.si al serv.prest (3+4+5) | 30483464      | 45670729 |
| 3.Cheftuierile act. de baza                    | 16440520      | 24631405 |
| 4.Cheftuierile act. auxiliare                  | 8220260       | 12315702 |
| 5.Cheftuierile indirecte de productie          | 5822684       | 8723622  |
| 6.RB aferent CA nete (1-2)                     | 407008        | 3611153  |
| 7.Cheftuieri de desfacere                      | 2740087       | 4105234  |
| 8.Cheftuieri generale de administratie         | 1027532       | 1539463  |
| 9.Alte venituri din exploatare                 | 618009        | 554567   |
| 10.Rezultatul din expl. (6-7-8+9)              | -2742602      | -1478977 |

## SC HERCULES SA BRAILA

### NOTA 6

#### PRINCIPII SI POLITICI CONTABILE

##### Informatii generale


Prezentele politici contabile sunt elaborate in baza Reglementarilor contabile conforme cu Directiwa a patra a Comunitatilor Economice Europene, aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice nr 1802 / 2014.

SC HERCULES SA cu sediul in Braila , str. Incinta Docuri nr.1 ,inregistrata la Registrul Comertului Braila cu nr J1991000089090 avand codul de inregistrare fiscala RO 2265292 confirma faptul ca situatiile financiare sunt proprii si nu ale grupului, sunt intocmite la data de 31.12.2025 in limba romana si se refera exclusiv la exercitiul financiar al anului 2025, fiind intocmite in lei si exprimate in raportari in lei.

Obiectul de activitate desfasurat consta in:

- efectuarea de prestari servicii portuare;
- comert cu ridicata a materialelor de constructie- ciment;
- expeditii interne si internationale de marfuri;
- reparatii nave, utilaje si constructii metalice;
- manipulari de marfuri;
- transport fluvial de marfuri;
- alte servicii pentru agricultura.

Nu s-au constatat evenimente ulterioare datei bilantului care sa afecteze credibilitatea si sinceritatea acestuia.



## SC HERCULES SA BRAILA

### NOTA 7

#### Participatii și surse de finanțare

Capitalul societății comerciale HERCULES SA Braila este de 2.118.610 lei repartizat în 847.444 acțiuni din care 770.330 acțiuni aparțin acționarului majoritar SC Bursagrirom SA Braila . Structura este următoarea:

|                                  |              |                 |
|----------------------------------|--------------|-----------------|
| - SC Bursagrirom SA Braila       | - 90,9004 %  | - 1.925.825 lei |
| - Acționari pers fizice/juridice | - 9,0996 %   | - 192.785 lei   |
| <u>TOTAL CAPITAL SOCIAL</u>      | - 100,0000 % | - 2.118.610 lei |

În cursul exercitiului financiar al anului 2025 nu s-au emis sau rascumparat acțiuni și nu s-au emis obligațiuni.

Metoda de evaluare a imobilizarilor prezentate în bilanț are la baza costul istoric afectat cu amortizarea aferenta acesteia, metoda folosita în mod continuu pe tot parcursul anului financiar 2025.

În cazul stocurilor , societatea aplica metoda *primul intrat – primul iesit* – FIFO pentru evaluarea acestora la iesirea din gestiune . Soldul final al contului de stocuri se determina în funcție de costurile celor mai recente elemente achizitionate.

Diferentele de curs valutar , favorabile sau nefavorabile care rezulta în urma evaluarii creantelor sau datoriilor în valuta au fost înregistrate la venituri sau cheltuieli din diferente de curs valutar , după caz.

Comisiile de inventariere nu au constatat depreciere majore ale elementelor de activ imobilizate care sa conduca la înregistrarea de provizioane.



SC HERCULES SA BRAILA

NOTA 8

**Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie,  
conducere si de supraveghere**

**Salariatii, administratorii, directorii**

Societatea are un numar mediu de **115** salariatii , majoritatea cu contract de munca pe perioada nedeterminata, pentru care in cursul exercitiului financiar 2025 s-au alocat cu titluri de salarii si cheltuieli de natura salariala suma totala de 11724834 lei.

Dl Gheorghe Bunea Stancu - director general , impreuna cu dl Dumitrascu Petrica- contabil sef si dl Lazar Eugen in calitate de director adjunct asigura conducerea societatii , actionand in interesul acesteia.

Acestia nu beneficiaza de drepturi salariale privilegiate si nici nu au incheiate contracte de performanta.

NOTA 10

**Alte informatii**

**Cifra de afaceri neta** ,calculata prin insumarea veniturilor rezultate din livrarile de bunuri si prestarile de servicii ,venituri din comisioane,redevente , chirii si alte venituri din exploatare ,realizata in anul 2025 este 49281882 lei si este rezultatul urmatoarelor tipuri de activitati:

- manipulari de marfuri prin Zona libera perimetrul IV Braila/ port Braila
- transport fluvial de marfuri,containere
- comert- ciment , agregate, cereale



S.C. HERCULES SA BRAILA

NOTA 9

**PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI PENTRU 2025**

**1. Indicatori de lichiditate:**

a) Indicatorul lichiditatii curente (indicatorul capitalului circulant)  
Active curente (Indicatorul capitalului circulant) =  $\frac{16418373}{9599691}$  = 1.710302  
Datorii curente

\* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

\* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate (indicatorul test acid)

Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid) =  $\frac{16418373-4563512}{9599691}$  = 1.234921  
Datorii curente

**2. Indicatori de risc:**

a) Indicatorul gradului de indatorare  
Capital imprumutat X 100 =  $\frac{16773861}{29038639} \times 100$  = 57.76394  
Capital propriu

*Grad de indatorare a capitalului*

Capital imprumutat X 100 =  $\frac{16773861}{45812500} \times 100$  = 36.61416  
Capital angajat

unde:

\* capital imprumutat = credite peste un an;

\* capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor - determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda.  
Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit: 0 = 0  
Cheltuieli cu dobanda 34362 = 0

nu e cazul

### 3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizeaza informatii cu privire la:

\* Viteza de rotatie a debitorilor-clienti (perioada de recuperare a creanțelor)

\* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creanțelor sale;

\* exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

Sold mediu clienti X 365 =  $\frac{5264172}{49281882} \times 365$  = 38.98842  
Cifra de afaceri

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat (clienti rau platnici).

\* Viteza de rotatie a activelor imobilizate - evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate

Cifra de afaceri 49281882 = 1.249493  
Active imobilizate 39441513

\* Viteza de rotatie a activelor totale

Cifra de afaceri 49281882 = 0.882241  
Total active 55859886

**4. Indicatori de profitabilitate - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile:**

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{0}{45812500} = 0$$

nu e cazul

unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, si include capitalul propriu si datoritiile pe termen lung sau active totale minus datoriti curente.

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{3109288}{49281882} \times 100 = 6.309191$$

O scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca entitatea nu este capabila sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina pretul de vanzare optim.

**5. Productivitatea muncii:**

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Numarul mediu de salariati}} = \frac{49281882}{115} = 428538.1$$

**6. Solvabilitatea patrimoniala:**

$$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Total active}} \times 100 = \frac{29038639}{55859886} \times 100 = 51.98478$$

Director General,  
GHEORGHE BUNEA STANCU

Contabil sef,  
DUMITRASCU PETRICA



**S.C. HERCULES S.A. BRAILA**

**Situatia modificarilor capitalului propriu  
la data de 31.12.2025**

| Elemente ale capitalului propriu  | Sold<br>1.ian.2025 | Cresteri          |               | Reduceri          |               | Sold la<br>31.dec.2025 |
|---|--------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|------------------------|
|   |                    | TOTAL din<br>care | prin transfer | TOTAL<br>din care | prin transfer |                        |
| 0   | 1                  | 2                 | 3             | 4                 | 5             | 6                      |
| <b>Capitalul subscris varsat</b>  | <b>2.118.610</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>2.118.610</b>       |
| Prime de capital  | 0                  | 0                 | 0             | 0                 | 0             | 0                      |
| <b>Rezerve din reevaluare</b>   | <b>1.259.101</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>1.259.101</b>       |
| <b>Rezerve legale</b>   | <b>423.723</b>     | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>423.723</b>         |
| Rezerve pentru actiuni proprii  | 0                  | 0                 | 0             | 0                 | 0             | 0                      |
| Rezerve statutare sau cont.   | 0                  | 0                 | 0             | 0                 | 0             | 0                      |
| <b>Alte rezerve</b>   | <b>2.996.302</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>2.996.302</b>       |
| Rezerve din conversie   | 0                  | 0                 | 0             | 0                 | 0             | 0                      |
| <b>Rezultatul reportat</b>  | <b>27.256.893</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>3.165.980</b>  | <b>0</b>      | <b>24.090.913</b>      |
| Profit nerepartizat   | 27.256.893         |                   |               | 3.165.980         | 0             | 24.090.913             |
| Pierdere neacoperita  | 0                  | 0                 | 0             | 0                 | 0             | 0                      |
| Rezultatul provenit din adoptarea pentru<br>prima data a IAS mai putin IAS 29     | 0                  | 0                 | 0             | 0                 | 0             | 0                      |
| Sold creditor   | 0                  | 0                 | 0             | 0                 | 0             | 0                      |
| Sold debitor  | 0                  | 0                 | 0             | 0                 | 0             | 0                      |
| Rezultatul reportat provenit din modificarile<br>politicilor contabile            | 0                  | 0                 | 0             | 0                 | 0             | 0                      |
| Sold creditor   | 0                  | 0                 | 0             | 0                 | 0             | 0                      |
| Sold debitor  | 0                  | 0                 | 0             | 0                 | 0             | 0                      |
| Rezultatul reportat provenit din corectarea<br>erorilor fundamentale              | 0                  | 0                 | 0             | 0                 | 0             | 0                      |
| Sold creditor   | 0                  | 0                 | 0             | 0                 | 0             | 0                      |
| Sold debitor  | 0                  | 0                 | 0             | 0                 | 0             | 0                      |
| Rezultatul reportat reprezentand surplusul<br>realizat din rezerve din reevaluare | 386.441            | 0                 | 0             | 0                 | 0             | 386.441                |
| <b>Rezultatul exercitiului financiar</b>  | <b>-3.165.979</b>  | <b>1.315.969</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>-1.850.010</b>      |
| <b>Sold creditor</b>  |                    |                   | 0             |                   |               | <b>0</b>               |
| Sold debitor  | 3.165.979          | 1.315.969         |               |                   | 0             | 1.850.010              |
| <b>Repartizarea profitului</b>  | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>               |
| <b>Total capitaluri</b>   | <b>30.888.650</b>  | <b>1.315.969</b>  | <b>0</b>      | <b>3.165.980</b>  | <b>0</b>      | <b>29.038.639</b>      |

**Director general**  
GHEORGHE BUNEA STANCU

**Contabil sef**  
DUMITRASCU PETRICA

**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
**La 31.12.2025 HERCULES S.A.**

**lei**

| Denumirea indicatorului  | Nr.<br>rd. | Suma               |                  |
|--|------------|--------------------|------------------|
|  |            | 2024               | 2025             |
| <b>A</b>   | <b>B</b>   | <b>2</b>           | <b>3</b>         |
| Rezultatul net al exercitiului                                 | 01         | -3.165.979         | -1.850.010       |
| Amortizare inclusa in costuri                                  | 02         | 6.152.431          | 6.248.451        |
| Variatia stocurilor  | 03         | -698.600           | 1.966.519        |
| Variatia creantelor  | 04         | 4.404.043          | -2.523.506       |
| Variatia furnizorilor si clientilor creditori                  | 05         | 3.703.684          | 1.326.562        |
| <b>FLUX DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE<br/>(rd.1+2- 3- 4+5)</b> | <b>06</b>  | <b>2.984.693</b>   | <b>6.281.990</b> |
| Variatia activelor imobilizate                                 | 07         | 6.376.104          | 5.001.073        |
| <b>FLUX DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII (rd.7)</b>               | <b>08</b>  | <b>6.376.104</b>   | <b>5.001.073</b> |
| Variatia imprumuturilor si datoriilor asimilate                | 09         | 2.184.388          | -140.404         |
| Variatia altor datorii   | 10         | -16.193.230        | 495.510          |
| Variatia capitalului social                                    | 11         | 0                  | 0                |
| <b>FLUX DIN ACTIVITATEA FINANCIARA<br/>(rd.9+10+11)</b>        | <b>12</b>  | <b>-14.008.842</b> | <b>355.106</b>   |
| Variatia altor elemente de activ                               | 13         | -1.240.871         | -728.502         |
| Variatia altor elemente de pasiv                               | 14         | 0                  |                  |
| <b>FLUX DE NUMERAR DIN ALTE ACTIVITATI<br/>(rd.14-13)</b>      | <b>15</b>  | <b>1.240.871</b>   | <b>728.502</b>   |
| <b>FLUX DE NUMERAR TOTAL (rd.6-8+12+15)</b>                    | <b>x</b>   | <b>-16.159.382</b> | <b>2.364.525</b> |

**Director General**  
GHEORGHE BUNEA STANCU

**Intocmit,**  
DUMITRASCU PETRICA