

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE
privind activitatea TRANSCOM S.A. SIBIU aferentă exercițiului financiar
încheiat la 31 decembrie 2025

Prezentul raport este întocmit în conformitate cu dispozițiile **Legii contabilității nr. 82/1991**, republicată, cu modificările și completările ulterioare, precum și cu prevederile **Ordinului MFP nr. 1802/2014** privind aprobarea reglementărilor contabile aplicabile situațiilor financiare anuale individuale și consolidate.

Totodată, sunt avute în vedere cerințele de raportare stabilite prin **Ordinul nr. 1983/16.12.2025**, referitor la întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici către unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

1. Analiza activității societății comerciale

1.1 Informații generale și activitatea desfășurată

Denumirea societății: S.C. TRANSCOM S.A.

Sediul social: Str. Frigoriferului nr. 1, municipiul Sibiu

Telefon / Fax: 0269-228040 / 0369-780131

Cod de înregistrare fiscală (CUI): RO 2469306

Număr de ordine în Registrul Comerțului: J1991000147321

Piața reglementată: Bursa de Valori București – Piața AERO-ATS

Capital social subscris și vărsat: 11.387.943,20 RON

Forma juridică: Societate pe acțiuni

Forma de proprietate: mixtă (stat + capital privat autohton), cu statul deținând sub 50% din capitalul social.

Societatea TRANSCOM S.A. funcționează în conformitate cu prevederile Legii societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale actului constitutiv actualizat.

Obiectul principal de activitate, conform clasificării CAEN, este: **Cod CAEN 9531 – Întreținerea și repararea autovehiculelor.**

1.2 Structura capitalului social la 31.12.2025

La data de 31 decembrie 2025, capitalul social al societății era în valoare de **11.387.943,20 lei**, reprezentând **113.879.432 acțiuni nominative**, cu o valoare nominală de **0,10 lei/acțiune**.

Conform structurii comunicate de către **Depozitarul Central București** la data de 09.04.2025, acționariatul societății era următorul:

Conform structurii comunicate de către **Depozitarul Central București** la data de 09.04.2025, acționariatul societății era următorul:

Simbol	Acționar	Număr acțiuni	Pondere din capital
TRSB	A.A.A.S.	54.832.827	48,1499%
TRSB	CARABULEA MARINA	33.740.452	29,6282%
TRSB	TIPO TRIB S.R.L.	24.440.548	21,4618%
TRSB	Persoane fizice	519.496	0,4562%
TRSB	Persoane juridice	346.109	0,3039%
	TOTAL	113.879.432	100,00%

1.3 Principalele activități desfășurate

La finele exercițiului financiar 2025, S.C. TRANSCOM S.A. a desfășurat următoarele activități principale, în conformitate cu obiectul de activitate prevăzut în actul constitutiv și cu codul CAEN 9531:

- **Inspecții Tehnice Periodice (ITP);**
- **Reparații auto** pentru terți și întreținerea parcului auto propriu;
- **Servicii de cazare în căminul studențesc** aflat în administrarea societății.

Principalii beneficiari ai serviciilor sunt persoane fizice și juridice, în special din zona Sibiu.

1.4 Situația concurențială

În domeniul reparațiilor auto, societatea se confruntă cu un mediu concurențial puternic, reprezentat de firme autohtone și internaționale, atât din municipiul Sibiu cât și din alte regiuni ale țării.

1.5 Resurse umane

La data de 31.12.2025, societatea avea **11 angajați** cu contract individual de muncă pe perioadă nedeterminată. Relațiile dintre angajați și conducere au fost caracterizate printr-un climat de colaborare bun, iar societatea a acordat **tichete de masă**, conform prevederilor legale aplicabile.

1.6 Elemente de influență asupra lichidității

Lichiditatea societății **nu a afectat negativ activitatea comercială** în 2025. Societatea și-a achitat în mod regulat și la termen obligațiile față de angajați, bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale și alte entități publice relevante.

1.7 Cheltuieli de capital

Pe parcursul exercițiului financiar încheiat la 31.12.2025, societatea **nu a realizat investiții** în imobilizări corporale.

2. Activele corporale ale societății

2.1 Situația bunurilor imobile și terenurilor

Societatea **deține terenuri** în municipiul Sibiu, destinate activităților viitoare.

2.2 Evaluarea managementului riscurilor

Societatea este expusă la următoarele categorii de **riscuri financiare**:

1. Riscul valutar:

- Generat de contracte încheiate în valută;
- Diferențele de curs sunt contabilizate lunar.

2. Riscul de preț:

- Afectează valoarea de piață a instrumentelor financiare utilizate;
- Rezultă din factori specifici pieței și produselor tranzacționate.

3. Riscul de lichiditate:

- Afectează capacitatea de a transforma rapid activele în lichidități;
- Politica societății este de a menține suficiente lichidități pentru plata obligațiilor la scadență.

4. Riscul privind rata dobânzii:

- Societatea **nu deține active purtătoare de dobândă**;
- Fluxurile de numerar pot fi influențate indirect de variații ale ratelor de piață.

5. Riscul privind continuitatea activității:

- Este monitorizat constant și considerat parțial relevant pentru activitatea societății în perioada analizată.

3. Piața valorilor mobiliare

Valoriile mobiliare emise de **S.C. TRANSCOM S.A.** sunt **acțiuni nominative**, având o valoare nominală de **0,10 lei/acțiune**, și sunt listate la **Bursa de Valori București**, pe **piața reglementată AERO-ATS**, sub simbolul **TRSB**.

La finalul anului 2025, structura sintetizată a acționariatului este detaliată în secțiunea 1.1.

Ultima tranzacție cu acțiuni emise de **S.C. TRANSCOM S.A.** pe **piața reglementată AERO-ATS** a Bursei de Valori București (BVB) a avut loc în data de **07.10.2024**, la un preț de **1,05 lei/acțiune**.

4. Conducerea societății

4.1 Consiliul de Administrație

În sedinta AGA din 05.02.2025 s-a ales un nou membru in Consiliul de Admnistratie , in persoana domnului Jakubowicz Flavius Valentin, reprezentantul AAAS.

Conducerea administrativă a societății la 31.12.2025 a fost asigurată de un **Consiliu de Administrație** format din 5 membri, cu următoarea componență:

Nr. crt.	Nume și prenume	Calificare	Funcție în CA
1	Ungureanu Mihaela Nicoleta	Jurist	Președinte CA
2	Teleasa Adrian	Reprezentant AAAS	Membru CA
3	Jakubowicz Flavius Valentin	Reprezentant AAAS	Membru CA
4	Ioaneșiu Mircea	Inginer	Membru CA
5	Balea Ovidiu	Inginer	Membru CA

4.2 Conducerea executivă

În anul 2025, conducerea executivă a fost asigurată de următorii membri, numiți cu contract pe durată nedeterminată:

- **Ing. Marinică Ion** – Director General
- **Ec. Novac Laura** – Contabil Șef

Conform informațiilor disponibile, **nu avem cunoștință să existe acorduri de familie** sau înțelegeri de altă natură care să fi influențat numirea în funcții a membrilor conducerii executive. De asemenea, **nu au existat litigii sau proceduri administrative** între conducerea executivă și societate în perioada analizată.

5. Situația financiar-contabilă

5.1 Evoluția patrimoniului

NR. CRT	INDICATORI	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1	Active Imobilizate total	575.678	587.175	3.350.779
1.1	Din care Imobilizari necorporale	0	0	0
1.2	Imobilizari corporale	575.478	586.975	3.347.582
1.3	Imobilizari Financiare	200	200	3.197
2	Active circulante total din care	9.343.901	10.412.233	8.271.386

2.1	Stocuri	17.826	16.671	24.068
2.2	Creante	8.103.410	8.612.607	6.558.435
2.3	Casa si conturi banci	1.222.665	1.782.955	1.440.660
3	Cheltuieli in avans	18.103	2.438	0
4	Datorii ce trebuiesc platite in o perioada de pana la 1 an	150.812	210.868	100.712
5	Active circulante nete, respectiv datorii curente nete(2+3-4)	9.196.829	10.187.906	7.897.866
6	Total active minus datorii curente	9.772.507	10.775.081	11.242.844
7	Venituri in avans	14.363	15.897	24.585
8	Capitaluri si rezerve	0	0	0
8.1	Capital subscris si varsat	11.387.943	11.387.943	11.387.943
8.2	Prime de capital	0	0	0
8.3	Rezerve din reevaluare	0	0	0
8.4	Rezerve	57.558	57.558	57.558
8.5	Rezultatul reportat	-1.559.424	-48.174	-150.551
8.6	Repartizarea profitului	-121.213	-622.246	-52.106
8.7	Capitaluri proprii total	9.764.864	10.775.081	11.242.844

5.2. Evolutia contului de profit si pierdere :

Nr. crt.	Indicatori economici	Previzionat	Realizat	Realizat/previzionat %
1	Venituri din exploatare	1.881.500	2.047.269	108,81%
2	Cheltuieli din exploatare	1.736.500	2.210.027	127,27%
3	Rezultatul din exploatare	145.000	162.758	112,25%
4	Venituri financiare	0	41.545	0%
5	Cheltuieli financiare	0	0	0%
6	Rezultatul financiar	0	41.545	0%
7	Venituri totale	1.881.500	2.088.814	111,02%
8	Cheltuieli totale	1.736.500	2.186.385	125,11%
9	Rezultatul brut	145.000	-121.213	0%

Situația cifrei de afaceri realizată în ultimii 3 ani și a rezultatelor financiare obținute se prezintă astfel:

Nr. crt.	Perioada	Cifra de afaceri	Profit /Pierdere	Numar salariați mediu
1	2023	1.927.120	202.752	12
2	2024	1.863.036	-622.246	10
3	2025	2.046.712	-121.213	10

5.3 Evoluția patrimoniului și structura situației financiare

La data de 31 decembrie 2025, **capitalurile proprii ale societății** însumau valoarea de **9.764.864 lei**, fiind compuse din:

- **Capital social:** 11.387.943 lei
- **Rezerve:** 57.558 lei
- **Pierdere reportată:** -1.559.424 lei
- **Pierdere exercițiu curent:** -121.213 lei

5.4 Imobilizări

Valoarea activelor imobilizate ale societății la sfârșitul exercițiului financiar 2025 este structurată astfel:

- **Imobilizări necorporale:** 58.543 lei
- **Imobilizări corporale:** 1.015.267 lei, din care:
 - Terenuri: 525.940 lei
 - Instalații tehnice și mașini: 488.029 lei
 - Alte instalații, utilaje și mobilier: 1.298 lei
- **Imobilizări financiare:** 200 lei

5.5 Stocuri

La data de 31.12.2025, valoarea totală a stocurilor era de **17.826 lei**, detaliată astfel:

- **Materiale auxiliare:** 931 lei
- **Piese de schimb:** 4.226 lei
- **Alte materiale consumabile:** 31 lei
- **Obiecte de inventar:** 2.888 lei
- **Produse finite:** 9.750 lei

5.6 Creanțe

Totalul creanțelor societății la 31.12.2025 este de **8.121.514 lei**, având următoarea structură:

- **Clienți de încasat:** 1.651.156 lei
- **Clienți incerti:** 82.403 lei
- **Debitori diverși:** 6.350.613 lei
- **Concedii medicale :** 56.329 lei
- **Impozit profit :** 36.227 lei
- **Furnizori debitori:** 768 lei
- **Avansuri salariați:** 675 lei
- **Provizion pentru clienți incerti:** -74.760 lei
- **Cheltuieli în avans:** 18.103 lei

5.7 Datorii exigibile sub un an

Datoriile societății cu scadență sub un an însumau, la aceeași dată, **165.175 lei**, fiind distribuite astfel:

- **Furnizori de achitat:** 68.597 lei
- **Salarii angajați:** 32.719 lei
- **Concedii medicale:** 6.192 lei
- **Asigurări sociale:** 23.470 lei
- **Contribuții asiguratorii:** 1.378 lei
- **TVA de plată:** 16.187 lei
- **Impozit pe salarii:** 4.765 lei
- **TVA neexigibil furnizori:** -2.496 lei
- **Creditori diverși:** 0 lei
- **Venituri în avans:** 14.363 lei

5.8 Inventarierea patrimoniului

Inventarierea patrimoniului s-a realizat în conformitate cu prevederile **Legii contabilității nr. 82/1991** și ale **Normelor metodologice nr. 2861/2009** privind inventarierea. Procesul a fost derulat de comisii desemnate, iar rezultatele au fost consemnate în procese-verbale oficiale, fără a fi identificate diferențe semnificative.

5.9 Considerații asupra fluxului de numerar (cash-flow)

Pe parcursul exercițiului financiar 2025, societatea **nu a întâmpinat dificultăți majore în ceea ce privește încasarea creanțelor comerciale**, fluxurile financiare curente fiind suficiente pentru onorarea obligațiilor exigibile.

Totodată, au fost continuate **acțiunile de recuperare prin instanță a creanțelor restante**, unele dintre acestea fiind în curs de soluționare. Societatea monitorizează permanent poziția sa de lichiditate și desfășoară proceduri administrative pentru îmbunătățirea gradului de colectare.

În baza datelor disponibile limitat la momentul întocmirii prezentului raport, **nu există, în opinia actualului Consiliu de Administrație, indicii directe sau certe care să impună aplicarea imediată a procedurii de insolvență**. Totuși, în contextul economic general și având în vedere specificul creanțelor restante, se menține **o atenție sporită** cu privire la continuitatea fluxurilor de numerar.

Nota de responsabilitate

Membrii Consiliului de Administrație care și-au început mandatul în anul 2025 își delimitează în mod formal responsabilitatea față de modul de gestiune a activității economico-financiare aferente anului 2025. Aprecierea asupra principiului continuității activității, precum și concluziile prezentate în acest raport, se bazează exclusiv pe informațiile contabile și legale puse la dispoziție de fosta conducere executivă și administrative la data încheierii exercițiului.

Prezentul raport al Consiliului de Administrație este compus din 8 pagini și a fost redactat și aprobat în data de 10 martie 2026. Documentul a fost circulat în format electronic între membrii Consiliului, semnat olograf de către aceștia și scanat în vederea arhivării și transmiterii în format digital, conform uzanțelor interne și prevederilor legale aplicabile.

Consiliul de Administrație:

UNGUREANU Mihaela Nicoleta
Președinte CA

BALEA Ovidiu
Membru CA



JAKUBOWICZ Flavius Valentin
Membru CA

IOANEȘIU Mircea
Membru CA

TELEAȘĂ Adrian
Membru CA