

S.S.I.F. MUNTENIA GLOBAL INVEST S.A.

Situatii financiare intocmite in conformitate cu Norma nr. 39/2015, cu modificarile si completarile ulterioare, privind aprobarea Standardelor Internationale de Raportare Financiara aplicabila entitatilor autorizate, reglementate si supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiara

S.S.I.F. MUNTENIA GLOBAL INVEST S.A.

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu Norma nr. 39/2015, cu modificarile si completarile ulterioare, privind aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, aplicabila entitatilor autorizate, reglementate si supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiara, pentru anul incheiat la 31 Decembrie 2025.

Cuprins

- Situatia pozitiei financiare
- Situatia rezultatului global
- Situatia fluxurilor de trezorerie
- Situatia modificarilor capitalurilor proprii
- Note la situatiile financiare

S.S.I.F. MUNTENIA GLOBAL INVEST S.A.

Situatii financiare intocmite in conformitate cu Norma nr. 39/2015, cu modificarile si completarile ulterioare, privind aprobarea Standardelor Internationale de Raportare Financiara aplicabila entitatilor autorizate, reglementate si supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiara

Situatia pozitiei financiare

La 31 decembrie 2025

In LEI

	Nota	31 decembrie 2025	31 decembrie 2024
Active			
Imobilizari necorporale si avansuri		28,022	24,534
Imobilizari corporale		1,671	3,857
Active reprezentand drepturi de utilizare a activelor suport in cadrul unui contract de leasing		142,386	223,749
Active financiare disponibile in vederea vanzarii		762,989	800,797
Alte imobilizari financiare		51,695	52,590
Total active imobilizate		986,763	1,105,527
Stocuri		0	0
Creante comerciale si alte creante		224,590	135,613
Active financiare la valoarea justa prin contul de profit sau pierdere		0	0
Numerar si echivalente de numerar		6,376,076	7,529,587
Cheltuieli avans		2,449	1,783
Total active curente		6,603,115	7,666,983
Total active		7,589,878	8,772,510
Capitaluri proprii			
Capital social		1,811,200	1,811,200
Rezultatul reportat		-1,869,805	-1,510,570
Rezerve		988,639	988,639
Rezerve din reeval activelor financiare		650,049	643,279
Rezultatul curent		-143,013	-359,234
Total capitaluri proprii		1,437,070	1,573,314
Datorii			
Datorii comerciale si alte datorii		17,149	19,971
Sume datorate clientilor		5,726,364	6,628,926
Alte datorii		275,165	322,147
Datorii privind impozitul		0	0
Datorii pe termen scurt		6,018,678	6,971,044
Datorii pe termen lung		134,130	228,152
Total datorii		6,152,808	7,199,196
Total datorii si capitaluri proprii		7,589,878	8,772,510

Situatiile financiare au fost aprobate de Consiliul de Administratie in data
si au fost semnate de:

Director General
Chirodea Radu Gabriel

Contabil sef
Buscescu Mariana

S.S.I.F. MUNTENIA GLOBAL INVEST S.A.

Situatii financiare intocmite in conformitate cu Norma nr. 39/2015, cu modificarile si completarile ulterioare, privind aprobarea Standardelor Internationale de Raportare Financiara aplicabila entitatilor autorizate, reglementate si supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiara

Situatia rezultatului global

La 31 decembrie 2025

In LEI	2025	2024
Venituri din comisioane si activitati conexe	478,587	457,604
Alte venituri din exploatare	2,214	4,449
Venituri operationale	480,801	462,053
Chelt alte materiale	8,576	20,817
Cheltuieli cu personalul	384,982	364,751
Ajustari de valoare ale imobilizarilor corporale/necorporale	5,410	7,291
Cheltuieli cu amortizarea activelor reprezentand drepturi de utilizare in cadrul unui contract de leasing	81,363	81,363
Alte cheltuieli de exploatare	658,416	624,714
Cheltuieli operationale	1,138,747	1,098,936
Rezultat operational	-657,946	-636,883
Venituri financiare	570,567	318,720
Cheltuieli financiare	55,634	41,071
Rezultat financiar	514,933	277,649
Rezultat inainte de impozitare	-143,013	-359,234
Impozit pe profit	0	0
Rezultat net al exercitiului	-143,013	-359,234
Alte elemente ale rezultatului global		
Reevaluarea activelor financiare disponibile pentru vanzare	650,049	643,279
Alte elemente ale rezultatului global	650,049	643,279
Total rezultat global aferent perioadei	507,036	284,045
Rezultatul pe actiune de baza/diluat	-0.63	-1.59

Situatiile financiare au fost aprobate de Consiliul de Administratie in data
si au fost semnate de:

Director General
Chirodea Radu Gabriel

Contabil sef
Busicescu Mariana

S.S.I.F. MUNTENIA GLOBAL INVEST S.A.

Situații financiare întocmite în conformitate cu Norma nr. 39/2015, cu modificările și completările ulterioare, privind aprobarea Standardelor Internaționale de Raportare Financiară aplicabile entităților autorizate, reglementate și supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiară

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
la data de 31.12.2025

- lei -

Denumirea elementului	31 decembrie 2025	31 decembrie 2024
A	1	1
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:		
Încasări de la clienți (comisioane)	480,255	462,285
Plăți către furnizori și angajați, taxe salarii	1,382,553	1,435,564
Dobânzi plătite	0	0
Impozit pe profit plătit	0	0
Încasări din asigurarea împotriva cutremurelor	0	0
Alte încasări din activitatea de exploatare-clienți creditori	105,541,643	53,155,112
Alte plăți din activitatea de exploatare-clienți creditori	106,247,312	54,559,704
Trezorerie netă din activități de exploatare	-1,607,967	-2,377,871
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:		
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	0	0
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale/necorporale	6,402	3,945
Încasări din vânzarea de imobilizări financiare	302,270	67,500
Dobânzi încasate	174,660	206,518
Dividende încasate	66,614	32,254
Trezorerie netă din activități de investiție	537,142	302,327
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:		
Încasări din emisiunea de acțiuni	0	0
Încasări din împrumuturi pe termen lung	0	0
Plata datoriilor aferente operațiunilor de leasing	78,054	92,450
Dividende plătite/operțiuni diminuare capital	4,632	0
Trezorerie netă din activități de finanțare	-82,686	-92,450
Creșterea netă a trezoreriei și a echivalentelor de trezorerie	-1,153,511	-2,167,994
Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului financiar	7,529,587	9,272,260
Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar	6,376,076	7,529,587

Director General
Chirodea Radu Gabriel

Contabil sef
Busirescu Mariana

S.S.I.F. MUNTENIA GLOBAL INVEST S.A.

Situatii financiare intocmite in conformitate cu Norma nr. 39/2015, cu modificarile si completarile ulterioare, privind aprobarea Standardelor Internationale de Raportare Financiara aplicabila entitatilor autorizate, reglementate si supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiara

Situatia modificarilor capitalurilor proprii

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025

In Lei

	Capital social	Rezerve legale/alte rezerve	Reevaluarea activelor financiare disponibile pentru vanzare	Rezultat reportat	Rezultatul curent	Total
Sold la 31 decembrie 2024	1,811,200	988,639	643,279	-1,510,570	-359,234	1,573,314
Situatia rezultatului global aferent exercitiului financiar		0		-359,235	0	0
Cresteri					-143,013	
Reduceri				-359,235		0
Distribuii/transferuri		0				0
Situatia altor elemente ale rezultatului global			0			0
Cresteri			205,151			
Reduceri			-198,381			
Distribuii/transferuri			0			0
Total rezultat global aferent perioadei	0	0	6,770	-359,235	-143,013	0
Sold la 31 decembrie 2025	1,811,200	988,639	650,049	-1,869,805	-143,013	1,437,070

Note la situatiile financiare

1. Entitatea raportoare

MUNTENIA GLOBAL INVEST (MGI) este o societate de servicii de intermediere financiara (broker) autorizata de catre Autoritatea de Supraveghere Financiara prin decizia nr. 85/28.05.2021 (decizie initiala CNVM 1702/05.06.2003), infiintata in anul 1997, inregistrata la Registrul Comertului Bucuresti sub numarul J40/2782/1997, avand CUI 9356240 si capitalul social de 1.811.200 Lei.

Sediul social este situat in Bulevardul Marasesti nr. 25, etaj 3, sector 4, Bucuresti.

Prin intermediul MUNTENIA GLOBAL INVEST se pot tranzactiona: actiuni, obligatiuni, drepturi de subscriere, produse structurate precum si alte valori mobiliare calificate ca atare de catre e catre Autoritatea de Supraveghere Financiara si care se tranzactioneaza pe piete Bursei de Valori Bucuresti, pe sistemele de tranzactionare alternativa (ATS) ca investitii pe termen lung sau ca tranzactii cu caracter speculativ pe termen scurt.

Servicii / Produse pe care societatea este autorizata sa le ofere:

a) Servicii și activități de investiții

1. Primirea si transmiterea de ordine privind unul sau mai multe instrumente financiare;
2. Executarea ordinelor in numele clientilor;
4. Administrarea de portofolii;
5. Consultanta de investitii;
7. Plasarea de instrumente financiare fara angajament ferm.

b) Servicii auxiliare

1. Pastrarea si administrarea instrumentelor financiare in contul clientilor, inclusiv custodia si serviciile auxiliare, precum gestionarea fondurilor banesti/garantiilor si excluzand furnizarea si administrarea conturilor de titluri de valoare la nivelul cel mai înalt. Furnizarea si administrarea conturilor de titluri de valoare la nivelul cel mai înalt reprezintă "serviciul de administrare centralizată" prevăzut în secțiunea A pct. 2 din anexa la Regulamentul (UE) nr. 909/2014.

2. Consultanta furnizata intreprinderilor in ceea ce priveste structura capitalului, strategia industrială si aspectele conexe; consultanta si servicii în materie de fuziuni si de achizitie de intreprinderi.

3. Serviciile de schimb valutar în cazul în care aceste servicii sunt legate de furnizarea serviciilor de investitii.

4. Cercetarea in domeniul investitiilor si analiza financiara sau orice alta forma de recomandare generala privind tranzactiile cu instrumente financiare.

5. Serviciile si activitatile de investitii, precum si serviciile auxiliare de tipul inclus în secțiunea B sau în secțiunea A din Anexa nr. 1 la Legea nr. 126/2018, privind activele-suport ale instrumentelor derivate incluse în secțiunea C pct. 5-7 si 10, in cazul in care acestea sunt legate de furnizarea serviciilor de investitii sau a serviciilor auxiliare

2. Bazele intocmirii

a) Declaratia de conformitate

Societatea a intocmit prezentele situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31.12.2025 in conformitate cu prevederile Normei ASF nr. 39/2015 privind aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, aplicabile entitatilor autorizate, reglementate si supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiara, cu modificarile si completarile ulterioare.

In intelesul normei mentionate mai sus, Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS) reprezinta standardele adoptate potrivit procedurii prevazute de Regulamentul (CE) nr. 1606/2002 al Parlamentului European si al Consiliului, cu modificarile si completarile ulterioare.

Prezentele situatii financiare cuprind: situatia pozitiei financiare, situatia rezultatului global, situatia fluxurilor de trezorerie, situatia modificarilor capitalurilor proprii si notele explicative pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31.12.2025.

b) Bazele evaluarii

Situatiile financiare au fost intocmite pe baza costului istoric sau a costului amortizat, cu exceptia anumitor elemente semnificative care sunt evaluate la valoarea justa, dupa cum urmeaza:

- activele financiare evaluate la valoarea justa prin contul de profit sau pierdere (FVTPL);
- activele financiare evaluate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global (FVOCI).

Activele financiare cotate sunt evaluate la valoarea justa pe baza preturilor de piata disponibile la data raportarii. In cazul instrumentelor financiare necotate, pentru care nu exista o piata activa, valoarea justa este determinata utilizand tehnici de evaluare adecvate sau, acolo unde aceasta nu poate fi determinata in mod credibil, activele sunt evaluate la cost, ajustat pentru depreciere.

Societatea aplica prevederile IFRS 9 „Instrumente financiare” pentru clasificarea, evaluarea si deprecierea activelor financiare.

c) Moneda functionala si de prezentare

Moneda functionala a Societatii este leul romanesc (RON), care reprezinta moneda mediului economic principal in care aceasta isi desfasoara activitatea.

Situatiile financiare sunt prezentate in lei (RON), toate valorile fiind exprimate in lei si rotunjite la cea mai apropiata unitate, daca nu se specifica altfel.

d) Utilizarea estimarilor si rationamentelor profesionale

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu Norma ASF nr. 39/2015, cu modificarile si completarile ulterioare, impune conducerii utilizarea unor estimari, judecati si ipoteze care influenteaza aplicarea politicilor contabile, precum si valorile raportate ale activelor, datoriilor, veniturilor si cheltuielilor.

Estimările si ipotezele aferente se bazeaza pe experienta istorica si pe alti factori considerati relevanti in circumstantele date, iar rezultatele acestora constituie baza pentru rationamentele utilizate in determinarea valorilor contabile ale activelor si datoriilor care nu pot fi obtinute din alte surse.

Rezultatele efective pot diferi de aceste estimari.

Informatiile privind estimarile si judecatile semnificative utilizate de conducere in aplicarea politicilor contabile, care au un impact semnificativ asupra situatiilor financiare, sunt prezentate in Nota 3.

3. Politici si metode contabile semnificative

a) Moneda straina

Tranzactiile in moneda straina sunt convertite in moneda functionala a Societatii la cursul de schimb valutar aplicabil la data efectuării tranzactiei.

Activele si datoriile monetare exprimate in moneda straina la data raportarii sunt convertite in moneda functionala la cursul de schimb valutar in vigoare la data respectiva.

Diferentele de curs valutar rezultate sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere.

b) Numerarul si echivalentul de numerar

Numerarul si echivalentele de numerar includ numerarul in casierie, disponibilitatile in conturi curente la banci, precum si depozitele pe termen scurt cu scadenta initiala de pana la trei

luni, care sunt ușor convertibile în sume cunoscute de numerar și care sunt supuse unui risc nesemnificativ de modificare a valorii.

c) Active /datorii financiare

IFRS 9 „Instrumente financiare” introduce o abordare bazată pe modelul de afaceri al entității și pe caracteristicile fluxurilor de numerar contractuale ale activelor financiare pentru clasificarea și evaluarea acestora, înlocuind categoriile prevăzute de IAS 39.

În conformitate cu IFRS 9, activele financiare sunt clasificate în una dintre următoarele categorii:

- active financiare evaluate la cost amortizat, atunci când acestea sunt deținute în cadrul unui model de afaceri al cărui obiectiv este colectarea fluxurilor de numerar contractuale, iar fluxurile de numerar reprezintă exclusiv plăți ale principalului și ale dobânzii aferente valorii principalului datorat;
- active financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global (FVOCI), atunci când acestea sunt deținute în cadrul unui model de afaceri al cărui obiectiv este atât colectarea fluxurilor de numerar contractuale, cât și vânzarea activelor financiare, iar fluxurile de numerar reprezintă exclusiv plăți ale principalului și ale dobânzii aferente valorii principalului datorat;
- active financiare evaluate la valoarea justă prin profit sau pierdere (FVTPL), pentru toate celelalte cazuri.

Instrumentele de capitaluri proprii sunt evaluate la valoarea justă. La recunoașterea inițială, Societatea poate opta irevocabil pentru prezentarea modificărilor de valoare justă în alte elemente ale rezultatului global, cu excepția instrumentelor deținute pentru tranzacționare.

(i)Clasificare

Societatea clasifică activele financiare, la recunoașterea inițială, în următoarele categorii:

- active financiare evaluate la cost amortizat;
- active financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global (FVOCI);
- active financiare evaluate la valoarea justă prin profit sau pierdere (FVTPL).
-

Clasificarea se realizează în funcție de modelul de afaceri al Societății privind gestionarea activelor financiare și de caracteristicile fluxurilor de numerar contractuale ale acestora.

Activele financiare deținute pentru tranzacționare, precum și instrumentele financiare derivate, sunt clasificate la valoarea justă prin profit sau pierdere.

Activele financiare evaluate la cost amortizat includ, în principal, creanțele comerciale și alte creanțe, precum și disponibilitățile bănești, acestea fiind deținute în cadrul unui model de afaceri al cărui obiectiv este colectarea fluxurilor de numerar contractuale.

Investitiile în instrumente de capitaluri proprii sunt evaluate la valoarea justă. Societatea a desemnat, la recunoașterea inițială, prezentarea modificărilor de valoare justă aferente acestor investiții în alte elemente ale rezultatului global (FVOCI), cu excepția instrumentelor deținute pentru tranzacționare.

În cazul instrumentelor de capitaluri proprii pentru care nu există o piață activă, valoarea justă este determinată utilizând tehnici de evaluare adecvate, în măsura în care aceasta poate fi estimată în mod credibil.

(ii) Recunoaștere

Activele și datoriile financiare sunt recunoscute inițial la valoarea justă.

În cazul activelor financiare care nu sunt evaluate la valoarea justă prin profit sau pierdere, costurile de tranzacționare direct atribuibile sunt incluse în valoarea inițială a acestora. Pentru activele financiare evaluate la valoarea justă prin profit sau pierdere, costurile de tranzacționare sunt recunoscute direct în contul de profit sau pierdere.

Achizițiile și vânzările de active financiare realizate în cadrul tranzacțiilor obișnuite de piață sunt recunoscute la data tranzacției.

(iii) Evaluarea la valoarea justă

Valoarea justă reprezintă prețul care ar fi încasat pentru vânzarea unui activ sau platit pentru transferul unei datorii într-o tranzacție desfășurată în condiții normale între participanți de pe piață la data evaluării.

Determinarea valorii juste a activelor și datoriilor financiare se bazează, în principal, pe următoarele niveluri ale ierarhiei valorii juste:

- nivelul 1: prețuri cotate (neajustate) pe piețe active pentru active sau datorii identice;
- nivelul 2: tehnici de evaluare care utilizează date de intrare observabile pentru activ sau datorie, altele decât prețurile cotate incluse în nivelul 1;
- nivelul 3: tehnici de evaluare care utilizează date de intrare neobservabile, bazate pe estimări și ipoteze ale managementului.

În cazul în care nu există prețuri cotate pe piețe active, valoarea justă este determinată utilizând tehnici de evaluare adecvate, inclusiv metode bazate pe fluxuri de numerar actualizate, utilizarea unor multipli de piață sau alte modele de evaluare, după caz.

Ajustările de valoare sunt efectuate pentru a reflecta riscurile specifice instrumentelor financiare, inclusiv riscul de lichiditate și diferențele între prețurile de cumpărare și de vânzare, astfel încât valoarea justă să reflecte cât mai fidel condițiile de piață la data raportării.

(iv) Deprecierea activelor financiare

Societatea aplică modelul de pierderi așteptate din credit („Expected Credit Loss” – ECL) pentru recunoașterea ajustărilor pentru deprecierea activelor financiare, în conformitate cu IFRS 9, astfel cum este adoptat de Uniunea Europeană și aplicat prin Norma ASF nr. 39/2015.

Modelul ECL presupune recunoașterea anticipată a pierderilor din credit, pe baza unei evaluări prospective, care ia în considerare experiența istorică, condițiile curente și estimările privind condițiile economice viitoare.

Ajustările pentru depreciere se aplică activelor financiare evaluate la cost amortizat, precum și instrumentelor de datorie evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global (FVOCI).

Pentru aceste categorii de active, pierderile din depreciere sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere.

Pentru creanțele comerciale și alte creanțe, Societatea aplică abordarea simplificată, recunoscând pierderile așteptate pe întreaga durată de viață a activului financiar.

Investițiile în instrumente de capitaluri proprii evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global nu sunt supuse modelului de depreciere ECL, modificările de valoare justă aferente acestora fiind recunoscute în alte elemente ale rezultatului global.

Societatea utilizează raționamente profesionale în determinarea nivelului pierderilor așteptate din credit, în conformitate cu cerințele IFRS 9 și ale reglementărilor aplicabile.

(v) Derecunoaștere

Societatea derecunoaște un activ financiar atunci când drepturile contractuale de a încasa fluxurile de numerar aferente activului expiră sau atunci când transferă drepturile de a încasa fluxurile de numerar contractuale într-o tranzacție în care sunt transferate în mod semnificativ toate riscurile și beneficiile aferente dreptului de proprietate.

În cazul în care Societatea nu transferă și nici nu reține în mod semnificativ toate riscurile și beneficiile aferente dreptului de proprietate, aceasta evaluează dacă a păstrat controlul asupra activului financiar.

Dacă Societatea nu mai deține controlul asupra activului, acesta este derecunoscut.

d) Imobilizări corporale

(i) Recunoaștere și evaluare

Imobilizarile corporale sunt recunoscute ca active atunci când este probabil ca beneficiile economice viitoare asociate acestora să revină Societății și costul acestora poate fi evaluat în mod credibil.

Imobilizarile corporale sunt evaluate inițial la cost. Costul unui element de imobilizări corporale include prețul de achiziție, inclusiv taxele nerecuperabile, după deducerea reducerilor comerciale, precum și orice costuri direct atribuibile aducerii activului la locația și în condiția necesare pentru ca acesta să poată fi utilizat în scopul dorit de conducere.

Imobilizarile corporale sunt clasificate de către Societate în următoarele categorii:

- echipamente și instalații tehnice;
- mobilier, echipamente de birou și alte imobilizări corporale.

Cheltuielile ulterioare aferente imobilizărilor corporale sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere atunci când sunt efectuate, cu excepția cazului în care acestea conduc la creșterea beneficiilor economice viitoare aferente activului, situație în care sunt capitalizate.

(ii) Amortizare

Amortizarea este calculată utilizând metoda liniară pe durata de viață utilă estimată a activelor, după cum urmează:

- echipamente, instalații tehnice și mașini: 3 – 5 ani;
- mobilier, echipamente de birou și alte imobilizări corporale: 3 ani.

Duratele de viață utilă estimate, valorile reziduale și metodele de amortizare sunt revizuite de către conducerea Societății la fiecare dată de raportare.

(iii) Derecunoaștere

Imobilizarile corporale sunt derecunoscute la cedare sau atunci când nu se mai așteaptă beneficii economice viitoare din utilizarea acestora.

Castigurile sau pierderile rezultate din derecunoașterea unui activ, determinate ca diferență între încasarile nete și valoarea contabilă a activului, sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere în perioada în care are loc derecunoașterea.

a) Imobilizări necorporale

(i) Recunoaștere și evaluare

Imobilizarile necorporale sunt recunoscute ca active atunci când este probabil ca beneficiile

economice viitoare asociate acestora sa revina Societatii si costul acestora poate fi evaluat in mod credibil.

Imobilizarile necorporale sunt evaluate initial la cost. Costul unui element de imobilizari necorporale include pretul de achizitie, inclusiv taxele nerecuperabile, dupa deducerea reducerilor comerciale, precum si orice costuri direct atribuibile aducerii activului la locatia si in conditia necesare pentru utilizarea acestuia.

(ii) Cheltuieli ulterioare

Cheltuielile ulterioare aferente imobilizarilor necorporale sunt capitalizate numai in masura in care acestea conduc la cresterea beneficiilor economice viitoare aferente activului. Toate celelalte cheltuieli sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere pe masura ce sunt efectuate.

(iii) Amortizare

Amortizarea imobilizarilor necorporale este recunoscuta in contul de profit sau pierdere utilizand metoda liniara, pe durata de viata utila estimata a acestora, incepand cu data la care activele sunt disponibile pentru utilizare.

Durata de viata utila estimata pentru aplicatiile informatice este de 3 ani.

Duratele de viata utila estimate si metodele de amortizare sunt revizuite de catre conducerea Societatii la fiecare data de raportare.

(iv) Derecunoastere

Imobilizarile necorporale sunt derecunoscute la cedare sau atunci cand nu se mai asteapta beneficii economice viitoare din utilizarea acestora.

Castigurile sau pierderile rezultate din derecunoasterea unui activ sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere in perioada in care are loc derecunoasterea.

b) Deprecierea activelor altele decat activele financiare

Valorile contabile ale activelor nefinanciare ale Societatii, altele decat activele privind impozitul pe profit amanat, sunt revizuite la fiecare data de raportare pentru a identifica existenta unor indicii de depreciere. In cazul in care exista astfel de indicii, este estimata valoarea recuperabila a activului.

O pierdere din depreciere este recunoscuta atunci cand valoarea contabila a unui activ depaseste valoarea sa recuperabila. Pierderile din depreciere sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere.

Valoarea recuperabila a unui activ reprezinta cea mai mare valoare dintre valoarea justa minus costurile de vanzare si valoarea sa in utilizare. Pentru determinarea valorii in utilizare, fluxurile de numerar viitoare estimate sunt actualizate utilizand o rata de actualizare inainte de impozitare, care reflecta evaluarea curenta a pietei privind valoarea in timp a banilor si riscurile specifice activului.

Pierderile din depreciere recunoscute in perioadele anterioare sunt revizuite la fiecare data de raportare pentru a determina daca acestea s-au diminuat sau nu mai exista. O pierdere din depreciere este reluata atunci cand exista o modificare a estimarilor utilizate pentru determinarea valorii recuperabile.

Reluarea unei pierderi din depreciere este limitata astfel incat valoarea contabila a activului sa nu depaseasca valoarea contabila care ar fi fost determinata, neta de amortizare, daca nu ar fi fost recunoscuta o pierdere din depreciere.

c) Stocurile

Stocurile sunt evaluate la cost sau la valoarea realizabila neta, oricare dintre acestea este mai mica.

Costul stocurilor include toate costurile de achizitie si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in starea si locatia actuala.

Valoarea realizabila neta reprezinta pretul de vanzare estimat care ar putea fi obtinut in cursul normal al activitatii, minus costurile estimate pentru finalizarea si vanzarea acestora.

Ajustarile pentru deprecierea stocurilor sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere atunci cand este cazul.

d) Creantele

Creantele Societatii includ, in principal, creante comerciale, alte creante, avansuri acordate furnizorilor, precum si creante in relatie cu bugetul statului.

Creantele sunt recunoscute initial la valoarea justa si ulterior evaluate la cost amortizat, utilizand metoda dobanzii efective, daca este cazul.

Pentru deprecierea creantelor, Societatea aplica modelul de pierderi asteptate din credit („Expected Credit Loss” – ECL), in conformitate cu IFRS 9.

In cazul creantelor comerciale si al altor creante, Societatea aplica abordarea simplificata, recunoscand pierderile asteptate pe intreaga durata de viata a acestora.

Ajustarile pentru depreciere sunt determinate pe baza unei evaluari prospective, care ia in considerare experienta istorica, conditiile curente si estimarile privind conditiile economice viitoare.

Creantele sunt prezentate in situatiile financiare la valoarea lor neta, respectiv valoarea contabila diminuata cu ajustarile pentru depreciere.

e) Contracte de leasing

Societatea aplica prevederile IFRS 16 „Contracte de leasing”, aplicabil de la 1 ianuarie 2019.

Un contract de leasing este un contract sau o parte a unui contract care confera dreptul de a controla utilizarea unui activ identificat pentru o perioada de timp in schimbul unei contraprestatii.

(i) Recunoastere

La data de inceput a contractului de leasing, Societatea recunoaste un activ aferent dreptului de utilizare si o datorie aferenta contractului de leasing.

Activul aferent dreptului de utilizare este evaluat initial la cost, care include valoarea initiala a datoriei de leasing, platile de leasing efectuate inainte de data de inceput, precum si orice alte costuri directe initiale.

(ii) Evaluare ulterioara

Ulterior recunoasterii initiale, activul aferent dreptului de utilizare este amortizat pe durata contractului de leasing.

Datoria de leasing este evaluata ulterior prin reducerea valorii contabile pentru a reflecta platile de leasing efectuate si prin actualizarea acesteia pentru a reflecta dobanda aferenta.

(iii) Prezentare

Societatea recunoaste cheltuieli cu amortizarea activului aferent dreptului de utilizare, precum si cheltuieli cu dobanda aferente datoriei de leasing, in contul de profit sau pierdere.

La data raportarii, Societatea are in derulare un contract de leasing aferent sediului social, care este contabilizat in conformitate cu IFRS 16.

j) Venituri din dividende

Veniturile din dividende sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere atunci cand este stabilit dreptul Societatii de a primi plata acestora, este probabil ca beneficiile economice asociate sa fie obtinute si valoarea dividendelor poate fi evaluata in mod credibil.

In cazul dividendelor primite sub forma de actiuni, ca alternativa la plata in numerar, veniturile din dividende sunt recunoscute la nivelul numerarului care ar fi fost incasat, concomitent cu majorarea valorii investitiei.

Societatea nu recunoaste venituri din dividende aferente actiunilor primite cu titlu gratuit, atunci cand acestea sunt distribuite proportional tuturor actionarilor.

k) Venituri din dobanzi

Veniturile si cheltuielile cu dobanzile sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere utilizand metoda dobanzii efective.

Rata dobanzii efective reprezinta rata care actualizeaza fluxurile de numerar viitoare estimate pe durata de viata a activului sau datoriei financiare la valoarea contabila bruta a acestora.

Veniturile din dobanzi sunt aferente, in principal, disponibilitatilor banesti si depozitelor constituite la institutii de credit.

l) Castiguri si pierderi din cursul de schimb valutar

Castigurile si pierderile din cursul de schimb valutar includ diferentele de curs aferente elementelor monetare exprimate in moneda straina, atat realizate, cat si nerealizate.

Acestea sunt generate, in principal, de reevaluarea datoriilor exprimate in moneda straina aferente contractelor de leasing contabilizate in conformitate cu IFRS 16, precum si de reevaluarea disponibilitatilor banesti si a altor elemente monetare.

Castigurile si pierderile din cursul de schimb valutar sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere.

m) Parti afiliate

O parte afiliata este o persoana sau o entitate care este afiliata Societatii.

(i) Persoane afiliate

O persoana sau un membru apropiat al familiei acesteia este considerat afiliat Societatii daca acea persoana:

- detine controlul sau controlul comun asupra Societatii;
- exercita o influenta semnificativa asupra Societatii; sau
- face parte din personalul-cheie de conducere al Societatii sau al societatii-mama.

(ii) Entitati afiliate

O entitate este considerata afiliata Societatii daca indeplineste una dintre urmatoarele conditii:

- entitatea si Societatea fac parte din acelasi grup;
- entitatea este o entitate asociata sau o asociere in participatie a Societatii, sau invers;
- entitatea este controlata sau controlata in comun de o persoana afiliata;
- o persoana care detine controlul sau influenta semnificativa asupra Societatii are, de asemenea, control sau influenta semnificativa asupra entitatii respective;
- entitatea este controlata de personalul-cheie de conducere sau de membrii apropiati ai familiei acestora.

n) Impozitul pe profit

Cheltuiala cu impozitul pe profit cuprinde impozitul curent si impozitul amanat.

Impozitul curent reprezinta impozitul datorat pentru profitul impozabil al exercitiului, determinat in conformitate cu reglementarile fiscale in vigoare, utilizand cota de impozitare aplicabila la data raportarii, precum si orice ajustari ale impozitului aferent perioadelor anterioare.

Impozitul amanat este recunoscut pentru diferentele temporare dintre valorile contabile ale activelor si datoriilor utilizate in scopuri de raportare financiara si valorile acestora utilizate in scopuri fiscale.

Impozitul amanat este determinat utilizand metoda pasivului, pe baza cotelor de impozitare care se asteapta sa fie aplicabile in perioada in care diferentele temporare vor fi reluate.

Activele privind impozitul amanat sunt recunoscute in masura in care este probabil ca vor fi disponibile profituri impozabile viitoare fata de care acestea sa poata fi utilizate.

Impozitul amanat este recunoscut in contul de profit sau pierdere, cu exceptia cazurilor in care acesta se refera la elemente recunoscute direct in alte elemente ale rezultatului global sau in capitalurile proprii.

o) Beneficiile angajatilor

Pensii si alte beneficii post angajare

Societatea efectueaza plati catre bugetul de stat in numele angajatilor sai, in conformitate cu legislatia in vigoare privind contributiile sociale.

Toti angajatii Societatii sunt inscrisi in sistemul public de pensii al statului roman, care este tratat ca un plan de contributii definite.

Societatea nu are obligatii suplimentare privind plata pensiilor viitoare si nu opereaza alte scheme de pensii sau planuri de beneficii post-angajare.

Contributiile aferente planului de pensii sunt recunoscute ca si cheltuieli in contul de profit sau pierdere pe masura ce acestea sunt datorate.

p) Evenimente ulterioare datei situatiei pozitiei financiare

Evenimentele ulterioare datei situatiei pozitiei financiare sunt acele evenimente, favorabile sau nefavorabile, care au loc intre data situatiei pozitiei financiare si data la care situatiile financiare sunt autorizate pentru publicare.

Se disting doua categorii de evenimente ulterioare:

(i) Evenimente care conduc la ajustarea situatiilor financiare

S.S.I.F. MUNTENIA GLOBAL INVEST S.A.

Situatii financiare intocmite in conformitate cu Norma nr. 39/2015, cu modificarile si completarile ulterioare, privind aprobarea Standardelor Internationale de Raportare Financiara aplicabila entitatilor autorizate, reglementate si supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiara

Acestea sunt evenimente care ofera dovezi suplimentare cu privire la conditiile existente la data situatiei pozitiei financiare. In acest caz, valorile recunoscute in situatiile financiare sunt ajustate pentru a reflecta aceste informatii.

(ii) Evenimente care nu conduc la ajustarea situatiilor financiare

Acestea sunt evenimente care indica conditii aparute ulterior datei situatiei pozitiei financiare. In acest caz, nu se efectueaza ajustari in situatiile financiare, insa evenimentele sunt prezentate in notele explicative, daca sunt semnificative.

Pentru evenimentele semnificative care nu conduc la ajustari, Societatea prezinta natura evenimentului si o estimare a efectului financiar sau, daca aceasta nu poate fi determinata, o mentiune corespunzatoare.

r) Rezultatul pe actiune

Societatea prezinta informatii cu privire la rezultatul pe actiune de baza si diluat pentru actiunile sale ordinare.

Rezultatul pe actiune de baza este calculat prin impartirea profitului sau pierderii atribuibile detinatorilor de actiuni ordinare ai Societatii la media ponderata a numarului de actiuni ordinare aflate in circulatie in cursul perioadei, ajustata cu efectul actiunilor proprii detinute, daca este cazul.

Rezultatul pe actiune diluat este calculat prin ajustarea profitului sau pierderii atribuibile detinatorilor de actiuni ordinare si a mediei ponderate a numarului de actiuni ordinare aflate in circulatie, pentru a reflecta efectele potentiale dilutive ale instrumentelor financiare.

s) Noi standarde si amendamente

Societatea a analizat standardele si amendamentele noi sau revizuite emise de IASB si adoptate de Uniunea Europeana, aplicabile pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2025.

In cursul exercitiului financiar, Societatea a avut in vedere, in principal, amendamentele aduse standardelor IFRS 9, IFRS 7 si IFRS 16, precum si alte modificari relevante privind prezentarea situatiilor financiare si politicile contabile.

Aplicarea acestor standarde si amendamente nu a avut un impact semnificativ asupra situatiilor financiare ale Societatii.

De asemenea, Societatea monitorizeaza noile standarde si amendamente emise, inclusiv cele care nu au fost inca adoptate de Uniunea Europeana, si va evalua impactul acestora asupra situatiilor financiare la momentul aplicarii.

4. Evaluarea si monitorizarea a riscurilor financiare

In cursul desfasurarii activitatii, S.S.I.F. Muntenia Global Invest S.A. este expusa la diverse riscuri financiare, in principal riscul de piata, riscul de credit, riscul operational si riscul de lichiditate.

S.S.I.F. MUNTENIA GLOBAL INVEST S.A.

Situatii financiare intocmite in conformitate cu Norma nr. 39/2015, cu modificarile si completarile ulterioare, privind aprobarea Standardelor Internationale de Raportare Financiara aplicabila entitatilor autorizate, reglementate si supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiara

Societatea aplica politici si proceduri pentru identificarea, evaluarea, monitorizarea si controlul acestor riscuri, in vederea mentinerii acestora la un nivel acceptabil.

a) Riscul de piata

Riscul de piata reprezinta riscul ca valoarea justa sau fluxurile de numerar viitoare aferente instrumentelor financiare sa fluctueze ca urmare a modificarilor variabilelor de piata.

Societatea monitorizeaza permanent expunerea la riscul de piata prin evaluarea portofoliului de instrumente financiare si prin mentinerea unui nivel adecvat al riscului asumat.

b) Riscul de credit

Riscul de credit reprezinta riscul de pierdere financiara care apare ca urmare a neindeplinirii obligatiilor contractuale de catre contraparti.

Societatea gestioneaza riscul de credit prin aplicarea unor politici interne de evaluare si monitorizare a contrapartei, care includ identificarea, evaluarea si controlul expunerilor, in vederea limitarii pierderilor potentiale.

c) Riscul operational

Riscul operational reprezinta riscul de pierdere rezultat din procese interne inadecvate sau defectuoase, erori umane, functionarea necorespunzatoare a sistemelor sau din evenimente externe, incluzand si riscul juridic.

Societatea monitorizeaza riscul operational, inclusiv riscurile asociate sistemelor informatice, prin implementarea de controale interne si politici de gestionare a riscurilor, in vederea reducerii impactului potential asupra activitatii.

d) Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate reprezinta riscul ca Societatea sa nu isi poata indeplini obligatiile de plata la scadenta.

Societatea gestioneaza riscul de lichiditate prin mentinerea unui nivel adecvat al disponibilitatilor banesti si prin investirea preponderenta in instrumente financiare lichide, precum si prin diversificarea portofoliului de investitii.

e) Fondurile proprii

S.S.I.F. MUNTENIA GLOBAL INVEST S.A.

Situatii financiare intocmite in conformitate cu Norma nr. 39/2015, cu modificarile si completarile ulterioare, privind aprobarea Standardelor Internationale de Raportare Financiara aplicabila entitatilor autorizate, reglementate si supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiara

Nivelul fondurilor proprii ale Societatii este determinat in conformitate cu prevederile Regulamentului (UE) nr. 575/2013 al Parlamentului European si al Consiliului privind cerintele prudentiale pentru institutiile de credit si firmele de investitii, precum si cu reglementarile aplicabile emise de Autoritatea de Supraveghere Financiara.

Societatea monitorizeaza in mod continuu nivelul fondurilor proprii in raport cu cerintele de capital aplicabile, in vederea asigurarii respectarii cerintelor prudentiale.

f) Cerintele minime de capital

S.S.I.F. Muntenia Global Invest S.A. monitorizeaza permanent nivelul fondurilor proprii, nivelul riscurilor financiare la care se expune, precum si nivelul altor indicatori financiari astfel incat sa respecte cerintele minime de capital in conformitate cu prevederile Regulamentului C.N.V.M.-B.N.R. nr.13-18/14.12.2006 privind determinarea cerintelor minime de capital pentru institutiile de credit si firmele de investitii.

Consiliul de administratie al S.S.I.F. Muntenia Global Invest S.A. cu privire la evaluarea si monitorizarea riscurilor financiare are urmatoarele atributii:

- a) sa aprobe si/sau sa modifice profilul de risc al societatii;
- b) sa aprobe politicile privind administrarea riscurilor respective, sa le reanalizeze periodic, cel putin anual si sa dispuna revizuirea acestora, dupa caz;
- c) sa asigure luarea de catre conducatorii societatii a masurilor necesare pentru identificarea, evaluarea, monitorizarea si controlul riscurilor, inclusiv pentru activitatile externalizate;
- d) sa aprobe procedurile de stabilire a competentelor si a responsabilitatilor in domeniul administrarii riscurilor;
- e) sa aprobe asumarea de catre societate a expunerilor semnificative.

Conducatorii S.S.I.F. Muntenia Global Invest S.A au urmatoarele atributii:

- a) implementarea strategiilor aprobate de consiliul de administratie si asigurarea comunicarii acestora personalului implicat in punerea lor in aplicare;
- b) asigurarea comunicarii politicilor si procedurilor pentru identificarea, evaluarea, monitorizarea si controlul riscurilor personalului implicat in punerea lor in aplicare;
- c) mentinerea unor sisteme de raportare corespunzatoare a expunerilor la riscuri, precum si a altor aspecte legate de riscurile financiare;

- d) mentinerea limitelor corespunzatoare privind expunerea la riscuri in conformitate cu marimea, complexitatea si situatia financiara a institutiei de credit;
- e) mentinerea eficientei si eficacitatii sistemului de control intern;
- f) asigurarea unui personal calificat, avand experienta si cunostintele necesare;
- g) asigurarea instruirii corespunzatoare a personalului;
- h) asigurarea concordantei politicilor de remunerare a personalului cu strategia institutiei de credit privind riscurile.

Personalul cu atributii in evaluarea si monitorizarea riscurilor financiare trebuie:

- a) sa asigure informarea consiliului de administratie asupra problemelor si evolutiilor semnificative care ar putea influenta profilul de risc al institutiei de credit;
- b) sa dezvolte politici si proceduri adecvate pentru identificarea, evaluarea, monitorizarea si controlul riscurilor semnificative;
- c) sa aprobe metodologii si modele adecvate pentru evaluarea riscurilor si limitarea expunerilor;
- d) sa stabileasca limite corespunzatoare privind expunerea la riscuri, inclusiv pentru conditii de criza, in conformitate cu marimea, complexitatea si situatia financiara a institutiei de credit, precum si proceduri necesare pentru aprobarea exceptiilor de la respectivele limite.

5. Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale ale Societatii sunt reprezentate, in principal, de programe informatice si licente software aflate in utilizare, precum si de avansuri pentru imobilizari necorporale.

Evolutia imobilizarilor necorporale se prezinta dupa cum urmeaza:

31.12.2025	
Denumirea elementului	Imobilizari necorporale si avansuri
Sold la inceputul exercitiului financiar	37,515
Cresteri	32,262
Cedari, transferuri si alte reduceri	25,549
Sold la sfarsitul exercitiului financiar	44,228

S.S.I.F. MUNTENIA GLOBAL INVEST S.A.

Situatii financiare intocmite in conformitate cu Norma nr. 39/2015, cu modificarile si completarile ulterioare, privind aprobarea Standardelor Internationale de Raportare Financiara aplicabila entitatilor autorizate, reglementate si supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiara

31.12.2025

Denumirea elementului	Amortizari si ajustari pentru depreciere
Sold la inceputul exercitiului financiar	12,981
Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	3,225
Reduceri sau reluari	0
Sold la sfarsitul exercitiului financiar	16,206

6. Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale ale Societatii sunt reprezentate, in principal, de echipamente de birou, echipamente si instalatii tehnice.

Amortizarea imobilizarilor corporale este calculata utilizand metoda liniara.

Evolutia imobilizarilor corporale se prezinta dupa cum urmeaza:

31.12.2025

Denumirea elementului	Alte instalatii, utilaje si mobilier
Sold la inceputul exercitiului financiar	57,413
Cresteri	0
Cedari, transferuri si alte reduceri	0
Sold la sfarsitul exercitiului financiar	57,413

31.12.2025

Denumirea elementului	Amortizari si ajustari pentru depreciere
Sold la inceputul exercitiului financiar	53,556
Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	2,186
Reduceri sau reluari	0
Sold la sfarsitul exercitiului financiar	55,742

7. Active reprezentand drepturi de utilizare a activelor suport in cadrul contractelor de leasing

Activele reprezentand drepturi de utilizare a activelor suport in cadrul contractelor de leasing sunt aferente, in principal, contractului de leasing pentru sediul social al Societatii, contabilizat in conformitate cu IFRS 16.

Valorile sunt exprimate in Lei.

Evolutia activelor aferente dreptului de utilizare se prezinta dupa cum urmeaza:

31.12.2025

Denumirea elementului	Active suport in cadrul contr leasing
Sold la inceputul exercitiului financiar	325,454
Cresteri	0
Cedari, transferuri si alte reduceri	0
Sold la sfarsitul exercitiului financiar	325,454

31.12.2025

Denumirea elementului	Amortizari si ajustari pentru depreciere
Sold la inceputul exercitiului financiar	101,705
Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	81,363
Reduceri sau reluari	0
Sold la sfarsitul exercitiului financiar	183,068

8. Active financiare evaluate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global

(i) Actiunile detinute de Societate sunt reprezentate de instrumente de capitaluri proprii listate la Bursa de Valori Bucuresti.

Acestea sunt evaluate la valoarea justa, determinata pe baza pretului de inchidere de la data raportarii.

Modificarile de valoare justa sunt recunoscute in alte elemente ale rezultatului global si cumulate in capitalurile proprii.

Valorile sunt exprimate in Lei.

31.12.2025

Emitent	Pret piata 31.12.2025	Detinere	Valoare de piata	Valoare contabila	Val Rezerva initiala	Val. Rezerva inreg
B.V.B.	40.9	10	409	409.00	41.43	0
T.L.V.	30.2	25,251	762,580.20	613,498.08	500,925.82	149,082.12
Total			762,989.20	613,907.08	500,967.25	149,082.12
Total rezerva reevaluare la 31.12.2025						650,049.37

(ii) La data raportarii, Societatea nu detine instrumente de capitaluri proprii pentru care nu exista o piata activa si pentru care valoarea justa nu poate fi determinata in mod direct pe baza unor preturi cotate. In cazul unor astfel de instrumente, valoarea justa ar fi determinata utilizand tehnici de evaluare adecvate, in conformitate cu prevederile IFRS 9 si IFRS 13.

Aceste tehnici pot include, dupa caz:

- metode bazate pe valoarea activului net al entitatii (activ net contabil raportat la numarul de actiuni);
- metode bazate pe fluxuri de numerar actualizate;
- alte modele de evaluare care utilizeaza date de intrare observabile sau neobservabile.

Investitiile in instrumente de capitaluri proprii evaluate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global nu sunt supuse modelului de depreciere, modificarile de valoare fiind recunoscute direct in alte elemente ale rezultatului global.

S.S.I.F. MUNTENIA GLOBAL INVEST S.A.

Situatii financiare intocmite in conformitate cu Norma nr. 39/2015, cu modificarile si completarile ulterioare, privind aprobarea Standardelor Internationale de Raportare Financiara aplicabila entitatilor autorizate, reglementate si supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiara

9. Alte active financiare

Alte active financiare ale Societatii sunt reprezentate, in principal, de garantii financiare si contributii la fonduri de garantare constituite la institutii ale pietei de capital (depozitare si decontare), necesare desfasurarii activitatii.

Valorile sunt exprimate in Lei.

Evolutia acestor active se prezinta dupa cum urmeaza:

Elemente	31 decembrie 2025	Cresteri	Iesiri	31 decembrie 2024
FOND GARANTARE DEPOZITARUL CENTRAL	51,694.76	2,977.87	3,873.32	52,590.21
	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	51,694.76	2,977.87	3,873.32	52,590.21

10. Creante comerciale si alte creante

Creantele Societatii sunt prezentate in functie de termenul de lichiditate, dupa cum urmeaza:

Valorile sunt exprimate in Lei.

Creante	Sold la 31.12.2025	Sub 1 an	Peste 1 an
Total	224,590	224,590	0
Creante comerciale	492	492	0
Sume in decontare tranzactii clienti	224,008	224,008	0
Alte creante	90	90	0
Debitori diversi	0	0	0

11. Situatia datoriilor:

Datoriile Societatii sunt prezentate in functie de scadenta, dupa cum urmeaza:

Valorile sunt exprimate in Lei.

Datorii	Sold la 31.12.2025	Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
Total	6,152,808	6,018,678	134,130	0
Furnizori interni	17,149	17,149	0	0
Contributii asigurari sociale si taxe angajati	20,436	20,436	0	0

S.S.I.F. MUNTENIA GLOBAL INVEST S.A.

Situatii financiare intocmite in conformitate cu Norma nr. 39/2015, cu modificarile si completarile ulterioare, privind aprobarea Standardelor Internationale de Raportare Financiara aplicabila entitatilor autorizate, reglementate si supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiara

Contributii aferente salariilor datorate de societate	876	876	0	0
Impozit pe profit amanat	0	0	0	0
Impozit pe salarii	3,715	3,715	0	0
Salarii	0	0	0	0
Avansuri clienti	5,726,364	5,726,364	0	0
Impozit retinut la sursa	3,149	3,149	0	0
Sume in decontare tranzactii clienti	243,475	243,475	0	0
Decontari cu asociatii	3,514	3,514	0	0
Datorii aferente contractelor de leasing	134,130	0	134,130	0

12. Active si datorii contingente

La data raportarii, Societatea nu inregistreaza active sau datorii contingente.

13. Numerar si echivalente de numerar

Valorile sunt exprimate in Lei.

Indicator	31.12.2025	31.12.2024
Numerar in casierie	6,669	3,354
Conturi curente si depozite la vedere	6,369,407	7,526,233
din care: solduri ale clientilor in conturile curente	5,747,404	6,628,926
Total	6,376,076	7,529,587

Numerarul si echivalentele de numerar includ numerarul in casierie si disponibilitatile in conturi curente la institutii de credit.

Disponibilitatile banesti apartinand clientilor, aflate in conturile Societatii, sunt gestionate distinct si sunt utilizate exclusiv in baza ordinelor primite de la acestia, in conformitate cu reglementarile aplicabile.

14. Capital social

Capitalul social subscris si varsat al Societatii este de 1.811.200 Lei, divizat in 226.400 actiuni cu o valoare nominala de 8 Lei/actiune.

In cursul exercitiului financiar nu au avut loc modificari ale capitalului social.

S.S.I.F. MUNTENIA GLOBAL INVEST S.A.

Situații financiare întocmite în conformitate cu Norma nr. 39/2015, cu modificările și completările ulterioare, privind aprobarea Standardelor Internaționale de Raportare Financiară aplicabile entităților autorizate, reglementate și supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiară

Structura acționariatului la data de 31.12.2025 se prezintă după cum urmează:

Număr acționari: 26

Nr. crt.	Actionar	Număr acțiuni	Cota de participare (%)
1	AGEXIMCO SRL	46,107	20.3653
2	GEOMIN S.A	2,500	1.1042
3	RADIOTEL S.R.L	2,316	1.023
4	ROMTRANS S.A	636	0.2809
5	POPESCU GHEORGHE	625	0.2761
6	STEFAN ANDREEA CALINA	625	0.2761
7	AEDIFICIA CARPATI S.A	590	0.2606
8	STEFANESCU RODICA	511	0.2257
9	ARSENIE FLORIN	483	0.2133
10	BANU GHEORGHE	143	0.0632
11	COMAN PAUL	143	0.0632
12	PASCU LUCIAN	143	0.0632
13	METROUL S.A	138	0.061
14	PASCAL MARIA	86	0.038
15	NANU BOGDAN	66	0.0292
16	IVANESCU PANAIT	56	0.0247
17	DIMA STEFANITA	44	0.0194
18	MARASOIU ADRIAN	34	0.015
19	POPA GHEORGHE	29	0.0128
20	LEFTER LIVIU	15	0.0066
21	PETRESCU OCTAVIAN	10	0.0044
22	NASUI GEORGIANA	15,000	6.6254
23	NASUI SIMION STEFAN	64,030	28.2818
24	NASUI GAVRIL-RADU	54,600	24.1166
25	NASUI CLAUDIU IULIUS GAVRIL	20,970	9.2624
26	FINTRUSCO S.A	16,500	7.288
Total		226,400	100

15. Rezerve

Valorile sunt exprimate în Lei.

Indicator	31.12.2025	31.12.2024
Rezerve legale	1.553	1.553
Rezerve statutare	508	508
Alte rezerve	986.578	986.578
Total rezerve	988.639	988.639

16. Venituri din dividende

Veniturile din dividende inregistrate in exercitiul financiar incheiat la data de 31.12.2025, in suma de 66.614 Lei, provin din distribuirea rezultatelor financiare ale entitatilor la care Societatea detine instrumente de capitaluri proprii.

Aceste investitii sunt prezentate in cadrul notei privind activele financiare evaluate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global.

17. Castigurile/pierderile din curs valutar

Castigurile / pierderile din curs valutar sunt asociate in principal reevaluarii datoriei pe termen lung exprimata in valuta si decontata in lei si intr-o pondere mult mai mica de conturile in moneda straina deschise la banci de catre societate.

Castigurile si pierderile din curs valutar sunt generate, in principal, de reevaluarea datoriilor exprimate in moneda straina aferente contractelor de leasing, contabilizate in conformitate cu IFRS 16, precum si, intr-o masura mai redusa, de disponibilitatile in valuta.

In anul financiar incheiat la data de 31.12.2025 situatia castigurilor / pierderilor de curs valutar se prezinta astfel:

Valorile sunt exprimate in Lei.

Indicator	31.12.2025	31.12.2024
Venituri din diferente de curs valutar	27,023	12,388
Cheltuieli din diferente de curs valutar	11,055	27,817
Rezultat net	15,968	-15,430

18. Venituri din exploatare

Veniturile din exploatare realizate in exercitiul financiar incheiat la data de 31.12.2025, in valoare de 480.801 lei, sunt generate in principal din activitatile pentru care Societatea este autorizata.

Acestea includ, in principal, venituri din tranzactionarea de actiuni, obligatiuni si alte instrumente financiare pe piete administrate de Bursa de Valori Bucuresti, precum si pe sistemele de tranzactionare alternativa (ATS).

19. Cheltuieli din exploatare

S.S.I.F. MUNTENIA GLOBAL INVEST S.A.

Situatii financiare intocmite in conformitate cu Norma nr. 39/2015, cu modificarile si completarile ulterioare, privind aprobarea Standardelor Internationale de Raportare Financiara aplicabila entitatilor autorizate, reglementate si supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiara

Structura cheltuielilor din exploatare efectuate de catre societate in scopul obtinerii de venituri, este urmatoarea:

Structura cheltuielilor din exploatare aferente exercitiului financiar este prezentata in conformitate cu formatul situatiilor financiare, dupa cum urmeaza:

Valorile sunt exprimate in Lei.

Indicator	31.12.2025	31.12.2024
Alte cheltuieli materiale	8,576	20,817
Cheltuieli cu personalul, din care:	384,982	364,751
- salarii si indemnizatii	354,072	334,120
- contributii privind asigurarile sociale	30,910	30,631
Ajustari de valoare privind imobilizarile, din care:	86,773	88,654
- cheltuieli cu amortizarea	5,410	7,291
- cheltuieli cu amortizarea activelor aferente dreptului de utilizare	81,363	81,363
Alte cheltuieli de exploatare, din care:	658,416	624,714
- cheltuieli privind prestatiile externe	634,788	594,658
- cheltuieli cu impozite si taxe	23,392	29,514
- alte cheltuieli de exploatare	236	542
Total cheltuieli de exploatare	1,138,747	1,098,936

20. Impozit pe profit si impozitul amanat

Pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31.12.2025, Societatea nu a inregistrat cheltuieli cu impozitul pe profit curent si nici cheltuieli sau venituri aferente impozitului amanat.

21. Rezultatul pe actiune de baza/diluat

Calculul rezultatului pe actiune de baza la 31 decembrie 2025 are la baza pierderea atribuabila actionarilor Societatii (in totalitate detinatori de actiuni ordinare), precum si numarul mediu de actiuni ordinare aflate in circulatie, respectiv 226.400 actiuni.

In cursul exercitiului financiar nu au avut loc modificari ale capitalului social.

Rezultatul pe actiune diluat este egal cu rezultatul pe actiune de baza, intrucat Societatea nu a emis instrumente financiare potential dilutive.

22. Informatii referitoare la auditarea situatiilor financiare

Situatiile financiare ale Societatii aferente exercitiului financiar incheiat la data de 31.12.2025 au fost auditate de catre ROMAR – CO AUDIT S.R.L.

Auditorul statutar a prestat exclusiv servicii de audit, fara a furniza alte servicii Societatii.

23. Propunere distribuire profit/acoperire pierdere

In exercitiul financiar incheiat la data de 31.12.2025, Societatea a inregistrat o pierdere in valoare de 143.013 Lei.

Consiliul de Administratie propune si recomanda Adunarii Generale a Asociatilor ca pierderea aferenta exercitiului financiar sa fie acoperita din rezultatele viitoare ale Societatii.

24. Evenimente ulterioare datei situatiei pozitiei financiare

Ulterior datei situatiei pozitiei financiare, nu au fost identificate evenimente sau tranzactii semnificative care sa necesite ajustari sau prezentari suplimentare in situatiile financiare.

Director General
Chirodea Radu Gabriel

Contabil sef
Busicescu Mariana