

MINISTERUL FINANTELOR

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Index încărcare: 911354291 din 30.05.2025

Ați depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare **INTERN-911354291** din data de **30.05.2025** pentru perioada de raportare 12 2024 pentru CIF: **36871978**

Signature valid

Digitally signed by Ministerul
Finanțelor Publice
Date: 2025.05.30 12:58:58 EEST
Reason: Document MPP

Nu există erori de validare.



**HOTARAREA NR. 239
DIN 27.05.2025**

**privind aprobarea bilantului contabil, a contului de profit si
pierdere si a raportului Administratorului la SOCIETATEA TRANSPORT URBAN
RESITA SRL**

Consiliul local al Municipiului Resita, intrunit in sedinta ordinara din data de 27.05.2025;
Avand in vedere Referatul de aprobare al primarului municipiului Reșița nr 763/14.05.2025,
precum și Raportul de specialitate al Direcției Buget, Finante-Contabilitate, Resurse Umane
nr.764/14.05.2025, precum si rapoartele de avizare ale comisiilor de specialitate ale Consiliului
Local;

Văzând Nota de fundamentare a Societății Transport Reșița S.R.L. nr.761/14.05.2025.

Luând în considerare H.C.L. nr. 279/2016 privind aprobarea Actului Constitutiv al
Societății "TRANSPORT URBAN REȘIȚA" S.R.L.;

Văzând H.C.L. nr. 305/2017 privind schimbarea formei juridice a societății Transport Urban
Reșița S.A.;

Conform O.M.F.P 107/2025 privind privind intocmirea situatiilor financiar –contabile
anuale , pe anul 2024 ;

Potrivit O.G. nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori
economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau
dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare;

Tinand cont de prevederile Legii nr. 31/1990 privind societatile, republicata, cu modificarile
si completarile ulterioare.

In conformitate cu prevederile Legii nr. 82/1991 privind contabilitatea, republicata, cu
modificarile si completarile ulterioare.

In temeiul prevederilor art. 129 alin.2 lit. a) coroborat cu alin.3 lit. d), art. 139 alin. 3 lit. a),
art. 196 alin.1 lit. a), art.197 alin.1 și alin.2, art. 199 alin. 1 și alin. 2 din O.U.G. nr. 57/2019 privind
Codul administrativ, modificat și completat,

H O T A R A S T E:

Art.1 – Se aproba bilantul contabil, contul de profit si pierdere si raportul Administratorului,
pentru anul 2024, la SOCIETATEA TRANSPORT URBAN RESITA S.R.L., conform anexelor
care fac parte integranta din prezenta hotarare.

Art.2 – Cu ducerea la indeplinire a prezentei hotarari se incredinteaza Directia Buget,
Finante-Contabilitate, Resurse Umane si SOCIETATEA TRANSPORT URBAN RESITA S.R.L.

Art.3 – Hotararea se comunica:

- Primarului Municipiului Resita;
- Prefectului si Institutiei Prefectului Judetul Caras-Severin,
- Direcției Buget, Finante-Contabilitate, Resurse Umane;
- SOCIETATII TRANSPORT URBAN RESITA S.R.L.

PREȘEDINTE DE SEDINȚĂ,
HURUIALĂ TOM LUCIAN



CONTRASEMNEAZĂ,
SECRETAR GENERAL
BUCUR LUCIAN CORNEL

Decizie

Nr.25 din 19.05.2025

Privind aprobarea situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar încheiat la 31.12.2024 și înaintarea acestora spre aprobare Adunării Generale a Acționarilor

Consiliul de Administrație al SOCIETĂȚII TRANSPORT URBAN REȘIȚA S.R.L întrunit în ședință ordinară de lucru din data de 19.05.2025

În conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale republicată cu modificările și completările ulterioare, precum și a prevederilor Actului Constitutiv al societății, a prevederilor O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice.

DECIDE :

Art.1. Se aprobă situațiile financiare anuale ale societății pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2024, întocmite în conformitate cu reglementările contabile.

Art. 2. Se aprobă raportul auditorului financiar independent.

Art.3. Se aprobă propunerea de repartizare a profitului net aferent exercițiului financiar 2024, astfel:

- Profitul net să rămână în societate în valoare de 48.338 lei.
- Constituirea de rezerve legale 5% (2.597 lei)

Art.4. Situațiile financiare anuale, împreună cu propunerea de repartizare profitului, raportul auditorului și raportul directorului general vor fi înaintate spre aprobare reprezentantului Adunării generale a acționarilor, conform prevederilor legale.

Art.5. Cu ducerea la îndeplinire a prezentei se însărcinează directorul general provizoriu să întreprindă demersurile necesare convocării A.G.A în vedere aprobării punctelor menționate.

PREȘEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE

ASOFRONIEI-UZUN MARIA

Secretar C.A

Andreș Viorica

MEMBRII C.A.

Pham Huy Adina Milena

AF CODOSPAN MARIA
NR REG 3832

CATRE CONDUCEREA TRANSPORT URBAN RESITA SRL

SEDIUL SOCIAL –LOCALITATEA RESITA

Alaturat va inaintam raportul auditorului independent cu privire la situatiile financiare intocmite de catre entitate cu privire la exercitiul financiar al anului 2024.

Resita -14.05.2025

Scrisoare de misiune

Către: Conducerea Transport Urban Resita

Stimați domni,

Dumneavoastră ne-ați solicitat auditarea situațiilor financiare individuale la 31 decembrie 2024 ale SC Transport Urban SRL Resita , pregătite în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014. Aceste situații financiare cuprind situația poziției financiare la data de 31 decembrie 2024, situația contului de profit și pierdere, situația modificărilor în capitalurile proprii, pentru exercițiul financiar încheiat la această dată , notele contabile și un sumar al politicilor contabile semnificative. Avem plăcerea să vă confirmăm acceptul nostru și înțelegerea cu privire la misiunea de audit prin intermediul acestei scrisori. Auditul nostru va fi efectuat în scopul îndeplinirii obiectivului de a ne exprima opinia asupra situațiilor financiare la 31 decembrie 2024.

Auditul nostru va fi efectuat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA). Aceste standarde cer să respectăm cerințele etice și să planificăm și să efectuăm auditul pentru a obține asigurări rezonabile cu privire la faptul că situațiile financiare nu conțin denaturări semnificative. Un audit presupune efectuarea de proceduri pentru a obține probe de audit cu privire la sumele și prezentările din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, inclusiv evaluarea riscului de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, fie ca urmare a fraudei sau erorii. Un audit include de asemenea evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și gradul de rezonabilitate a estimărilor contabile făcute de conducere, ca și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

Datorită limitărilor inerente ale auditului, împreună cu limitările inerente ale controlului intern, există un risc de neevitat ca anumite denaturări semnificative să nu fie detectate, chiar dacă auditul este planificat în mod corect și efectuat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit.

În evaluarea acestui risc, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru pregătirea fidelă și prezentarea situațiilor financiare ale entității pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al Societății.

Auditul nostru va fi efectuat pe baza faptului că persoanele din conducerea entității iau la cunoștință și înțeleg faptul că au responsabilitatea:

- a) Pentru pregătirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu Standardele de Raportare Financiară conform OMFP 1802/2014;
- b) Pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră a fi necesar pentru a face posibilă pregătirea de situații financiare care să nu conțină denaturări semnificative, fie ele ca urmare a fraudei sau erorii; și
- c) Să ne ofere:
 - i. Acces la toate informațiile despre care conducerea știe că sunt relevante pentru pregătirea situațiilor financiare cum ar fi înregistrări, documentație și alte aspecte;
 - ii. Informații adiacente pe care le-am putea solicita din partea conducerii în scopul auditului; și
 - iii. Acces nerestricționat la persoanele care este necesar să obțina probe de audit.

Ca parte a procesului nostru de audit, vom solicita din partea conducerii, confirmări scrise legate de declarații făcute nouă în legătură cu auditul.

Așteptăm cooperarea tuturor angajaților dumneavoastră pe parcursul auditului.

Forma și conținutul raportului nostru ar putea necesita modificări în funcție de constatările din timpul misiunii de audit.

Cu consideratie,
Codospan Maria



Data: 05.02.2025

Declaratie de independenta

Subsemnata, Codospan Maria, in calitate de auditor, care efectueaza auditarea situatiilor financiare ale Mona Lisa Comtur SRL pentru anul 2024, declar urmatoarele:

1. Cunosc si voi respecta principiile fundamentale ale Codului Etic al profesionistilor contabili si anume:
 - Integritate si obiectivitate;
 - Competenta profesionala;
 - Confidentialitate;
 - Conduita profesionala si
 - Imi voi desfasura activitatea in conformitate cu standardele de audit relevante.

2. Cunosc amenintarile la adresa independentei prevazute de Codul Etic al profesionistilor contabili si anume:
 - Amenintarea de interes propriu;
 - Amenintarea de auto-revizuire;
 - Amenintarea de reprezentare legala;
 - Amenintarea de familiaritate;
 - Amenintarea de intimidare.

Declar ca nu ma aflu in vreuna din situatiile de incompatibilitate.

Semnatura



Data
29.01.2025

			Data: 20.02.2025
Client: Transport Urban SRL	Intocmit de: C.M		
Perioada auditata: 01.01.2024-31.12.2024	Revizuit de:		

Catre Conducerea Transport Urban SRL

In urma discutiei avute referitoare la planul de audit pentru anul 2024, va trimitem alaturat datele stabilite de comun acord privind munca de audit:

Pentru auditul final:

1.Asa cum am discutat, scopul auditului este de a emite o opinie pentru situatiile financiare de audit de la 31 decembrie 2024 in conformitate cu OMFP 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare.

2.Va prezentam in anexa atasat planul calendaristic al auditului.

Am luat la cunostinta
Reprezentant TUR Resita

Anexa

Etapa de audit	Perioada	
Preplanificarea	23.12.2024	30.12.2024
Contract/Scrisoare de misiune	03.02.2025	06.02.2025
Planificare	06.02.2025	20.02.2025
Lista documente audit final	25.02.2025	28.02.2025
Primirea balantei de stoc si inventariere stoc	27.02.2025	28.02.2025
Detalii balante clienti si furnizori si confirmari de sold	27.02.2025	28.02.2025
Munca de teren audit final	27.02.2025	15.03.2025
Data limita de primire a tuturor documentelor	20.03.2025	
Data raportului de audit	14.05.2025	

Raport de audit privind situatiile financiare intocmite pentru exercitiul financiar la 31.12.2024

Pentru a asigura consecventa si caracterul complet al informatiilor comunicate asociatilor SC Transport Urban Resita SRL , transmitem raportul suplimentar privind finalizarea misiunii de audit, in care sunt abordate urmatoarele aspecte:

Date generale :

1. Am auditat situatiile financiare anuale incheiate la 31.12.2024 de catre entitatea TRANSPORT URBAN RESITA SRL – societate comerciala cu raspundere limitata.

Situatiile financiare se prezinta astfel:

- Capitaluri proprii – 323.717 lei
- Rezultatul net (profit) al exercitiului financiar - 48.338 lei

Raportul de audit al situatiilor financiare ale SC Transport Urban Resita SRL la data de 31.12.2024, contine urmatoarele:

1. Bilanț încheiat la 31decembrie 2024;
2. Contul rezultatului exercitiului la 31.decembrie 2024;
3. Situația modificării capitalurilor proprii la 31 decembrie 2024;
4. Reguli și metode contabile ;

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE LA 31.12.2024

Denumire	31/12/2023	31/12/2024	Dif 2024-2023	%2024/2023
Active imobilizate				
Imobilizări necorporale	109	126	17	15,60
Imobilizări corporale	230.039	72.795	-157.244	-68,35
Imobilizări financiare	-	-	-	-
Active imobilizate - total	230.148	72.921	-157.227	-68,32
Active circulante				
stocuri	277.002	178.821	-98.181	-35,44
disponibilități bănești	136.355	290.519	154.164	113,06
clienți si alte creanțe	3.247.423	2.825.270	-422.153	-13,00
Active circulante - total	3.660.780	3.294.610	-366.170	-10,00
Cheltuieli în avans	38.037	36.433	-1.604	0,61
Datorii ce trebuiesc plătite într-o perioadă de până la un an	1.692.854	1.646.287	46.567	2,75
Active circulante nete/datorii curente nete	2.005.963	1.684.756	-321.207	-16,01
TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	2.236.111	1.757.677	-478.434	-21,40

Raport de audit privind situatiile financiare intocmite pentru exercitiul financiar la 31.12.2024

Datorii ce trebuiesc plătite într-o perioadă mai mare de un an	1.960.631	1.433.960	-526.671	-26,86
Capitaluri proprii, din care:				
capital social	630.000	630.000	-	-
prime de capital				
rezerve din reevaluare				
rezerve	35.481	38.078	2.597	7,31
rezultatul reportat(C)				
rezultat reportat(D)	507.533	390.102	-117.431	-23,13
Rezultatul exercitiului	123.718	48.338	-75.380	-60,92
Repartizarea profitului	6.186	2.597	-3.589	-58,01
CAPITALURI TOTAL	275.480	323.717	48.237	17,51

Denumire	31/12/2023	31/12/2024	Dif 2024-2023	%2024/2023
ACTIV				
Imobilizari necorporale	109	126	17	15,60
Imobilizari corporale	230.039	72.795	-157.244	-68,35
Imobilizari financiare				
TOTAL IMOBILIZARI	230.148	72.921	-157.227	-68,31
Active circulante	3.660.780	3.294.610	-366.170	-10,00
din care:				
stocuri	277.002	178.821	-98.181	-35,44
disponibilități bănești	136.355	290.519	154.164	113,06
clienți și alte creanțe	3.247.423	2.825.270	-422.153	-12,99
Conturi de regularizare activ	38.037	36.433	-1.604	-4,21
TOTAL ACTIVE	3.928.965	3.403.964	-525.001	-13,36
PASIV				
Capitaluri proprii ,din care				
Capital social	630.000	630.000	-	-
Rezerve	35.481	38.078	2.597	7,31
Datorii -total	3.653.485	3.080.247	-573.238	-15,69
Conturi de regularizare pasiv				
Rezultatul reportat-D	507.533	390.102	-117.431	-23,13
Rezultatul exercitiului	123.718	48.338	-75.380	-60,92
Repartizarea profitului	6.186	2.597	-3.589	-58,01
TOTAL PASIVE	3.928.965	3.403.964	-525.001	-13,36

CONTUL REZULTATULUI EXERCITIULUI LA 31.12.2024

Denumire indicatori	Realizat 2023	Realizat 2024	Dif 2024-2023	%2024/2023
Productia vanduta	5.421.576	5.857.554	435.978	8,04
Reduceri comerciale				
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri	6.596.096	6.510.943	-85.153	-1,29
Venituri din subventii pentru exploatare	31.371	-	-31.371	
Alte venituri din expoatare	43.187	38.404	-4.783	-32,45
TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	12.092.230	12.406.901	314.571	2,60
Cheltuieli din exploatare	11.740.275	12.200.217	459.942	3,91
Rezultat din exploatare	351.955	206.684	-145.271	-41,27
Venituri financiare	177	24	-153	-86,44
Cheltuieli financiare	228.414	154.736	-73.678	-32,25
Rezultat financiar	(228.237)	(154.736)	-73.501	-32,20
VENITURI TOTALE	12.092.407	12.406.925	314.518	2,53
CHELTUIELI TOTALE	11.968.689	12.354.977	386.288	3,22
Profit/pierdere	123.718	51.948	-71.771	-58,01
Impozit pe profit		3.610	3.610	100
Rezultatul net al exercițiului	123.718	48.338	-75.380	-60,92

In sinteza ,veniturile si cheltuielile au fost corect determinate, cu respectarea principiilor independentei exercitiului si necompensarii.

SITUATIA MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII LA 31.12.2024

	La 31.12.2023	Plus	Minus	La 31.12.2024
Capital	630.000			630.000
Prime legate de capital	-	-	-	-
Rezerve legale	35.481	2.597		38.078
Alte rezerve				
Rezultatul reportat	(507.533)	123.718		390.102
Rezultatul exercițiului financiar	123.718			48.338
Repartizarea profitului	6.186			2.597
TOTAL	275.480			323.717

Capitalurile proprii si modificarea acestora sunt prezentate in anexa susmentionata.

REGULI SI METODE CONTABILE

1. Consideratii generale

Societatea Comerciala Transport Urban Resita este societate cu raspundere limitata .
In conformitate cu prevederile statutare ,obiectul de activitate preponderant al al acesteia îl constituie transportul urban ,suburban , metropolitan ,de calatori)-COD CAEN-4931. Capitalul social in valoare de 630.000 lei este reprezentat de asociatul unic Consiliul Local Resita.
In conformitate cu statutul SC Transport Urban Resita SRL, obiectul de activitate al acesteia îl constituie realizarea serviciului de transport public local in conformitate cu respectarea legislatiei in vigoare. Aceasta se desfasoara in baza contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local prin concesiune cu Municipiul Resita,avand numarul 61305/20.12.2017 si actele aditionale aferente .

Datele de identificare ale entitații :

- Sediul –Reșița, strada Petru Maior nr 2, cam ,bl 800,punct de lucru Resita,B-dul Republicii nr 29, judetul Caras Severin
- Cod Unic de Inregistrare – 36871978
- Obiect principal de activitate 4931

2. Bazele prezentarii

Situațiile financiare sunt intocmite in conformitate cu cadrul de raportare prevazut de OMF 1802/2014 ,pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate,cu modificarile si completările ulterioare si si OMF nr 107 din 20 ianuarie 2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile.

3. Politici contabile semnificative

a) Conversii valutare

Situațiile financiare ale Societatii sunt prezentate in RON ,care este si moneda functionala a societatii.

Tranzactiile in valuta sunt convertite in RON folosind cursul de schimb valabil la data tranzactiei.

Actiunile si datoriile monetare exprimate in valuta la sfarsitul perioadei de raportare ,sunt evaluate in RON,folosind cursul de schimb valabil la data incheierii exercitiului financiar Castigurile si pierderile realizate sau nerealizate sunt inregistrate in contul de profit si pierdere.

b)Veniturile includ:venituri din servicii prestate, venituri din activitati diverse,venituri din subventii pentru exploatare,venturi din subventii pentru exploatare aferente cifrei de afaceri nete si

Raport de audit privind situatiile financiare intocmite pentru exercitiul financiar la 31.12.2024

sunt recunoscute in masura in care sunt generate beneficiile economice si pot fi evaluate in mod fiabil , indiferent de momentul in care se realizeaza plata.

c) Contractele de leasing

Determinarea masurii in care un angajament este sau contine un contract de leasing se bazeaza pe fondul economic al angajamentului la data inceperii acestuia.

Angajamentul este evaluat pentru a stabili daca indeplinirea angajamentului depinde de utilizarea unui anumit activ sau a anumitor active sau daca angajamentul confera dreptul de utilizare a activului sau activelor ,chiar daca dreptul respectiv nu este mentionat in mod explicit in angajament.Leasingurile financiare care transfera societatii in mod semnificativ toate riscurile si beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra elementului in regim de leasing,sunt capitalizate la inceputul contractului de leasing .

Un activ in regim de leasing este amortizat pe durata utila de viata a activului .Daca nu exista certitudinea rezonabila ca societatea va otine dreptul de proprietate pana la sfarsitul duratei contractului de leasing ,activul trebuie amortizat pe perioada cea mai scurta dintre durata contractului de leasing si durata de viata utila astimata a acestuia.Societatea are incheiat contract de leasing pentru achizitia unor mijloace de transport auto.

d) Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior,este probabil ca pentru decontarea obligatiei sa fie necesara o iesire de resurse incorporand beneficii economice si valoarea obligatiei poate fi estimata credibil.

Cheltuiala aferenta oricarui provizion este prezentata in contul de profit si pierdere.

Societatea are inregistrate ajustari pentru deprecierea creantelor la 31.12.2024 (soldul provenind din ani precedenti).

Rezultatul reportat si rezerva legala

Rezerva legala este contabilizata in conformitate cu prevederile Legii societatilor Comerciale, conform careia 5% din profitul contabil anual este transferat in cadrul rezervelor legale pana cand soldul acestora atinge 20% din capitalul social.

Conform notei nr 4 la situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2024, societatea inregistreaza un rezultat financiar pozitiv ,din activitatea de exploatare.

Actiunile imobilizate sunt active generatoare de beneficii si deținute de entitate pe o perioadă mai mare de un an.Ele se evaluează la costul de achiziție sau la costul de producție .

3.1 Imobilizari

3.1.1.Imobilizările corporale sunt evidențiate la valoare de intrare (cost achiziție, cost producție, valoare de aport,la valoare justă).

Pentru conformitatea datelor s-au reconciliat soldurile finale ale anului precedent cu soldurile initiale ale anului auditat.

Situatia detaliata a imobilizarilor corporale este prezentata mai jos:

Raport de audit privind situatiile financiare intocmite pentru exercitiul financiar la 31.12.2024

Elemente de activ Cost	sold la 01ian 2024	Intrari/transfer	Cedari, transferuri si alte regularizari	sold la 31 dec 2024
Echip tehnolog,aparate si inst de masura,mijl de transp	4.565.128		0	4.565.128
Mobilier ,ap birotica	24.636	7.800	0	32.436
TOTAL AMORTIZARE	4.359.725	165.044	0	4.524.769
VALOARE NETA	230.039			72.795

3.1.2 Imobilizarile necorporale sunt evaluate la recunoasterea initiala la cost. Dupa recunoasterea initiala ,imobilizarile necorporale sunt contabilizate la cost minus orice amortizare cumulata.

	2023	2024
Val de inventar	143.959	144.337
Intrari	378	378
Iesiri		-
31 decembrie	144.337	144.715
Amortizarea cumulata	144.228	144.589
Valoare neta contabila	109	126

3.2 Stocuri

Inregistrarea în contabilitate a intrării stocurilor se realizeaza la costul de achiziție care cuprinde totalitatea cheltuielilor aferente achiziției precum și alte costuri pentru a aducerea stocurilor la forma și în locul de utilizare.

La ieșirea din gestiune a stocurilor acestea se evalueaza și inregistrează în contabilitate prin aplicarea metodei primul intrat-primul ieșit-FIFO;

Metoda FIFO presupune ca bunurile ieșite din gestiune se evaluează la costul de achiziție (sau de producție)al primei intrari.Pe masura epuizarii lotului ,bunurile ieșite din gestiune se evaluează la costul de achiziție (sau de producție) al lotului următor ,în ordine cronologică.

Contabilitatea stocurilor se ține cantitativ și valoric ,prin folosirea inventarului permanent.În contabilitate se inregistrează toate operațiunile de intrare și ieșire ,cea ce permite stabilirea și cunoasterea în orice moment a stocurilor ,atât cantitativ cât și valoric. Stocurile deținute de societate la finele anului sunt reprezentate de combustibil,piese auto , obiecte de inventar, alte materiale consumabile.

Raport de audit privind situatiile financiare intocmite pentru exercitiul financiar la 31.12.2024

Situatia stocurilor pe pricipalele grupe de stocuri , comparativ cu anul precedent , se prezinta astfel :

Elemente de stoc	31.12.2023	31.12.2024	DIF	%
Materii prime ,mat auxiliare	77	73	-4	-5,19
Combustibil	134.068	95.494	-38.574	-28,77
Piese de schimb	118.451	67.573	-50.878	-42,95
Alte materiale consumabile	21.203	11.077	-10.126	-47,75
Mat de natura ob de inventar	3.203	4.604	1.401	43,74
Produse finite	-	-	-	
Marfuri	-	-	-	
Avansuri stocuri	-	-	-	
TOTAL	277.002	178.821	-98.181	-35,44

3.3 Disponibilitati banesti (numerar si echivalente in numerar)

In vederea obtinerii de probe de audit concludente , auditorul a efectuat teste de detaliu asupra conturilor bancare declarate de SC Transport Urban Resita SRL ca active in anul 2024. Testele au constat in verificarea extraselor de cont emise de banci si reconcilierea cu soldurile inregistrate in contabilitate, precum si preluare corecta a soldurilor initiale.

A fost verificat in detaliu un esantion de operatiuni de banca si casa .

Numerarul si echivalentele de numerar include numerarul din casa,conturile curente ,alte valori.

La 31.12.2024 disponibilitatile nete sunt dupa cum urmeaza :

Elemente	31.12.2023	31.12.2024	DIF	%
Conturi la banci in lei	132.429	290.398	157.969	119,28
Conturi la banci in devize	190	0	-190	-100
Casa	3736	120	-3.616	-96,78
Alte valori	-	-	-	-
Alte titluri de plasament	-	-	--	-
TOTAL	136.355	290.519	154.163	113,06

Raport de audit privind situatiile financiare intocmite pentru exercitiul financiar la 31.12.2024

3.4 Creante si conturi asimilate

În contabilitatea SC Transport Urban Resita SRL, se înregistrează operațiunile privind prestarile de servicii , activitati diverse. Veniturile obținute, sunt recunoscute în contabilitate în luna în care se înregistrează. Creantele societatii sunt prezentate la valoarea maxima recuperabila. Creantele in valuta sunt evaluate la cursul de schimb valabil la 31.12.2024.

In situatiile financiare ale anului 2024 se observa o scadere a creantelor la sfarsitul anului 2024, fata de anul precedent.

Testele de detaliu efectuate de catre auditor au relevat faptul ca soldul creantelor este reprezentat de sume de recuperat cu urmatoarea componenta.

Situatia detaliata a creantelor si dinamica lor este prezentata mai jos :

Creante	Sold la 31.12.2023	Sold la 31.12.2024	Dif 2024-2023	% 2024/2023
Total creante	3.247.423	2.825.270	-422.153	-12,99
Creante comerciale d.c	3.201.182	2.501.871	-699.311	-21,84
Clienti in litigiu (ct 4118)	16.789	16.789	-	-
Provizioane ptr deprec creante	16.789	16.789	-	-
Alte creante din care :	45.735	77.337	31.602	69,09
alte datorii si creante sociale- concedii medicale de recup, creante fiscale				
Debitori diversi	506	231.157	230.651	
Alte creante		14.905	14.905	100

3.5. Datorii si asimilate

Datoriile societatii sunt prezentate la valoarea contabila neta. Datoriile in valuta sunt evaluate la cursul de schimb valabil pentru data de 31.12.2024.

1. In contabilitatea furnizorilor se înregistreaza operațiunile privind cumpărările respectiv achizițiile de combustibil , materiale , piese de schimb , alte produse precum și alte operațiuni similare efectuate.

In conturile anuale ale societatii , incheiate pentru data de 31.12.2024, datoriile sunt prezentate corect

2. Cu privire la imprumuturi , la data de 31.12.2024, societatea are contractate imprumuturi bancare si alte imprumuturi(leasing).

1. Sume care trebuie platite intr-o perioada de pana la 1 an (lei) 31.12.2024	Sume care trebuie platite intr-o perioada mai mare de 1 an (lei) 31.12.2024
Sume datorate institutiilor de credit	-
datorii comerciale	931.893
Alte datorii	
(inclusiv datorii fiscale)	777.277
Total datorii	1.692.854
	1.411.056
	-
	22.904
	1.433.960

Impozite si taxe

Auditorul a analizat fisa fiscala a SC Transport Urban Resita SRL si a retinut ca :

1. Societatea este platitoare de obligatii aferente drepturilor salariale. Pentru declararea acestor datorii fiscale , entitatea intocmeste lunar declaratia 112, pentru urmatoarele impozite si contributii:

- impozitul pe veniturile din salarii;
- contributii asigurari sociale ;
- contributii pentru sanatate;
- contributii asupra muncii;

Analiza Fisei de platitor , in corelatie cu balanta de verificare intocmita lunar , nu a scos in evidenta plati restante la impozite si contributii declarate de catre entitate.

2. SC Transport Urban Resita SRL este inregistrata in scopuri de tva si depune lunar decontul de tva (D300). Prin testele efectuate , auditorul a verificat respectarea formala a modului de completare si a datei de depunere cat si din punct de vedere al negocierii taxei colectate in corespondenta cu veniturile inregistrate in balanta de verificare lunara, precum si a taxei deductibile trecute in deconturile de tva si datele din balantele de verificare si jurnalele de cumparari.

In cursul anului 2024, societatea a depus in termen deconturile de tva.

3. Societatea Transport Urban Resita SRL, este platitoare de impozit/profit , cu termen de plata trimestrial. In functie de datele prezentate , societatea a stabilit rezultatul financiar (fiscal) .

4. Conform prevederilor legale , entitatea este platitoare de impozite si taxe locale.

3.6 PROVIZIOANE si LITIGII

In situatiile financiare ale anului 2024, SC Transport Urban Resita SRL nu are constituite provizioane pentru riscuri si chetuieli .

3.7 CAPITALURILE PROPRII

În situatiile financiare ale anului 2024, in capitalurile proprii ale societatii sunt incluse : capitalul social in suma de 630.000 lei, rezultatul reportat reprezentând suma de 390.102 lei-pierderea reportata, rezultatul financiar curent-48.338 lei , rezerve -38.078 lei , repartizarea profitului -2.597 lei. Acestea sunt prezentate în bilanșul contabil la 31.12.2024- **Total capitaluri proprii- 323.717 lei.**

3.8 RECUNOAȘTEREA VENITURILOR

Veniturile sunt recunoscute în contul de rezultat al exercițiului atunci când exista probabilitatea ca beneficiile asociate tranzacției să revină societății și acestea să fie calculate în mod credibil. Veniturile realizate conform obiectului de activitate al societății sunt recunoscute în perioada la care se refera.

3.9. AMORTIZARE

Amortizarea a fost calculată după metoda liniară ,conform Legii 15/1994 cu modificările ulterioare. Duratele utile de viață folosite pentru calculul amortizării sunt cele prevazute prin HG 2139/2004 pentru aprobarea Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe.

3.10 Determinarea pragului de semnificatie in cadrul auditului

In auditarea situatiilor financiare ale Transport Urban Resita SRL, am considerat cifra de afaceri ca fiind elementul reprezentativ pentru utilizatorii situatiilor financiare.

Situatii financiare	Exeritiul anterior	Exercitiul curent
Active totale (inainte de scaderea datoriilor)	4.099.543	3.955.348
1,00 %	40.995,43	39.553,48
2,00 %	81.990,86	79.106,96
Cifra de afaceri	12.017.672	12.368.497
1,00 %	120.176,72	123.684,97
2,00 %	240.353,44	247.369,94
Profit inainte de impozitare	123.718	48.338
5%	6.185,90	2.416,90
10%	12.371,80	4.833,80

Pe baza rationamentului profesional ,in aceste conditii pragul de semnificatie este de 230.000 lei.

3.11. PERMANENȚA METODELOR

Întocmirea situațiilor financiare pe anul 2024,s-a realizat în conformitate cu OMF 1802/2014, pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate,cu modificările si completările ulterioare si OMF 107/20.01.2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precumși pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cursul anului 2024,s-au folosit aceleași metode privind inregistrarea în contabilitate.

3.12 Inventarierea patrimoniala

SC Transport Urban Resita SRL a organizat inventarierea anuala in baza deciziei nr 101/07.11.2024

INTOCMIREA SITUATIILOR FINANCIARE ,EVIDENTA CONTABILA

Intocmirea situatiilor financiare pe anul 2024, s-a realizat sub responsabilitatea conducerii .

Evidenta contabila reflecta cronologic si sistematic inregistrările pe baza documentelor justificative.

Exista concordanta intre contabilitatea sintetica si cea analitica .

Situatiile financiare au fost intocmite prin transpunerea corecta a soldurilor din balanta sintetica la 31.12.2023.

SC Transport Urban Reista SRL utilizeaza in evidenta contabila un program informatic corespunzator. Gestiunea de valori materiale este organizata in functie de natura acestora ,pe categorii si locuri de depozitare.

Pentru elementele de patrimoniu sunt stabilite responsabilitati gestionare.

EVENIMENTE ULTERIOARE

Nu am cunostinta de evenimente ulterioare datei bilantului care sa influenteze situatiile financiare ale anului 2024.

In concluzie, in opinia mea, conturile anuale prezinta in toate aspectele semnificative situatia financiara a entitatii la 31 Decembrie 2024, in conformitate cu normele nationale si sunt conforme cu prevederile legale si statutare.

Consideram ca auditul nostru constituie o baza rezonabila pentru exprimarea opiniei noastre.

Auditor.
Codospan Maria



Bifati numai dacă este cazul:

<input type="checkbox"/>	Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
<input type="checkbox"/>	Sucursala
<input type="checkbox"/>	GIE - grupuri de interes economic
<input type="checkbox"/>	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

Tip situație financiară : BL

An Semestru Anul **2024**

Suma de control **630.000**

Entitatea Societatea Transport Urban Resita SRL

Adresa

Județ Caras-Severin Sector Localitate RESITA

Strada BD.REPUBLICII Nr. 29 Bloc Scara Ap. Telefon 0770371029

Număr din registrul comerțului J11/657/2016 Cod unic de inregistrare 3 6 8 7 1 9 7 8

Forma de proprietate 35--Societati cu raspundere limitata Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN) 4931 Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) 4931

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 31.12.2024 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 caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :	Capitaluri - total	323.717
	Capital subscris	630.000
	Profit/ pierdere	48.338

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII), Numele si prenumele STANCIU LAURENTIU

INTOCMIT, Numele si prenumele BANCISOV LINA

Calitatea 11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnătura

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit CODOSPAN MARIA

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS 3832 CIF/ CUI 2 6 2 3 2 7 1 3

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Laurentiu Stanciu Digitally signed by Laurentiu Stanciu Date: 2025.05.30 12:23:33 +03'00'

Semnătura electronica

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzorii? DA NU

Formular VALIDAT

Bifati numai dacă este cazul:	<input type="checkbox"/>	Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti	51002_AT III 02.02.2025	Tip situație financiară: BL
	<input type="checkbox"/>	Sucursala	<input checked="" type="radio"/> An	<input type="radio"/> Semestru
	<input type="checkbox"/>	GIE - grupuri de interes economic	Anul	2024
	<input type="checkbox"/>	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris	Suma de control	630.000

Entitatea	Societatea Transport Urban Resita SRL
-----------	---------------------------------------

Adresa	Judet	Sector	Localitate
	Caras-Severin		RESITA
Strada	Nr.	Bloc	Scara
	BD.REPUBLICII	29	
		Ap.	Telefon
			0770371029

Număr din registrul comerțului	J11/657/2016	Cod unic de inregistrare	3 6 8 7 1 9 7 8
--------------------------------	--------------	--------------------------	-----------------

Forma de proprietate	Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)
35--Societati cu raspundere limitata	

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)	Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)
4931	4931

<input checked="" type="radio"/> Situatii financiare anuale (entități al căror exercitiu financiar coincide cu anul calendaristic)	<input type="radio"/> Raportări anuale
<input checked="" type="radio"/> Entități mijlocii, mari și entități de interes public <input type="radio"/> Entități mici <input type="radio"/> Microentități	<input type="checkbox"/> 1. entitățile care au optat pentru un exercitiu financiar diferit de anul calendaristic , cf.art. 27 din <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i> <input type="checkbox"/> 2. persoanele juridice aflate în lichidare , potrivit legii <input type="checkbox"/> 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European <input type="checkbox"/> 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European <input type="checkbox"/> 5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în Români
<input checked="" type="checkbox"/> Entități de interes public ?	

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2024 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 caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:	Capitaluri - total	323.717
	Capital subscris	630.000
	Profit/ pierdere	48.338

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),	INTOCMIT,
Numele și prenumele STANCIU LAURENTIU	Numele și prenumele BANCSOV LINA
Semnătura	Calitatea 11--DIRECTOR ECONOMIC
	Nr.de inregistrare in organismul profesional
Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? <input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU	CIF/CUI membru CECCAR
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? <input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU	

AUDITOR	Semnătura
Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit CODOSPAN MARIA	Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii <input checked="" type="checkbox"/>
Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS 3832	SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA
Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? <input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU	Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2024

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului <small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2024	31.12.2024
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	109
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	109
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	211.930
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	18.109
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13	
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	230.039
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	230.148
B. ACTIVE CIRCULANTE			

I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	277.002	178.821
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	277.002	178.821
II. CREAŢE				
1. Creațe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	3.201.182	2.501.871
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creațe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	46.241	323.399
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creațe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	3.247.423	2.825.270
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	136.355	290.519
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	3.660.780	3.294.610
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	38.037	36.433
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	915.577	931.893
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	777.277	714.394
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	1.692.854	1.646.287
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	2.005.963	1.684.756
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	2.236.111	1.757.677
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56	1.924.167	1.411.056
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	36.464	22.904
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	1.960.631	1.433.960
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	630.000	630.000

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	630.000	630.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	35.481	38.078
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	35.481	38.078
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95		
SOLD D (ct. 117)	97	96	507.533	390.102
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	123.718	48.338
SOLD D (ct. 121)	99	98		
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	6.186	2.597
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	275.480	323.717
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	275.480	323.717

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

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

INTOCMIT,

Numele și prenumele

STANCIU LAURENTIU

Numele și prenumele

BANCISOV LINA

Semnătura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT



CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar		
		2023	2024	
(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)				
A	B	1	2	
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	12.017.672	12.368.497
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	12.017.672	12.368.497
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (318)	12.017.672	12.368.497
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	5.421.576	5.857.554
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	07	06	6.596.096	6.510.943
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	08	07		
Sold D	09	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	10	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	11	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	12	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	13	12	31.371	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	14	13	43.187	38.404
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	16	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	17	16	12.092.230	12.406.901
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	3.418.184	2.961.949
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	20.216	56.158
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	20	19	57.190	311.769
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)	36.558	238.913
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)		21.049
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	22	6.565.280	7.523.975
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	23	6.415.283	7.324.671

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	149.997	199.304
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	647.800	165.405
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	647.800	165.405
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	30	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	31	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	32	28		-140
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30		140
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	1.014.676	1.181.101
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	859.371	962.965
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	37	33	45.998	54.079
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)		460
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	40	33c (309)	7.328	53.619
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	41	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	42	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	43	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	44	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	45	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	46	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	47	33j (316)	106.345	124.042
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	48	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	49	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	50	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	51	37	2.962	40.015
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	52	39	16.929	
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40	16.929	
- Venituri (ct.7812)	54	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	11.740.275	12.200.217
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	351.955	206.684
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	59	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47	82	24
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	61	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	62	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	63	50	95	
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52	177	24
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	66	53		
- Cheltuieli (ct.686)	67	54		
- Venituri (ct.786)	68	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	69	56	228.414	154.760
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59	228.414	154.760
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	228.237	154.736
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	12.092.407	12.406.925
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	11.968.689	12.354.977
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	123.718	51.948
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	79	66		3.610
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	80	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	81	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67a (317)		
24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	84	69	123.718	48.338
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	85	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 26 (cf.OMF nr.107/ 2025)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 47 (cf.OMF nr.107/ 2025)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

STANCIU LAURENTIU

Numele si prenumele

BANCSOV LINA

Semnătura



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

A handwritten signature in blue ink is written over the signature line.

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Empty box for registration number.

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2024

F30 - pag. 1

Cod 30

(Formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au înregistrat profit		01	01	1		48.338	
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05				
- peste 30 de zile		06	06				
- peste 90 de zile		07	07				
- peste 1 an		08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16				
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18				
III. Numar mediu de salariatii		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariatii		20	19	91		92	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	94		101	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	599.640	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	62.608	62.608
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	62.608	62.608
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	62.608	62.608
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	3.155.503	2.456.052
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		244
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	45.735	91.999
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	39.422	77.338
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	6.313	14.661
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	38.543	267.590
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	38.543	267.590
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	3.736	120
- în lei (ct. 5311)	99	85	3.736	120
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	132.619	290.398
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	132.429	290.398
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	190	
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	1.729.318	1.669.192

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u>) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd. 100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	36.464	22.904
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	915.577	931.893
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	316.826	369.853
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd. 112 la 115)	127	111	455.452	342.632
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	259.380	224.165
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	180.380	113.920
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	15.692	4.547
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119	595	595

* - sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	595	595
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	4.404	1.315
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	4.404	1.315
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	630.000	630.000
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133	630.000	630.000
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	143.742	144.120
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	179.736	302.570
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	630.000	X	630.000	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151	630.000	100,00	630.000	100,00
- deținut de alte entități	171	152				
			Sume (lei)			
A		B	2023		2024	
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Sume (lei)			
A		B	2023		2024	
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

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

INTOCMIT,

Numele și prenumele

STANCIU LAURENTIU

Semnatura



Formular
VALIDAT

Numele și prenumele

BANCISOV LINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajatori) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

***) Se va completa cu rândurile corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri și impozitelor aferente. ...'

1) Se vor include chirii plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirii pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului
7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 107/2025, la rd. 161 - 171 (cf. OMF nr. 107/2025) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf. OMF nr. 107/2025).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperatiei.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2024

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01	595			X	595
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	143.742	378		X	144.120
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	144.337	378		X	144.715
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09					
3.Instalatii tehnice si masini	10	4.565.128				4.565.128
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	24.636	7.800			32.436
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale în curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	4.589.764	7.800			4.597.564
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	4.734.101	8.178		X	4.742.279

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului 1)	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării 2)	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21	595			595
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	23	143.633	361		143.994
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	144.228	361		144.589
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28				
3.Instalatii tehnice si masini	29	4.353.199	160.968		4.514.167
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	6.526	4.076		10.602
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	4.359.725	165.044		4.524.769
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	4.503.953	165.405		4.669.358

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

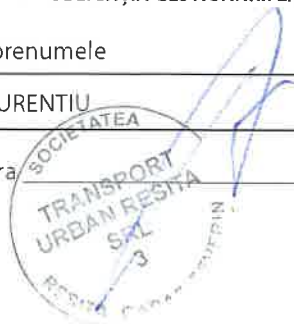
REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

STANCIU LAURENTIU

Semnătura

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

BANCISOV LINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 107/ 2025, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2024 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale la ANAF

Entitățile prevăzute la art. 3 din OMF nr. 107/2025 întocmesc situații financiare anuale potrivit Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

În baza art. 185 din legea societăților, consiliul de administrație, respectiv directoratul, este obligat să depună la Agenția Națională de Administrare Fiscală situațiile financiare anuale aprobate de către adunarea generală a acționarilor/asociaților, însoțite de documentele prevăzute de lege.

Termenele pentru depunerea situațiilor financiare anuale la Agenția Națională de Administrare Fiscală sunt următoarele:

- pentru societățile reglementate de Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, societățile/companiile naționale, regiile autonome, institutele naționale de cercetare-dezvoltare, până la data de 31 mai inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare;
- pentru celelalte persoane prevăzute la art. 1 alin. (1) - (3) din Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, până la data de 30 aprilie inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare.

În cazul în care aceste date corespund unor zile nelucrătoare, ultima zi de raportare este prima zi lucrătoare următoare acestora.

B. Întocmirea raportărilor contabile anuale

● Depun raportări contabile anuale:

- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic și cărora le sunt incidente Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014
- persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii - în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
- subunitățile (unitățile) deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European,
- sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European
- persoanele juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România.

Depunerea la ANAF a raportărilor contabile anuale la 31 decembrie se efectuează până la data de 31 mai inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare, cu excepția raportărilor contabile anuale întocmite de persoanele juridice aflate în lichidare.

Potrivit prevederilor art. 36 alin. (3) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, pe perioada lichidării, persoanele juridice aflate în lichidare depun o raportare contabilă anuală în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic, la Agenția Națională de Administrare Fiscală.

C. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de

entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare

Entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare nu întocmesc situații financiare anuale, urmând să depună în acest sens la ANAF o declarație pe propria răspundere a persoanei care are obligația gestionării entității în termen de 60 de zile de la încheierea exercitiului financiar.

D. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale

se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

E. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile, cu modificările și completările ulterioare.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din OMFP nr. 4.160/2015, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar 1) încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent A.2), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2025, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2024 - raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2025 - situații financiare anuale.

F. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați - se efectuează în contul 455 3) „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reintocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2025 se referă la data de 1 ianuarie 2025, respectiv 31 decembrie 2025, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2025), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2024).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 455 1) „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 455 8) „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie! Selectati mai intai tipul entitatii (mari si mijlocii/ mici/ micro)!

Nr. cr.	Cont	Suma	
1		Alege cont	-
			+

