

MINISTERUL FINANTELOR

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Index încărcare: 912625213 din 02.06.2025

Ați depus o declarație tip D101 cu numărul de înregistrare **INTERNT-912625213** din data de **02.06.2025** pentru perioada de raportare 12 2024 pentru CIF: **28075461**

Signature Not Verified

Digitally signed by Ministerul

Finanțelor Publice

Date: 2025.06.02 08:27:45 EEST

Reason: Document MFP

Nu există erori de validare.

Elemente similare cheltuielilor, din care:	9	
Elemente similare cheltuielilor din retratări	9.1	
Rezultat după includerea elementelor similare veniturilor/cheltuielilor (rd.7 + rd.8 - rd.9) (+/-)	10	-3.760.105
Amortizare fiscală, din care:	11	181.335
Amortizare fiscală integrală a mijloacelor fixe destinate prevenirii accidentelor de muncă și bolilor profesionale	11.1	
Amortizare fiscală integrală a mijloacelor fixe destinate înființării și funcționării cabinetelor medicale	11.2	
Amortizare fiscală integrală a mijloacelor fixe care la data intrării în patrimoniu au o valoare fiscală mai mică decât limita stabilită prin hotărâre a Guvernului	11.3	
Cheltuieli cu dobânzile și alte costuri echivalente dobânzii din punct de vedere economic, din care:	12	
Cheltuieli cu dobânzile și alte costuri echivalente dobânzii din punct de vedere economic, reportate din anii precedenți, potrivit art.40 [^] 2 din Codul fiscal	12.1	
Sume deductibile în anul curent reprezentând dobânda și alte costuri echivalente dobânzii din punct de vedere economic, incluse în costul unui mijloc fix	12.2	
Rezerva legală deductibilă	13	
Provizioane și ajustări pentru depreciere, potrivit art.26 din Codul fiscal	14	
Alte sume deductibile, din care:	15	
Deduceri suplimentare pentru cercetare - dezvoltare	15.1	
Total deduceri (rd. 11 + rd. 12 + rd.13 + rd.14 + rd.15)	16	181.335
Venituri neimpozabile din dividende, din care:	17	
Venituri din dividende primite de la o persoană juridică română	17.1	
Venituri din dividende primite de la o persoană juridică străină, situată într-un stat terț, în condițiile prevăzute de lege	17.2	
Venituri din dividende primite de la o filială situată într-un stat membru U.E., în condițiile prevăzute de lege	17.3	
Venituri din evaluarea/ reevaluarea/ vânzarea /cesiunea titlurilor de participare, în condițiile prevăzute de lege	18	
Venituri din lichidarea unei alte persoane juridice române sau unei persoane juridice străine situate într-un stat cu care România are încheiată o convenție de evitare a dublei impuneri, în condițiile prevăzute de lege	19	
Alte venituri neimpozabile	20	
Total venituri neimpozabile (rd. 17 + rd. 18 + rd.19 + rd.20)	21	0
Profit /pierdere (rd. 10 - rd.16 - rd. 21) (+/-)	22	-3.941.440
Cheltuieli cu impozitul pe profit / impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri și impozitul pe profit amânat	23	
Cheltuieli cu impozitul pe profitul/ venitul realizat în străinătate	24	
Dobânzi/ majorări de întârziere, amenzi, confiscări și penalități datorate către autoritățile române/ străine	25	18.124
Cheltuieli de protocol care depășesc limita prevăzută de lege	26	8.877
Cheltuieli de sponsorizare și/sau mecenat, burse private, efectuate potrivit legii	27	
Cheltuieli cu amortizarea contabilă	28	181.335
Cheltuieli cu provizioanele/ajustările pentru depreciere și a rezervelor peste limite sau în alte condiții decât cele prevăzute de lege	29	
Cheltuieli nedeductibile potrivit art.25 alin.(10) din Codul Fiscal	30	
Cheltuieli cu dobânzile și alte costuri echivalente dobânzii din punct de vedere economic reportate pentru perioada următoare	31	
Cheltuieli aferente veniturilor neimpozabile	32	
Alte cheltuieli nedeductibile	33	117.951
Total cheltuieli nedeductibile (rd. 23 la rd. 33)	34	326.287
Total profit impozabil /pierdere fiscală pentru anul de raportare, înainte de ajustarea cu pierderile curente (rd. 22 + rd. 34) (+/-)	35	-3.615.153

Pierdere fiscală în perioada curentă, de reportat pentru perioada următoare	36	
Pierdere fiscală în perioada curentă transferată potrivit art.31 alin. (2) din Codul fiscal	37	
Pierdere fiscală în perioada curentă, primită de la persoana juridică cedentă, potrivit art.31 alin. (2) din Codul fiscal	38	0
Profit impozabil/ pierdere fiscală, înainte de reportarea pierderii din anii precedenți (rd.35 + rd.36 + rd.37 - rd.38) (+/-)	38^1	-3.615.153
Pierdere fiscală de recuperat din anii precedenți	39	65.664
Pierdere fiscală de recuperat în anul curent (rd.39^1 <= rd.39)	39^1	65.664
Profit impozabil aferent anului de raportare rd.40=rd.38^1 (profit) - rd.39^1 (pierdere) >=0	40	0
Pierdere fiscală aferenta anului de raportare rd.40^1=rd.38^1 (pierdere)	40^1	3.615.153
Total impozit pe profit (rd.41.1 + rd.41.2)	41	0
Impozit aferent profitului ce se impune cu cota de 16%	41.1	
Impozit de 5% aplicat veniturilor din activități de natura barurilor de noapte, cluburilor de noapte, discotecilor sau cazinourilor (0 pt.grup fiscal)	41.2	
Total credit fiscal (rd.42.1 + rd.42.2 + rd.42.3)	42	0
Credit fiscal extern (rd.42.1 <= rd.41)	42.1	
Impozit pe profit scutit (rd.42.2 <= rd.41 - rd.42.1), din care:	42.2	
- impozit pe profitul scutit, potrivit art.22 din Codul fiscal	42.2.1	
- impozit pe profitul scutit, potrivit art.22^1 din Codul fiscal	42.2.2	
Scutiri și reduceri de impozit pe profit calculate potrivit legislației în vigoare (rd.42.3 <= rd.41 - rd.42.1 - rd.42.2), din care:	42.3	
- Impozit pe profit scutit potrivit Legii cooperatiei agricole nr.566/2004	42.3.1	
Sume reprezentând sponsorizare și/sau mecenat, în limita prevăzută de lege (rd.43 <= 20% * (rd.41 - rd.42)), din care:	43	
- din anul curent	43.1	
- reportate din perioada precedentă	43.2	
Valoarea rezultată prin aplicarea cotei de 16% asupra deducerii suplimentare pentru cercetare-dezvoltare, potrivit OUG nr115/ 2024	43^1	
Alte sume care se scad din impozitul pe profit, potrivit legislației în vigoare (rd.44 <= rd.41 - (rd.42 + rd.43))	44	
Reducerea impozitului pe profit conform OUG nr. 153/ 2020 (rd.45 <= rd.41 - (rd.42 + rd.43 + rd.44))	45	
Impozit pe profit determinat pentru efectuarea comparației cu impozitul minim pe cifra de afaceri, potrivit art.18^1 alin.(5) din Codul fiscal	46	
- Impozit pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, potrivit art.18^1 din Codul fiscal	47	
Impozit pe profit anual datorat/ impozit pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri anual (rd.48=rd.48.1 + rd.48.2) (0 pt.grup fiscal)	48	0
Impozit pe profit anual datorat (rd.41 - rd.42 - rd.43 - rd.44 - rd.45) >= 0, daca rd.46 >= rd.47 (0 pt.grup fiscal)	48.1	0
Impozit pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, anual datorat potrivit art.18^1 din Codul fiscal (rd.47 - rd.42.1 - rd.43.1 - rd.43^1) >= 0, daca rd.47 > rd.46 (0 pt.grup fiscal)	48.2	0
Impozit pe profit/ impozit pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, stabilit în urma inspecției fiscale pentru anul fiscal de raportare și care se regăsește în indicatorii din formular	49	
Impozit pe profit/ impozit pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, declarat pentru anul de raportare prin formularul 100 / impozit reținut la sursă în anul de raportare (0 pt.grup fiscal)	50	
Diferența de impozit pe profit datorat urmare restituirii sponsorizării/ bursei private/ mecenatului	51	

Diferența de impozit pe profit datorat $(rd.48 + rd.51) - (rd.49 + rd.50) \geq 0$ (0 pt.grup fiscal)

52

0

Diferența de impozit pe profit de recuperat $(rd.49 + rd.50) - (rd.48 + rd.51) \geq 0$ (0 pt.grup fiscal)

53

0

Corelații1.rd.39¹ ≤ rd.39

3.rd.42.2 ≤ rd.41-rd.42.1

5.rd.43 ≤ 20% * (rd.41-rd.42)

7.rd.45 ≤ rd.41-(rd.42+rd.43+rd.44)

Atentie! În cazul membrilor unui grup fiscal, rândurile 41.2, 48, 50, 52, 53 pot fi 0 sau necompletate.

2.rd.42.1 ≤ rd.41

4.rd.42.3 ≤ rd.41-rd.42.1-rd.42.2

6.rd.44 ≤ rd.41-(rd.42+rd.43)

C. Date de identificare ale imputernicitului

Cod de identificare fiscală									
Nume, prenume/ Denumire			Adresa (jud., loc., str.,nr., bl., sc., ap. ,cod p.)						
Telefon			Fax			E-mail			

Cod Bugetar

5503XXXXXX

Sumă de control

36.186.077

Prezenta declarație reprezintă titlu de creanță și produce efectele juridice ale înștiințării de plată de la data depunerii acesteia, în condițiile legii. Sub sancțiunile aplicate faptei de fals în declarații, declar că datele din această declarație sunt corecte și complete.

Nume

STOICAN

Prenume

TITEL CONSTANTIN

Funcția/ Calitatea

SEF SERVICIU FINANC.CONTAB.

**STOICAN TITEL-
CONSTANTIN**

Digitally signed by STOICAN

TITEL-CONSTANTIN

Date: 2025.06.02 08:13:29

+03'00'

Semnătura

Loc rezervat organului fiscal

Nr. înregistrare:

Data

Durata de completare : 9 minute

Motivul colectării informației : Obținerea de informații în procesul de administrare, referitoare la definitivarea și plata impozitului pe profit

Registru de evidenta fiscala

01.01.2024 – 31.12.2024

Procent impozit pe profit: 16 %

Nr. crt.	Explicatii privind operatiunile efectuate si calculul impozitului pe profit	Rulaj	Suma nedeductibila	Suma impozitabila
Cheltuieli				
1	601.001 CHELTUIELI CU MATERIILE PRIME	5 059 321.52	0.00	5 059 321.52
2	6021.001 CHELTUIELI CU MATERIALE AUXILIARE	22 510.34	0.00	22 510.34
3	6022.001 CHELTUIELI PRIVIND COMBUSTIBILUL	290 638.34	0.00	290 638.34
4	6024.001 CHELTUIELI CU PIESELE DE SCHIMB	81 434.87	0.00	81 434.87
5	6028 CHELT.CU ALTE MAT.CONSUMABILE	11 781.24	0.00	11 781.24
6	603.001 CHELT.CU OBIECTE DE INVENTAR	61 728.86	0.00	61 728.86
7	6051.00001 CHELTUIELI CU ENERGIA ELECTRICA SEDIU	6 245.47	0.00	6 245.47
8	6051.00002 CHELTUIELI CU ENERGIA ELECTRICA BAZA	15 224.04	0.00	15 224.04
9	6051.00003 CHELTUIELI CU ENERGIA ELECTRICA CT	113.58	0.00	113.58
10	6052.00001 CHELTUIELI CU APA SEDIU	1 470.47	0.00	1 470.47
11	6052.00002 CHELTUIELI CU APA BAZA	4 507.25	0.00	4 507.25
12	6053.00001 CHELTUIELI PRIVIND CONSUMUL DE GAZE SEDIU	3 716.70	0.00	3 716.70
13	6053.00002 CHELTUIELI PRIVIND CONSUMUL DE GAZE BAZA	4 731.84	0.00	4 731.84
14	611.001 CHELT.CU INTRETINEREA SI REP.	130 640.32	0.00	130 640.32
15	6121 CHELTUIELI CU REDEVENTELE	10 449.72	0.00	10 449.72
16	6123 CHELTUIELI CU CHIRIILE	12 228.75	0.00	12 228.75
17	613.001 CHELT.CU PRIME DE ASIGURARE	41 408.10	0.00	41 408.10
18	615.0001 CHELTUIELI CU PREGATIREA PERSONALULUI	700.00	0.00	700.00
19	615.0003 CHELTUIELI CU PREGATIREA PERSONALULUI	575.00	0.00	575.00
20	621.001 CHELT.CU COLABORATORII-CA,	72 787.00	0.00	72 787.00
21	621.002 CHELT.CU COLABORATORII- CONTRACTE DE	280 911.00	0.00	280 911.00
22	621.003 CHELT.CU COLABORATORI- CENZORI, AGA	1 452.00	0.00	1 452.00
23	622 CHELT. CU COMISIOANE SI ONORARIILE	10 000.00	0.00	10 000.00
24	6231 CHELTUIELI DE PROTOCOL	8 876.81	8 876.81	0.00
25	624.001 CHELT.CU TRANSPORTUL	2.56	0.00	2.56
26	624.001.01 CHELTUIELI CU TRANSPORTUL DE BUNURI	1 922.56	0.00	1 922.56
27	624.001.02 CHELTUIELI CU TRANSPORTUL DE PERSONAL	126.05	0.00	126.05
28	626.00003 CHELTUIELI ABONAMENTE ORANGE	24 258.83	0.00	24 258.83
29	626.00004 CHELTUIELI POSTALE -RECOMANDATE	117.77	0.00	117.77
30	626.00005 CHELTUIELI ABONAMENTE RCS & RDS	3 847.03	0.00	3 847.03
31	626.00009 CHELTUIELI CU ABONAMENT TELEKOM	0.00	0.00	0.00
32	627 CHELT. CU SERV.BANCARE SI ASIMILATE	4 452.48	0.00	4 452.48
33	628.00002.00 ALTE CHELTUIELI CU SERV.EXECUTATE DE TERTI	4 573 458.43	0.00	4 573 458.43
34	628.00004 ALTE CHELTUIELI-SERVICII CURATENIE	5 695.45	0.00	5 695.45
35	628.00005.00 ALTE CHELTUIELI-INCHIRIERE UTILAJE	141 481.91	0.00	141 481.91
36	628.00006 ALTE CHELT.-SERVICII PROIECTARE	17 271.77	0.00	17 271.77
37	628.00007.00 ALTE CHELTUIELI-SERV.VULCANIZARE+SPALAT	5 262.66	0.00	5 262.66
38	628.00009 ALTE CHELTUIELI- INCARCARE BUTELIE	1 150.00	0.00	1 150.00
39	628.00015 ALTE CHELTUIELI- PREST. SERV. CONSULTANTA	48 000.00	0.00	48 000.00
40	628.00016 ALTE CHELTUIELI-PREST.SERV.ASIST.TEHNICA SI	14 400.00	0.00	14 400.00
41	628.00020 ALTE CHELTUIELI-ABON.INCHIRIERE COPIATOR	4 600.00	0.00	4 600.00
42	635.02 CHELTUIELI CU TAXA 3% FOND MEDIU	15.51	0.00	15.51
43	635.03 CHELTUIELI CU FD. HANDICAPATI	116 076.00	0.00	116 076.00
44	635.04 CHELTUIELI CU ALTE TAXE SI IMPOZITE	2 421.00	0.00	2 421.00
45	635.05 TAXA VIGNIETA CARBURANTI	1 392.16	0.00	1 392.16
46	635.08 TAXE LOCALE	35 880.00	0.00	35 880.00
47	635.12 CHELTUIELI CU TAXE DE AUTORIZARE	7 850.52	0.00	7 850.52
48	635.15 CHELTUIELI CU TAXA AMEPIP	26 333.80	0.00	26 333.80

Nr. crt.	Explicatii privind operatiunile efectuate si calculul impozitului pe profit	Rulaj	Suma nedeductibila	Suma impozitabila
49	641.001 CHELT.CU SALARIILE PERSONALULUI	7 931 343.00	0.00	7 931 343.00
50	6458.00001 ALTE CHELT.ASIG.SI PROT.SOC.-AJUTOR DECES	67 822.00	0.00	67 822.00
51	6458.00003 ALTE CHELT.ASIG.SI PROT.SOC.-ANALIZE	5 802.00	0.00	5 802.00
52	6458.00006 ALTE CHELT.ASIST SI PROT.SOC.-APA CANICULA	4 589.55	0.00	4 589.55
53	6461 CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT. MUNCA	178 606.42	0.00	178 606.42
54	6462 CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT. MUNCA	7 841.58	0.00	7 841.58
55	654.00001 PIERDERI DIN CREANTE DEDUCTIBILE	3 536.70	0.00	3 536.70
56	654.00003 PIERDERI DIN CREANTE SERVICII PUBLICE	117 950.81	117 950.81	0.00
57	6581.00001 PENALITATI SI DOBANZI BUGETE	18 124.15	18 124.15	0.00
58	6581.00006 PENALITATI SI DOBANZI CONTRACTE	53 612.96	0.00	53 612.96
59	6581.00007 PENALITATI SI DOBANZI CONT. COMERCIALE	15 758.00	0.00	15 758.00
60	6581.00013 PENALITATI SI DOBANZI CONTR.COMERCIAL WPM	615 590.85	0.00	615 590.85
61	6581.00014 PENALITATI SI DOBANZI CONTR.COMERCIAL CNM	6 217.00	0.00	6 217.00
62	6588.00001 ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE- CHETUIELI	94 347.96	0.00	94 347.96
63	6651.00001.0 DIF.NEFAV.DE CURS VALUTAR CTR.LEASING	689.11	0.00	689.11
64	666 CHELT. PRIVIND DOBANZILE	0.13	0.00	0.13
65	666.00001.00 CHELT.PRIV.DOB.CTR.LEASING 51960	1 620.80	0.00	1 620.80
66	666.00002.00 CHELT.PRIV.DOB.RAIFFAISEN	0.57	0.00	0.57
67	6811 CHELT. DE EXPLOATARE CU AMORTIZAREA	181 334.97	0.00	181 334.97
Total:		20 474 258.27	144 951.77	20 329 306.50

Venituri

68	7015 VEN. DIN VANZAREA PROD. FINITE	178 129.92	0.00	178 129.92
69	703 VEN. DIN VANZAREA PRODUSELOR REZIDUALE	775.50	0.00	775.50
70	704.0002 VENITURI - INVATAMANT	449 414.57	0.00	449 414.57
71	704.0003 VENITURI-SEMNALIZARE RUTIERA	194 453.90	0.00	194 453.90
72	704.0004 VENITURI DIN LUCR. SI SERV. -DIVERSE	3 721 337.70	0.00	3 721 337.70
73	704.0005 VENITURI-SERVICE ANL+SOCIALE	219 992.32	0.00	219 992.32
74	704.0006 VENITURI-TERTI	1 099 254.99	0.00	1 099 254.99
75	704.0007 VENITURI-PIETE	71 444.19	0.00	71 444.19
76	704.0008 VENITURI-LOCURI DE JOACA	186 249.78	0.00	186 249.78
77	704.0010 VENITURI-DEZAPEZIRE	31 892.53	0.00	31 892.53
78	704.0012 VENITURI-TERMICA MENTENANTA	1 180 716.12	0.00	1 180 716.12
79	704.0013 VENITURI- BAZIN OLIMPIC+STADION	17 686 758.69	0.00	17 686 758.69
80	704.0015 VENITURI-POLITIA LOCALA	6 959.00	0.00	6 959.00
81	704.0017 VENITURI CENTRE SOCIALE	19 466.08	0.00	19 466.08
82	704.0018 VENITURI DAS	9 116.04	0.00	9 116.04
83	708.0002 VENITURI DIN ACTIV. DIV.-INCHIRIERI UTILAJE	4 323.99	0.00	4 323.99
84	708.0007 VENITURI DIN ACTIV.DIV.-REFACTURARI DIVERSE	5 790.42	0.00	5 790.42
85	711 VEN. AFERENTE COSTURILOR STOCURILOR DE	56 161.45	0.00	56 161.45
86	712 VEN. AFERENTE COSTURILOR SERVICIILOR IN	-8 436 530.73	0.00	-8 436 530.73
87	7581.0002.37 VEN.DIN DESPAGUBIRI DOSAR EXECUTARE	6 500.00	0.00	6 500.00
88	7584 VEN. DIN SUBVENTII PT. INVESTITII	1 811.10	0.00	1 811.10
89	7588.00007 ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE- DISCOUNT	16 163.24	0.00	16 163.24
90	766 VEN. DIN DOBINZI	436.26	0.00	436.26
91	767 VEN. DIN SCONTURI OBTINUTE	0.00	0.00	0.00
92	7814.0001 VEN.PROV.PT.DEPR.ACTIVELOR CIRC.	3 536.70	0.00	3 536.70
Total:		16 714 153.76	0.00	16 714 153.76

Profit brut:	-3 615 152.74	Pierdere din anii precedenti:	65 664.00	Rezerva legala:	0.00
Profit Impozabil:	-3 680 816.74	Impozit pe profit:	-588 930.68	Impozit pe profit contabilizat:	0.00
Dedus din impozit:	0.00				

Impozit pe profit de înregistrat: 0.00

Director Economic

MINISTERUL FINANTELOR

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Index încărcare: 909451129 din 27.05.2025

Ați depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare **INTERNT-909451129** din data de **27.05.2025** pentru perioada de raportare 12 2024 pentru CIF: **28075461**

Signature valid

Digitally signed by Ministerul

Finanțelor

Date: 2025.05.27 11:36:55

Reason: Document MFP

Nu există erori de validare.

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

S1002_A1.0.0 /10.02.2025 Tip situație financiară: BL

An Semestru Anul **2024**

Suma de control 6.312.310

Entitatea MUNICIPAL CONSTRUCT SA

Adresa

Județ Dambovita Sector Localitate TARGOVISTE
Strada I.C.BRATIANU Nr. 38 Bloc Scara Ap. Telefon 0726175717

Număr din registrul comerțului J2011000137155

Forma de proprietate

Cod unic de inregistrare 2 8 0 7 5 4 6 1

34-Societati pe actiuni

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

4120-Lucr.de constr.cladiri rezidentiale si nerezidentiale

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4120-Lucr.de constr.cladiri rezidentiale si nerezidentiale

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 straine 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 prevazute 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

128.235

Capital subscris

6.312.310

Profit/ pierdere

-3.760.105

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

Numele și prenumele

FRATILA IOAN CEZAR

Semnătura

INTOCMIT,

Numele și prenumele

STOICAN TITEL CONSTANTIN

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional

CIF/CUI membru CECCAR

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 și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

GROZA MARIA- CABINET DE AUDIT FINANCIAR ȘI EXPERTIZA CONTABILA

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

AF 234

CIF/ CUI

2 1 2 0 2 6 5 7

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

STOICAN TITEL-CONSTANTIN

Digitally signed by STOICAN TITEL-CONSTANTIN
Date: 2025.05.27 11:10:29 +03'00'

Semnătura electronica

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

Formular VALIDAT

BILANT

la data de 31.12.2024

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr 107/ 2025	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 immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	2.680	1.531
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	2.680	1.531
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	335.987	313.208
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	444.629	347.778
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10		25.191
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	7.317.621	7.317.621
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	8.098.237	8.003.798
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 immobilizate (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	8.100.917	8.005.329
B. ACTIVE CIRCULANTE				

F10 - pag. 2				
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	84.669	265.841
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	19.206.224	10.769.693
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	150.328	206.489
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	39	40.066
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	19.441.260	11.282.089
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	2.399.378	2.685.638
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 creanțe (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	845.943	540.113
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	3.245.321	3.225.751
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				
în ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	95.435	161.381
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	22.782.016	14.669.221
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	36.333	35.500
Sume de reluat într-o perioada 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	15.543.483	13.409.534
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	2.967.371	256.365
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	952.272	1.377.101
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	19.463.126	15.043.000
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-4.144.777	-7.856.763
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	3.956.140	148.566
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		
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	47.469	
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	47.469	
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	20.331	20.331
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	20.331	20.331
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	7.500.000	7.518.484
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	7.500.000	7.518.484
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	7.500.000	7.518.484
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	6.312.310	6.312.310

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	6.312.310	6.312.310
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	66.275	65.503
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	41.723	41.723
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	587.709	587.709
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	629.432	629.432
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri 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	5.333.900	3.118.905
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	2.214.223	
SOLD D (ct. 121)	99	98		3.760.105
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	3.888.340	128.235
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	3.888.340	128.235

*) 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 immobilizate, 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 si prenumele

FRATILA IOAN CEZAR

Numele si prenumele

STOICAN TITEL CONSTANTIN

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2023	2024
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	17.930.673	25.066.076
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	17.930.673	25.066.076
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (318)	17.930.673	25.066.076
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	17.930.673	25.066.076
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		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	08	07	11.166.571	
Sold D	09	08		8.380.369
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		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	14	13	157.070	24.474
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	14		1.811
-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	29.254.314	16.710.181
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	8.837.168	5.465.686
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	29.953	61.729
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	20	19	50.365	36.009
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)	31.642	21.583
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)	12.813	8.449
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	22	7.648.234	8.196.005
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	23	7.249.941	7.931.343

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	398.293	264.662
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	261.134	181.335
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	261.134	181.335
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		117.951
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29		121.488
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30		3.537
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	10.432.446	6.409.696
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	9.649.594	5.393.398
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriiile (ct. 612), din care:	37	33	21.827	22.678
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)	10.382	10.450
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriiile (ct. 6123)	40	33c (309)	11.445	12.229
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)	146.883	189.969
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	614.142	803.651
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	-221.466	
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40		
- Venituri (ct.7812)	54	41	221.466	
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	27.037.834	20.468.411
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	2.216.480	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	0	3.758.230
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	275	436
- 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	5.183	
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52	5.458	436
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	6.387	1.622
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58	1.328	689
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59	7.715	2.311
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	2.257	1.875
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	29.259.772	16.710.617
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	27.045.549	20.470.722
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	2.214.223	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	0	3.760.105
20. Impozitul pe profit (ct.691)	79	66		
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 neprezentate 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	2.214.223	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	85	70	0	3.760.105

*) 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

FRATILA IOAN CEZAR

Numele si prenumele

STOICAN TITEL CONSTANTIN

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1	3.760.105	
Unitați care nu au inregistrat 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	11.097.881	11.078.823	19.058
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	10.861.346	10.842.288	19.058
- peste 30 de zile	06	06	1.933.106	1.923.334	9.772
- peste 90 de zile	07	07	5.077.356	5.068.170	9.186
- peste 1 an	08	08	3.850.884	3.850.784	100
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	210.201	210.201	
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10	145.370	145.370	
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	64.831	64.831	
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	26.334	26.334	
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	14.244	14.244	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	102		96
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	106		103
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		
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	202.497	344.926
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		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	202.497	344.926
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	202.497	344.926
- 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	2.200.456	2.380.778
- 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 restări 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		
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	845.278	539.401
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	49.587	45.281
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	795.691	494.120
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura 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	36.333	35.500
- 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	36.333	35.500
- 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 rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	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	413	3.900
- în lei (ct. 5311)	99	85	413	3.900
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	95.022	157.481
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	95.022	157.481
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- 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	19.510.595	15.043.000

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 si dobanzile 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 si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	47.469	
- 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	18.510.854	13.665.899
- 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	478.975	507.564
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	473.297	497.866
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	419.228	419.453
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	34.928	35.869
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	19.141	45.866
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		-3.322
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 actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- 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		371.671
-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		371.671
- 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	6.312.310	6.312.310
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132	6.312.310	6.312.310
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
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	284.347	355.150
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	6.312.310	X	6.312.310	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	6.312.310	100,00	6.312.310	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	6.312.310	100,00	6.312.310	100,00
- 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				
- 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 si 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 raportat	<i>Nr.rd. OMF nr.107/ 2025</i>	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat	185	165a (312)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	<i>Nr.rd. OMF nr.107/ 2025</i>	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	<i>Nr.rd. OMF nr.107/ 2025</i>	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 *****)	<i>Nr.rd. OMF nr.107/ 2025</i>	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
IX. 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

FRATILA IOAN CEZAR

Numele și prenumele

STOICAN TITEL CONSTANTIN

Semnatura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – 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 cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor 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, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chiriile 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 chiriile 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 entitățile 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 înscris 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 înscris 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 cooperăției.

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				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	9.848		3.149	X	6.699
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	9.848		3.149	X	6.699
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09	609.160				609.160
3.Instalatii tehnice si masini	10	3.376.630	57.965	23.980		3.410.615
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	12.415	27.783			40.198
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	7.317.621				7.317.621
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	11.315.826	85.748	23.980		11.377.594
III.Imobilizari financiare	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	11.325.674	85.748	27.129		11.384.293

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 imobilizari	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				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	7.168	1.148	3.148	5.168
.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	7.168	1.148	3.148	5.168
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	273.173	22.779		295.952
3.Instalatii tehnice si masini	29	2.932.001	154.817	23.980	3.062.838
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	12.415	2.591		15.006
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	3.217.589	180.187	23.980	3.373.796
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	3.224.757	181.335	27.128	3.378.964

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

FRATILA IOAN CEZAR

Semnătura _____

Numele si prenumele

STOICAN TITEL CONSTANTIN

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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/comaniile naționale, regiile autonome, institutele naționale de cercetare-dezvoltare, până la data de 31 mai inclusiv a exercițiului 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 exercițiului 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 exercițiului 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 exercițiului financiar de raportare

Entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului 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 exercițiului 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 înșirări 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 exercițiului financiar curent A.2), respectiv exercițiului 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 entități afiliate”.

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

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

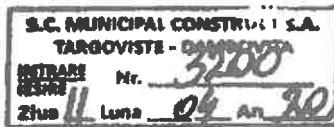
Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2025 se referă la data de 1 ianuarie 2025, respectiv 31 decembrie 2025, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2025), respectiv exercițiului 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 4551 „Acționari/ asociați -conturi curente”, respectiv contul 4558 „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 întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro)!

Nr.cr.	Cont	Suma	
1		Alege cont	
			-
			+



APROBAT,
PRIMAR,
JR. DANIEL CRISTIAN STAN

Sigilat digital de:
Municipiul Targoviste
Inregistrat cu: Nr. lucrare 57/45399 din 24.04.2025 / Nr.
act (RU)45403 din 24.04.2025
Data: 24.04.2025 11:27:38 (GMT+03:00)



REFERAT DE APROBARE a situatiilor financiare pentru anul 2024

S.C MUNICIPAL CONSTRUCT S.A Targoviste este o societate comercială pe acțiuni (631.231 acțiuni), având 2 acționari: Consiliul Municipal Targoviste (631.221 acțiuni) și UAT comuna Dragomiresti (10 acțiuni).

Societatea este organizată și funcționează potrivit prevederilor Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice.

Consiliul de administrație întocmeste raportul privind activitatea întreprinderii publice în conformitate cu prevederile art. 56 din O.U.G 109/2011.

Societatea este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J15/137/2011 și are codul unic de înregistrare 28075461.

Situațiile financiare ale S.C MUNICIPAL CONSTRUCT S.A la data de 31.12.2024 au fost întocmite cu respectarea Ordinului 1802/2014 „Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate”, și în conformitate cu OMF 5394/2024 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 Publice.

Obiectul principal de activitate este conform actului constitutiv, Lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale, cod CAEN 4100.

Înaintăm spre aprobare:

Situațiile financiare ale societății, la data de 31.12.2024, care sintetizează indicatorii de bază ai activității contabile și tehnic operative din activitatea societății și care trebuie să dea o imagine fidelă, clară și completă a patrimoniului și a rezultatelor obținute.

Situațiile financiare au fost întocmite cu respectarea Ordinului 1802/2014 „Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate”, și în conformitate cu OMF 5394/2023 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 Publice.

Potrivit legislației în vigoare, raportarea contabilă anuală cuprinde :

1. bilanț (cod 10);



2. cont de profit și pierdere (cod 20);
3. note explicative la situațiile financiare anuale;

Acestea sunt însoțite de formularul "Date informative" (cod 30) și formularul "Situația activelor imobilizate" (cod 40) și note explicative.

Situațiile financiare ale societății sunt supuse auditului statutar. Firma de audit cu care MUNICIPAL CONSTRUCT SA a încheiat contract, este -*Cabinet Audit Financiar, Expertiză Contabilă și Consultanță Fiscală Groza Maria* care, la încheierea exercițiului financiar, controlează exactitatea inventarului, a documentelor și informațiilor prezentate de consiliul de administrație asupra conturilor, bilanțului contabil și contului de profit și pierdere, prezentând Adunării generale a acționarilor un raport scris.

Director General,
CEZAR IOAN FRATILA





Sigilat digital de.

Municipiul Targoviste

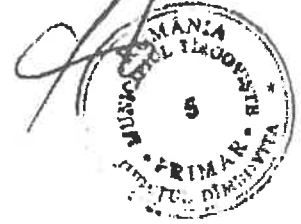
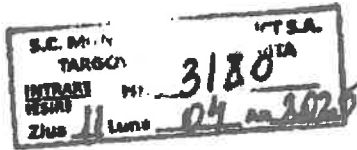
Inregistrat cu: Nr. lucrare 57/45401 din 24.04.2025 / Nr.

act (RU)45407 din 24.04.2025

Data: 24.04.2025 11:29:54 (GMT+03.00)

APROBAT,
PRIMAR

JR. DANIEL CRISTIAN STAN



NOTA DE FUNDAMENTARE PRIVIND EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31.12.2024

1. PREZENTAREA GENERALA A SOCIETĂȚII

S.C MUNICIPAL CONSTRUCT S.A Târgoviște este o societate comercială pe acțiuni (631.231 acțiuni), având 2 acționari: Consiliul Municipal Târgoviște (631.221 acțiuni) și UAT comuna Dragomirești (10 acțiuni).

Societatea este organizată și funcționează potrivit prevederilor Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice.

Consiliul de administrație întocmeste raportul privind activitatea întreprinderii publice în conformitate cu prevederile art. 56 din O.U.G 109/2011.

Societatea este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J15/137/2011 și are codul unic de înregistrare 28075461.

Situațiile financiare ale S.C MUNICIPAL CONSTRUCT S.A la data de 31.12.2024 au fost întocmite cu respectarea Ordinului 1802/2014 „Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate”, și în conformitate cu OMF 5394/2023 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 Publice.

Obiectul principal de activitate este conform actului constitutiv, Lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale, cod CAEN 4100.

2. EVOLUȚIA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII PE ANUL 2024

Raportările contabile ale societății, la data de 31.12.2024, sintetizează indicatorii de bază ai activității contabile și tehnic operative din activitatea societății și care trebuie să dea o imagine fidelă, clară și completă a patrimoniului, a situației financiare și a rezultatelor obținute.

Situațiile financiare au fost întocmite cu respectarea Ordinului 1802/2014 „Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate”, și în conformitate cu OMF 5394/2023 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 Publice.

Potrivit legislației în vigoare, raportarea contabilă anuală cuprinde :

1. bilanț (cod 10);
2. cont de profit și pierdere (cod 20);
3. note explicative la situațiile financiare anuale;

Acestea sunt însoțite de formularul "Date informative" (cod 30) și formularul "Situația activelor imobilizate" (cod 40).



Situațiile financiare ale societății sunt supuse auditului statutar. Firma de audit cu care MUNICIPAL CONSTRUCT SA a încheiat contract, este – **Cabinet Audit Financiar, Expertiză Contabilă și Consultanță Fiscală Groza Maria** care, la încheierea exercițiului financiar, controlează exactitatea inventarului, a documentelor și informațiilor prezentate de consiliul de administrație asupra conturilor, bilanțului contabil și contului de profit și pierdere, prezentând Adunării generale a acționarilor un raport scris.

SITUAȚIA POZITIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2024

Denumirea elementului	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
lei		
ACTIVE		
Active imobilizate		
Imobilizări necorporale	2.680	1.531
Imobilizări corporale	8.098.237	8.003.798
Total active imobilizate	8.100.917	8.005.329
Active curente		
Stocuri	19.441.260	11.282.089
Creanțe comerciale și alte creanțe	3.245.321	3.225.751
Numerar și echivalente de numerar	95.435	161.381
Cheltuieli în avans	36.333	35.600
Total active curente	22.818.349	14.704.721
TOTAL ACTIVE	30.919.266	22.710.050
CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		
Capitaluri proprii		
Capital social subscris și vărsat	6.312.310	6.312.310
Rezerve legale	41.723	41.723
Rezerve din reevaluare	66.275	65.503
Alte rezerve	587.709	587.709
Rezultatul reportat	-5.333.900	-3.118.905
Rezultatul exercițiului	2.214.223	-3.760.105
Total capitaluri proprii	3.888.340	128.235
Datorii pe termen lung		
Datorii comerciale pe termen lung	47.469	
Total datorii pe termen lung	47.469	
Datorii curente		
Datorii comerciale	18.153.537	14.017.239
Alte datorii	473.297	497.866
Datorii către angajați pe termen scurt	478.975	507.564
Total datorii curente	19.108.809	15.022.669
Total datorii	19.126.140	15.043.000
Provizioane pe termen scurt	20.331	20.331

SITUAȚIA PROFITULUI ȘI PIERDERII PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024

Denumirea elementului	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
lei		
Vențuri din contracte	17.930.673	25.068.076
Vențuri din producția în curs	11.166.571	-8.380.389
Alte vențuri	157.070	24.474
Total vențuri din exploatare	29.254.314	16.712.161
Cheltuieli privind stocurile	8.867.121	5.527.415
Cheltuieli cu energia și apa	50.365	36.009
Cheltuieli cu personalul	7.648.234	8.196.005
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	261.134	181.335
Cheltuieli privind prestațiile externe	9.818.304	5.723.996
Ajustări privind provizioanele	-221.466	0
Alte cheltuieli	614.142	803.651
Total cheltuieli din exploatare	27.037.834	20.468.411
Profit/pierdere din exploatare	2.216.480	-3.756.250
Vențuri financiare	5.458	436
Cheltuieli privind dobânzile aferente contractelor de leasing	6.387	1.622
Alte cheltuieli financiare	1.328	689

Chepturile financiare	7.715	2.311
Profit pierdere din activitatea financiară	-2.257	-1.875
Rezultatul exercitiului	2.214.223	-3.760.165

**SITUAȚIA IMOBILIZARILOR CORPORALE SI NECORPORALE LA DATA DE
31 DECEMBRIE 2024**

Denumire imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari, ajustari pt. deprec.)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transfer si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
IMOBILIZARI NECORPORALE	9.848		3.149	6.699	7.168	1.148	3.148	5.168
CLADIRI	609.160			609.160	273.173	22.779		295.152
MASINI, UTILAJE SI MIJLOACE DE TRANSPORT	3.376.630	57.965	23.980	3.410.615	2.932.001	154.817	23.980	3.062.838
MOBILIER SI APARATURA BIROTICA	12.415	27.783		40.198	12.415	2.591		15.006
TOTAL	4.008.053	85.748	27.129	4.066.672	3.224.757	181.335	27.128	3.376.964

2.1. ÎN FORMULARUL DE BILANȚ SUNT EVIDENȚIATE:

1) **Imobilizări necorporale** – Soldul inițial al imobilizărilor necorporale a fost de 79.848 lei.

Valoarea amortizării tuturor imobilizărilor necorporale în perioada 01.01.2024-31.12.2024 fiind de 1.148 lei.

La finele anului 2024, societatea înregistrează imobilizări necorporale (licențe calculator și certificări) în valoare de 6.699 lei și o amortizare aferentă de 5.168 lei.

2) **Imobilizări corporale** – Soldul inițial al imobilizărilor corporale la începutul anului era de 11.325.674 lei, înregistrându-se o reducere de 27.129 lei astfel:

Amortizarea înregistrată pe anul 2024 pentru imobilizările corporale este de 180.187 lei.

La data de 31.12.2024 valoarea imobilizărilor corporale este de:

- Construcții – 609.160 lei;
- Echipament tehnologic – 2.261.069 lei;
- Mijloace de transport – 1.149.545 lei;
- Mobilier, aparatură birotică, alte active corporale – 40.194 lei;
- Imobilizări corporale în curs – 7.317.621 lei

În contul 231 "imobilizări corporale în curs" sunt înregistrate 7 motoare termice Perkins conform facturii 121/30.10.2013 de la firma SC NUON ENERGY ROMANIA SRL și a contractului ATA încheiat în anul 2013 conform H.C.L. 113/2013 în valoare de 7.317.621 lei fără TVA, pentru care s-au primit sume cu caracter de subvenții pentru investiții în valoare de 7.500.000 lei.

La finele anului 2024 valoarea mijloacelor fixe corporale este de 11.377.594 lei.

3) STOCURI

Valoarea stocurilor la 31.12.2024 este de 11.242.023 lei in valoare neta reprezentand :

- materii prime si materiale -218.023 lei
- materiale auxiliare - 15.861 lei
- Piese de schimb - 1.537 lei
- Alte materiale consumabile - 809 lei
- obiecte de inventar- 20.609 lei
- producția neterminată (nefacturată) in suma de 10.769.693 lei
- valoarea stocurilor de produse finite in suma de 206.475 lei.

4) ANALIZA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR :

a) Datoriile :

Total DATORII 15.043.000 lei din care restante - 256.365 lei.

DATORIILE se compun din:

- furnizori și efecte de plătit din care :
 - curente 13.665.899 lei
 - restante 13.409.534 lei
 - 256.365 lei
- salariile și rețineri salariale aferente lunii decembrie și platite în luna ianuarie - 476.371 lei
- garanții reținute gestionarilor - 5.056 lei
- contribuțiile aferente salariilor și alte datorii către bugete - 449.015 lei
- alte impozite și taxe - 45.866 lei

b) CREANȚE :

Total CREANȚE - 3.288.765 lei

- clienți incerti in suma de 111.007 lei din care:
 - Arccad S.R.L. - 81.529 lei
 - Liceul Auto Targoviste - 20.331 lei pentru care s-a constituit provizion
- clienți de încasat - 1.769.495 lei
- alte creanțe sociale (sume de încasat de la sanatate) - 465.281 lei
- cheltuieli înregistrate în avans (asigurări, abonamente) - 35.500 lei.
- avansuri acordate furnizorilor - 460.209 lei
- garanții pentru lucrări executate - 344.926 lei

5) VENITURI ÎN AVANS

În acest cont sunt înregistrate sumele primite cu caracter de subvenții în valoare de 7.500.000 lei astfel:

- pentru investiții de la PRIMĂRIA TÂRGOVIȘTE în sumă de 7.500.000 lei pentru plata celor 7 motoare termice Perkins conform facturii 121/30.10.2013 de la firma SC NUON ENERGY ROMANIA SRL și a contractului ATA încheiat în anul 2013 conform H.C.L. 113/2013 în valoare de 7.317.621 lei fara TVA

6) CONTURI DE DISPONIBILITĂȚI

Soldurile conturilor de disponibilități la 31.12.2024 reprezintă:

- soldul contului 5311 – 39003 lei – numerarul aflat în caseria unitatii;
- soldul contului 5121 – 157.481 lei

7) CONTURI DE GARANȚII :

În acest cont sunt evidențiate sumele reținute drept garanție pentru lucrările executate. Valoarea acestor garanții este de 344.926 lei.

8) CAPITALURILE PROPRII
SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALURILOR PROPRII LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2024

DENUMIRE	CAPITAL SOCIAL	REZERVE LEGALE	REZERVE DIN REEVALUARE	ALTE REZERVE	REZULTATUL PERIOADEI	PROFIT SAU PIERDERE REPORTATA	TOTAL CAPITALURI PROPRII
SOLD LA 1 IANUARIE 2024	6.312.310	41.723	65.503	587.709	2.214.223	5.333.900	3.688.340
MAJORARE CAPITAL SOCIAL							
REZULTATUL NET AL PERIOADEI					-3.760.105	2.214.223	-3780105
REPARTIZARE PIERDERE							
SOLD LA 31 DECEMBRIE 2024	6.312.310	41.723	65.503	587.709	-3740.105	3.118.905	128.235

La data de 31.12.2024 structura capitalului propriu în valoare de 128.235 lei este următoarea :

Capital social subscris	6.312.310 lei
din care varsat	6.312.310 lei
Rezerve din care:	694.935 lei
rezerve legale	41.723 lei
rezerve din reevaluare	65.503 lei
alte rezerve	587.709 lei
Rezultatul reportat	2.214.223 lei
Rezultatul exercitiului 31.12.2024 – pierdere	- 3.760.105 lei

Numarul de actiuni detinut la 31.12.2024 are următoarea componenta:

- Consiliul Local al Municipiului Targoviste – 631.221 actiuni
- Consiliul Local al Comunei Dragomiresti - 10 actiuni

9) CONTURILE DIN AFARA BILANTULUI

ALTE VALORI – 5.961.235 lei astfel:

- materiale primite în pastrare în valoare de 194.620 lei;
- stocuri de natura obiectelor de inventar date în folosinta în valoare de 242.799 lei;
- bunuri de retur primite în administrare în valoare de 5.518767 lei reprezentand :
instalatii de iluminat ornamental = 93.143 lei;

cladiri si constructii = 948.602 lei;

teren = 4.316.577 lei;

autoturisme = 119.179 lei.

- alte bunuri primite in custodie de la SC AROBS TRANSILVANIA in valoare de 5.049 lei.

2.2. NOTE ASUPRA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE

INDICATORI CHEIE AI REZULTATELOR FINANCIARE

Indicatorii cheie ai rezultatelor financiare inregistrate in anul 2024, comparativ cu bugetul si cu rezultatul anului anterior, se prezinta dupa cum urmeaza:

NR. CRT.	INDICATOR	B.V.C 2024	REALIZARI 2024	VARIATIA REALIZATI/ B.V.C	REALIZARI 2023	REALIZAT 2024	VARIATIA REALIZAT 2023/2022
1	Cifra de afacere	18.411.000	25.055.961	36,09	17.930.673	25.055.961	139,74
2	Venituri din exploatare	18.410.000	16.710.179	90,76	29.254.314	16.710.179	57,12
3	Cheltuieli de exploatare	18.398.000	20.468.409	11,25	27.037.834	20.468.409	75,70
4	Profit/pierdere din exploatare	12000	-3.758.230	3.1318,58	2.216.480	-3.758.230	-169,58
5	Venituri financiare	1.000	436	43,6	5.458	436	7,99
6	Cheltuieli financiare	12.000	2.311	19,26	7.715	2.311	29,95
7	Profit/pierdere financiar	11.000	-1.875	187,5	-2.257	-1.875	83,07
8	Total venituri	18.411.000	16.710.615	79,39	29.259.772	16.710.615	57,11
9	Total cheltuieli	18.410.000	20.470.720	90,76	27.045.549	20.470.720	75,69
10	Rezultatul brut	1.000	-3.760.105	376.010,5	2.214.223	-3.760.105	-169,82
11	Impozit pe profit	0	0	0	0	0	0
12	Rezultatul net	1.000	-3.760.105	376.010,5	2.214.223	-3.760.105	-169,82
13	Nr. mediu de salariati	99	94	94,35	106	94	88,68
14	Productivitatea muncii (mil lei/salarist)	186	178	95,7	275,98	178	64,5

In anul 2024 cifra de afaceri a fost de - 25.055.961 lei.

Venituri totale din activitatea de exploatare - 16.710.179 lei.

Cheltuieli totale din activitatea de exploatare - 20.468.409 lei.

In anul 2024 societatea inregistreaza pierdere din activitatea de exploatare in valoare de 3.758.230 lei si o pierdere din activitatea financiara de 1.875 lei, pe total activitate inregistrandu-se o pierdere in valoare de 3.760.105.

Precizam ca aceasta pierdere nu este datorata unui management defectuos al societatii, ci ia se datoreaza in totalitate situatiei generate de penalitatile si dobanzile de intarziere la contractele comerciale derulate.

O alta componenta care influenteaza pierderea este tariful practicat.

1. VENITURI DIN EXPLOATARE in valoare de 16.710.179 lei din care:

- Venituri din vanzarea produselor finite in valoare de 178.130 lei;
- Venituri din vanzarea produselor reziduale in valoare de 775 lei (deseuri metalice, materiale recuperate- pavele etc.);
- Venituri din serviciile prestate in valoare de 24.877.056 lei;

- Venituri diverse in valoare de 10.114 lei;
- Veniturile aferente costului productiei in curs de executie de -8.280.371 lei.
- Venituri din despagubiri si penalitati in valoare de 6.500 lei(majorari si penalitati calculate la clienti)

Situatia veniturilor din servicii prestate in anul 2024 comparativ cu anul 2023, este prezentata mai jos:

lei

INDICATORI	VENITURI 2023	VENITURI 2024	VARIATIE 2024/2023
Lucrari diverse de intretinere si reparatii pe domeniul public	4.330.363	3.721.337	85,93
Service si lucrari diverse unitati de invatamant	1.263.182	449.414	35,57
Lucrari semnalizare rutiera	167.992	194.453	91,52
Lucrari locuri de joaca	392.321	186.250	115,75
Mentenanata si intretinere centrale termice	1.065.146	1.180.716	110,85
Stadion Eugen Popescu si bazine	9.648.379	17.686.758	183,31
Lucrari intretinere si reparatii A.N.L si pieti	323.238	310.882	96,17
Lucrari executate la terti	383.736	1.147.246	298,96
TOTAL	17.574.357	24.877.056	141,54

2. VENITURI FINANCIARE in valoare de 436 lei sunt obtinute din dobanzi bancare si sconturi.

3. CHELTUIELI DE EXPLOATARE in valoare de 20.468.409mil lei, comparativ cu anul 2023 si cu prevederile bugetare se prezinta astfel:

NR. CRT.	INDICATOR	B.V.C 2024	REALIZARI 2024	VARIATIA REALIZAT/ B.V.C	REALIZARI 2023	REALIZAT 2024	VARIATIA REALIZAT 2023/2022
1	Cheltuieli privind stocurile	5.677	5.565	98,02	8.917	5.565	50,17
2	Cheltuieli privind serviciile executate de terti(reparatii, chiri, asigurari)	171	184	55,69	142	184	59,41
3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terti(paza, telecomunicatii, juridice, transport, lucrari)	3.241	4.862	150,01	9.019	4.862	69,52
4	Cheltuieli cu impozite si taxe(redeventa si impozite)	86	205	238,37	50	205	73,53
5	Cheltuieli cu personalul	8.633	8.667	98,12	8.034	8.667	108,04
6	Alte cheltuieli de exploatare(majorari, provizioane si amortizare)	390	984	252,31	675	984	124,47

	TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE	18.398	20.467	111.24	27.037	27.037	68,99
--	--------------------------------	--------	--------	--------	--------	--------	-------

Cheltuielile de exploatare realizate in anul 2024, in suma de 20.468.409 mii lei.

Structura cheltuielilor realizate in anul 2024 se prezinta astfel:

- Cheltuieli cu materiile prime , materialele consumabile, combustibil, piese de schimb, ambalaje in valoare de 8.137.167 lei – 32,69 % din total cheltuieli;
- Cheltuieli cu materiale de natura obiectelor de inventar si echipament de protectie in valoare de 29.953 lei;
- Cheltuieli privind energia si apa in valoare de 30.009 lei;
- Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile 130.640 lei;
- Cheltuieli cu redevente si chirii 22.678 lei;
- Cheltuieli cu prime de asigurare in valoare de 41.408 lei;
- Cheltuieli cu pregatirea profesionala 1.275 lei
- Cheltuieli de protocol in valoare de 8.876 lei;
- Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal in valoare de 2.051 lei;
- Cheltuieli cu serviciile postale si taxe de telecomunicatii in valoare de 28.223 lei;
- Cheltuieli cu serviciile bancare in valoare de 4.452 lei;
- Cheltuieli cu alte servicii executate de terti in valoare de 4.811.320 lei
- Cheltuieli cu alte impozite taxe si varsaminte asimilate in valoare de 205.379 lei.
- Cheltuieli cu despagubiri, amenzi si penalitati in valoare de 614.142 lei, din care mentionam: majorari
- Cheltuielile cu personalul in valoare de 8.667.231 lei reprezinta 28,29 % din totalul cheltuielilor de exploatare din care : 7.636.184 lei sunt cheltuielile cu salariile, cheltuielile sociale si bonificatiile conform contractului colectiv de munca negociat in anul 2024; 280.911 lei reprezinta cheltuieli aferente contractelor de mandat; 72.787 lei consiliul de administratie si 1.452 lei secretar CA si AGA; 302.524 lei reprezinta cheltuielile cu contributiile;
- Cheltuieli cu amortizarea imobilizatiilor in valoare de 181.335 lei
- Cheltuieli cu onorariile 10.000 lei – cheltuieli evaluator- 2.000 lei si cheltuieli de audit extern 8.000 lei;

4.CHELTUIELI FINANCIARE in valoare de 2.311 lei din care :

- Cheltuieli privind dobanzile 1.622 lei pentru contractele de leasing;
- Cheltuieli cu diferentele de curs valutar 689 lei pentru contractele de leasing;
In anul 2024 au fost achizitionate mijloace fixe noi in valoare de 85.747 lei.
De asemenea, au fost casate bunuri in valoare de 27.179 lei.

Valoarea amortizarii tuturor imobilizatiilor in perioada 01.01.2024-31.12.2024 este de 181.335 lei.

In acest an s-a inregistrat casarea unor mijloace fixe in valoare de 23980 lei.

5. INVENTARIEREA

Inventarierea patrimoniului pe anul 2024 a fost organizata in baza deciziei nr. 29/22.11.2024.

In urma inventarierii nu s-au constatat diferente conform procesului verbal de inventariere nr. 1.264/23.12.2024 intocmit de comisia de inventariere a patrimoniului. Rezultatele inventarierii au fost prezentate Consiliului de Administratie.

Inregistrările în contabilitate au fost făcute cu respectarea Legii Contabilității pe baza documentelor justificative, respectându-se planul general de conturi.

Registrele de contabilitate s-au utilizat în concordanță cu destinația acestora, permițând în orice moment identificarea și controlul operațiunilor contabile efectuate.

Intrările, ieșirile și transferurile, pentru materiile prime, materiale, obiecte de inventar, producția neterminată, produsele finite s-au operat în evidența contabilă în baza documentelor primare.

Notele de recepție au fost întocmite în baza verificării bunurilor cantitativ-valoric și verificate de comisia de recepție.

Materialele au fost date în consum pe baza documentelor justificative, întocmite de responsabilii fiecărui sector de producție.

Producția obținută a fost facturată beneficiarilor în baza situațiilor de plată întocmite de compartimentul de specialitate din cadrul societății și aprobate de beneficiarii lucrărilor.

Pentru verificarea înregistrării corecte în contabilitate a operațiunilor efectuate, lunar s-a întocmit bilanțul de verificare. Stocurile factice și scriptice au fost verificate prin confruntarea bilanțelor analitice cu bilanțul sintetic.

În continuare se fac următoarele precizări :

- s-au respectat principiile contabilității;
- s-au respectat regulile de întocmire a bilanțului contabil pe baza bilanțului de verificare a conturilor sintetice și analitice;
- s-au respectat normele metodologice cu privire la întocmirea anexelor bilanțului;
- în contul de profit și pierdere sunt reflectate cheltuielile și veniturile perioadei raportate.

PRIMĂRIA MUNICIPIULUI TÂRGOVIȘTE**Viceprimar,****Jr. Catalin Radulescu**
**Director Executiv,
Direcția economică,****Ec. Anca Cristea**
**S.C. MUNICIPAL CONSTRUCT S.A.****Director General,****Cezar Ioan Frâncu**
**Șef serviciu financiar contabil,****Ec. Titel-Constantin
Stoican**


C.F.
M. Stoicon
H. Botik

Groza Maria-Cabinet de audit financiar si expertiza contabila
Targoviste, Str. IC Bratianu, Bl. D2A, Ap. 4, Judet Dambovita
C.U.I. 21202657
Certificat CAFR nr. 234/2001 si RPE -ASPAAS af 234



Către: Administratorul societatii comerciale MUNICIPAL CONSTRUCT SA
Targoviste, Bd. I.C. BRATIANU, Nr. 38, Jud. Dambovita

Dumneavoastră, ați solicitat să audităm situațiile financiare ale societatii comerciale MUNICIPAL CONSTRUCT SA, care cuprind situația poziției financiare la 31 decembrie 2024, situația rezultatului global, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie pentru anul încheiat la data respectivă și notele la situațiile financiare, inclusiv rezumatul politicilor contabile semnificative. Prin intermediul acestei scrisori, avem plăcerea de a vă confirma acceptul și înțelegerea noastră în ceea ce privește prezenta misiune de audit. Obiectivul auditului nostru este de a obține o asigurare rezonabilă privind măsura în care situațiile financiare pe ansamblu sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, și de a emite un raport al auditorului în care este inclusă opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, însă nu garantează faptul că un audit efectuat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă atunci când aceasta există. Denaturările pot fi cauzate de fraudă sau eroare și sunt considerate a fi semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea vor influența, individual sau colectiv, deciziile economice ale utilizatorilor luate în baza acestor situații financiare.

Vom efectua auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde prevăd conformitatea cu dispozițiile de etică. Ca parte a unui audit efectuat în conformitate cu ISA-urile, ne exercităm raționamentul profesional și ne menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului.

De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, elaborăm și efectuăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem suficiente probe de audit adecvate care să asigure baza opiniei noastre. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât pentru una cauzată de eroare, dat fiind faptul că fraudă poate presupune complicitate, fals, omisiuni intenționate, interpretări eronate sau eludarea controlului intern.

- Obținem o înțelegere a controlului intern relevant pentru audit, cu scopul de a elabora proceduri de audit adecvate în circumstanțele date, însă nu pentru a exprima o opinie cu privire la eficacitatea controlului intern al entității. Cu toate acestea, vă vom comunica în scrisori ce deficiențe semnificative din controlul intern, relevante pentru auditul situațiilor financiare, pe care le-am identificat pe parcursul auditului.

- Evaluăm gradul de adecvare al politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor de informații aferente realizate de conducere.

- Emitem o concluzie cu privire la gradul de adecvare al modului în care conducerea a utilizat principiul continuității activității, iar în baza probelor de audit dobândite, măsura în care există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimentele sau condițiile care ar putea pune la îndoială capacitatea Companiei de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine

semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor de informații aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări nu sunt adecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare ar putea determina încetarea activității Companiei.

• Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare la nivel general, inclusiv prezentarea informațiilor și măsura în care situațiile financiare oferă o prezentare fidelă a tranzacțiilor și a evenimentelor avute la bază. Ca urmare a limitărilor inerente ale auditului, în combinație cu limitările inerente ale controlului intern, există un risc inevitabil ca anumite denaturări semnificative să nu fie detectate, chiar dacă auditul este planificat în mod adecvat și efectuat în conformitate cu ISA-urile.

Auditul nostru va fi efectuat pe baza faptului că membrii conducerii și, după caz, persoanele responsabile cu guvernarea, recunosc și înțeleg faptul că au responsabilitatea:

(a) Pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară;

(b) Pentru controlul intern pe care conducerea îl consider necesar în vederea întocmirii unor situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare; și

(c) De a ne furniza:

(i) Acces la toate informațiile cu care conducerea este la curent și care sunt relevante pentru întocmirea situațiilor financiare, precum înregistrări, documente justificative și/sau alte aspecte;

(ii) Informații suplimentare pe care le-am putea solicita în scopul auditului; și

(iii) Acces nerestricționat la persoanele din cadrul entității de la care considerăm că este necesar să obținem probe de audit.

Ca parte a procesului nostru de audit, vom solicita din partea conducerii și, după caz, a persoanelor responsabile cu guvernarea confirmări scrise privind declarațiile făcute nouă în legătură cu auditul. Ne așteptăm la cooperarea tuturor angajaților dumneavoastră pe parcursul auditului.

Forma și conținutul raportului nostru ar putea necesita modificări, în funcție de constatările identificate în urma auditului.

Vă rugăm să semnați și să returnați copia anexată a acestei scrisori pentru a indica faptul că ați luat cunoștință de, și sunteți de acord cu, angajamentele pentru auditul efectuat de noi cu privire la situațiile financiare, inclusiv responsabilitățile noastre legate de acesta.

Data 22.04.2025

Groza Maria-Cabinet de audit financiar si expertiza contabila
Targoviste, Str. IC Bratianu, Bl. D2A, Ap. 4, Judet Dambovita

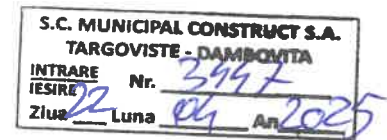
C.U.I. 21202657

Certificat CAFR nr. 234/2001 si RPE-ASPAAS af 234

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : GROZA MARIA
Registrul Public Electronic: AF 234

Luat la cunoștință și acceptat în numele MUNICIPAL CONSTRUCT SA
de către: D-I FRATILA IOAN CEZAR- Administrator





GROZA S. MARIA - CABINET DE AUDIT FINANCIAR si EXPERTIZA CONTABILA

Sediul: Targoviste, str. IC Bratianu, Bl. D2A, Ap.4

Judetul Dambovita

Nr. Carnet CAFR: 234/2001

Nr. Inreg. ASPAAS: RPE AF 234

RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT

adresat:

**Actionarilor Societatii Comerciale MUNICIPAL CONSTRUCT S.A.
TARGOVISTE**

Opinie nemodificata

1. Am auditat situatiile financiare ale societatii comerciale MUNICIPAL CONSTRUCT S.A. ("Societatea"), cu sediul in Targoviste, str. I. C. BRATIANU, nr. 38, judetul Dambovita, identificata prin codul unic de inregistrare fiscala 28075461, care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2024, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.

2. Situatiile financiare mentionate se refera la:

> Activ net/Total capitaluri proprii:	128.235 lei
> Capitalul social	6.312.310 lei
> Pierderea exercitiului financiar:	3.370.105 lei

3. In opinia noastra, situatiile financiare ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2024, precum si a rezultatului operatiunilor sale pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014"), a Legii contabilitatii nr. 82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare si a prevederilor din ORDINUL Nr. 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 Agenției Naționale de Administrare Fiscala.

Baza pentru opinie

4. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"), adoptate de CAFR, Regulamentul UE nr.537 al Parlamentului si al Consiliului

European (Regulamentul) și Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate („Legea”). Responsabilitățile noastre, în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform cerințelor Codului Etic al Profesionalistilor Contabili, emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru contabili (codul IESBA), inclusiv a cerințelor din Regulament și Lege, relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Evidențierea unor aspecte

5. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada anului 2024. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte.

5.1. La 31 decembrie 2024 Societatea a înregistrat o pierdere de 3.760.105 lei, și o pierdere reportată din perioada anterioară de 3.118.905, care potrivit aprecierii conducerii Societății va fi acoperită din profiturile viitoare.

Datoriile Societății în suma de 15.043.000 lei, indică un risc crescut de lichiditate precum și ieșiri de resurse datorate unor eventuale dobânzi penalizatoare, astfel ca se impune luarea de măsuri pentru plata acestora, concomitent cu recuperarea creanțelor neincasate în termenele contractuale, precum și finalizarea producției în curs de execuție.

Prin urmare, capacitatea Societății de a-și continua activitatea, în aceste condiții în care activul net este mai mic decât jumătate din capitalul social subscris și vărsat, depinde de modul în care managementul abordează evenimentele și condițiile economice în care operează Societatea, respectiv asigurarea resurselor de finanțare prin majorarea capitalului social sau atragerea de surse externe compatibile cu fluxurile de numerar generate din activitățile de exploatare viitoare.

Situațiile financiare sunt întocmite pe baza principiului continuității activității Societatea având capacitatea de a genera suficiente venituri viitoare și de sprijin financiar din partea acționarilor. Conducerea Societății consideră că un astfel de sprijin va fi disponibil dacă va fi necesar.

5.2. Un aspect semnificativ este acela că în conturile bilanțiere sunt în continuare menținute investiții în curs, respectiv 7 motoare termice în valoare de 9.073.850 lei (inclusiv TVA), pentru achiziționarea cărora, Societatea a primit subvenție de la acționarul majoritar UATM Targoviste. Atât achiziția cât și cheltuielile generate de păstrarea în condiții de siguranță sunt corect reflectate în contabilitatea Societății.

Pana la aceasta data noi nu am obtinut nicio informatie privind intentia actionarului majoritar de a finaliza aceasta investitie sau de a proceda o alta modalitate de valorificare a acestor motoare.

5.3.Cu privire la Situatia litigiilor in care se prezinta situatia dosarelor pe rolul instantelor judecatoresti din care Societatea are calitatea de reclamant si de parat, se recomanda analiza dosarelor si constituirea de provizioane la un nivel estimat, tinand seama si de recomandarile avocatilor care reprezinta Societatea

5.4.Referitor la recunoasterea veniturilor in situatiile financiare,consideram ca acest aspect prezinta un risc implicit datorita presiunii pe care conducerea o poate resimti in legatura cu acoperirea pierderilor. Deasemenea exista si un risc inerent in legetura cu recunoasterea lor de catre conducere in vederea indeplinirii unor obiective sau a unor asteptari specifice.

In afara de aspectele prezentate mai sus consideram relevant sa mentionam unele aspecte de ordin general ce au influentat si influenteaza activitatea Societatii:

- ✓ In cursul anului 2024, Conducerea Societatii a luat masuri si a monitorizat continuu situatia economica (cresterea preturilor,inflatia,costurile cu resursa umana etc.), estimarea Conducerii fiind aceea ca Societatea va fi capabila sa depaseasca aceasta situatie. Cu toate acestea, concluzia se bazeaza pe informatiile disponibile la data intocmirii situatiilor financiare ale anului 2024, iar impactul evenimentelor ulterioare, poate diferi de estimarea Conducerii.
- ✓ Alt eveniment cu impact negativ este acela ca Firmele de constructii se confruntă cu grave probleme în contextul crizei generate de scumpirea energiei, a costurilor materialelor de constructii, iar problema forței de muncă s-a accentuat, ceea ce a generat creșteri în prețurile manoperei și implicit în costul final al proiectelor constructive, cu dificultăți majore în încadrarea în bugete.
- ✓ Legislatia fiscala a Romaniei a fost si este in continua schimbare si adaptare la legislatia comunitara si internationala, fapt ce conduce interpretari diferite ale dispozitiilor legale. Managementul Societatii a inregistrat si prezentat in situatiile financiare impozitele, taxele, contributiile,etc., pe baza celor mai bune interpretari ale dispozitiilor fiscale aplicabile in vigoare.

In baza rezultatelor obtinute, am considerat ca prezumtiile Societatii in ceea ce priveste continuitatea activitatii sunt rezonabile. Totusi, avand in vedere ca nu toate evenimentele sau conditiile viitoare pot fi prezise, evaluarea noastra nu reprezinta o garantie a continuitatii activitatii Societatii.

În opinia noastră, cu excepția posibilelor efecte ale aspectelor descrise în, paragraful 5, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2024, și performanța sa financiară.

Opinia noastra nu este modificata de aspectele prezentate mai sus.

6. Mentionam faptul ca mandatul nostru a fost limitat exclusiv la realizarea auditului statutar in legatura cu situatiile financiare ale Societatii intocmite la 31 decembrie 2024 si nu a fost extins in realizarea altor servicii.

Situatiile financiare ale anului 2024 nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatul operatiunilor si un set de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdictii altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile legale din Romania.

Alte informatii – Raportul administratorilor

7. Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate si pentru acel control intern pe care administratorii il considera necesar pentru a permite intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii. Raportul administratorilor este anexat la prezentul raport si nu face parte din situatiile financiare.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera alte informatii si nu exprimam nicio concluzie de asigurare asupra acestora.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024, responsabilitatea noastra este sa citim Raportul administratorilor si, in acest demers, sa apreciem daca exista neconcordante semnificative intre Raportul administratorilor si situatiile financiare, daca Raportul administratorilor include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, si daca in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare cu privire la “Societate” si la mediul acesteia, informatiile incluse in Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicita sa raportam cu privire la aceste aspecte.

In baza activitatii desfasurate, raportam ca:

- a) In Raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare anexate;
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2024 cu privire la Societate si la mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in Raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

8. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.

In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora sau daca exista un eveniment ulterior cu impact semnificativ asupra continuitatii activitatii societatii.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii. Auditul financiar nu exonereaza conducerea entitatii de responsabilitatea ei asupra realitatii, conformitatii si exactitatii datelor si informatiilor cuprinse in aceste situatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

9. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului.

De asemenea:

⇒ Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri

de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.

- ⇒ Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al "Societatii".
- ⇒ Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor de informatii realizate de catre conducere.
- ⇒ Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea "Societatii" de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina "Societatea" sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- ⇒ Evaluam in ansamblu prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

Targoviste, 22.04.2025

**Auditor financiar,
GROZA MARIA-CABINET DE AUDIT FINANCIAR si EXPERTIZA
CONTABILA**

Nr. inreg. Camera Auditorilor Financiari din Romania 234/2001
Nr. inreg. Registrul public electronic ASPAAS AF234

Groza Maria


Statutea pentru Suprastructura Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : GROZA MARIA
Registrul Public Electronic: AF 234



S.C. MUNICIPAL CONSTRUCT SA

Municipiul Târgoviște, Str. I.C. BRATIANU, Nr. 38, Judet Dâmbovița

Numar Registrul Comerțului: J2011000137155

Cod de inregistrare fiscala: 28075461

Catre: Groza Maria-Cabinet de audit financiar si expertiza contabila

Targoviste, Str. I.C. Bratianu, Bl. D2A, Ap. 4, Judet Dambovita

Scrisoare de declaratie a conducerii,

Prezenta scrisoare de declarație este furnizată în contextul auditului dumneavoastră asupra situațiilor financiare ale societatii comerciale MUNICIPAL CONSTRUCT SA, pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024 în scopul exprimării unei opinii cu privire la măsura în care situațiile financiare sunt prezentate fidel, din toate punctele de vedere semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare (Cadru Legal de Raportare).

Noi ne asumam responsabilitatea pentru prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1990 cu modificarile si completarile ulterioare si cu dispozitiile din OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare.

Desigur, declaratiile ce urmeaza in aceasta scrisoare sunt limitate la cele mai importante probleme, adica cele care, indiferent de marimea valorica, in cazul omisiunii lor, fac posibil ca judecata rezonabila a unui tert independent, care se bazeaza pe aceste informatii, sa fie schimbata sau influentata.

Noi confirmam, in deplina cunostinta de cauza si cu incredere, urmatoarele declaratii relevante care sunt legate de auditul dumneavoastra:

- Ne-am îndeplinit responsabilitățile, așa cum prevăd termenele misiunii de audit în ceea ce privește întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare; mai precis, situațiile financiare sunt prezentate fidel în conformitate cu acestea;
- Ipotezele semnificative utilizate de noi în realizarea estimărilor contabile, inclusiv cele evaluate la valoarea justă, sunt rezonabile;
- Unde a fost cazul, relațiile și tranzacțiile cu părțile afiliate au fost contabilizate și prezentate adecvat în conformitate cu dispozițiile Cadrului Legal de Raportare.
- Toate evenimentele ulterioare datei situațiilor financiare și pentru care Cadru Legal de Raportare prevăd ajustarea sau prezentarea au fost ajustate sau prezentate.
- Efectele denaturărilor necorectate sunt ne semnificative, atât individual, cât și agregate, pentru situațiile financiare ca întreg.
- V-am furnizat: Accesul la toate informațiile despre care avem cunoștință că sunt relevante pentru întocmirea situațiilor financiare, precum înregistrările, documentația și alte aspecte; Informațiile suplimentare pe care ni le-ați solicitat în scopul auditului; și Accesul nerestricționat la persoanele din cadrul entității de la care ați considerat că este necesar să obțineți probe de audit.
- Toate tranzacțiile au fost înregistrate în registrele contabile și sunt reflectate în situațiile financiare.
- V-am prezentat rezultatele evaluării noastre cu privire la riscul ca situațiile financiare să fie denaturate în mod semnificativ ca urmare a fraudei.
- V-am prezentat toate informațiile cu privire la fraude sau la fraude suspectate de care am luat cunoștință care afectează entitatea și implică Membrii conducerii; Angajații cu roluri importante în controlul intern; sau Alte persoane, în cazul în care fraudă ar putea avea un efect semnificativ asupra situațiilor financiare.
- Dacă a fost cazul, v-am prezentat toate informațiile cu privire la acuzațiile de fraudă sau fraudă suspectată care afectează situațiile financiare ale entității care au fost comunicate de angajați, foști angajați, analiști, organisme de reglementare sau alte persoane.

- V-am prezentat toate cazurile cunoscute de neconformitate sau neconformitate suspectată cu legile și reglementările ale căror efecte ar trebui luate la considerare în întocmirea situațiilor financiare.
- V-am prezentat identitatea părților afiliate entității și toate relațiile și tranzacțiile cu părțile afiliate de care avem cunoștință.

Data 22.04.2025

Din partea S.C. MUNICIPAL CONSTRUCT SA

D-I FRATILA IOAN CEZAR, Administrator



Confirmam primirea prezentei Scrisori de declaratie a conducerii,

Auditor financiar, GROZA MARIA

Certificat CAFR nr. 234/2001 si RPE –ASPAAS af 234

Bifati numai dacă este cazul:	<input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti	S1002 A1.0.0 /10.02.2025 Tip situație financiară : BL
	<input type="checkbox"/> Sucursala	<input checked="" type="radio"/> An <input type="radio"/> Semestru Anul 2024
	<input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic	Suma de control 6.312.310
	<input checked="" type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris	

Entitatea	MUNICIPAL CONSTRUCT SA					
Adresa	Județ	Sector	Localitate			
	Dambovită		TARGOVIȘTE			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
	I.C.BRATIANU	38				0726175717

Număr din registrul comerțului	J2011000137155	Cod unic de înregistrare	2 8 0 7 5 4 6 1
Forma de proprietate	Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)		
34-Societati pe actiuni			

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)	Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)
4100	4100

Situatii financiare anuale
(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități de interes public ?

Entități mici

Microentități

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 exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

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

Indicatori :	Capitaluri - total	128.235
	Capital subscris	6.312.310
	Profit/ pierdere	-3.760.105

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

Numele și prenumele
FRATIȚA IOAN CEZAR

Semnătura

INTOCMIT,

Numele și prenumele
STOICAN TITEL CONSTANTIN

Calitatea
12-CONTABIL SEF

Nr.de înregistrare în organismul profesional

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 și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit
GROZA MARIA- CABINET DE AUDIT FINANCIAR ȘI EXPERTIZA CONTABILĂ

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS
AF 234

CIF/ CUI
2 1 2 0 2 6 5 7

CIF/CUI membru CECCAR

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Semnătura electronică

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

FORMULAR NEVALIDAT

Bifati numai
dacă
este cazul :

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

 An Semestru Anul **2024**

Suma de control 6.312.310

Entitatea MUNICIPAL CONSTRUCT SA

Adresa

Județ Dambovita Sector Localitate TARGOVISTE

Strada I.C.BRATIANU Nr. 38 Bloc Scara Ap. Telefon 0726175717

Număr din registrul comerțului J2011000137155

Cod unic de inregistrare 2 8 0 7 5 4 6 1

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

4100

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4100

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 prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

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

Capitaluri - total	128.235
Capital subscris	6.312.310
Profit/ pierdere	-3.760.105

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

Numele și prenumele

FRATILA IOAN CEZAR

Semnătura

INTOCMIT,

Numele și prenumele

STOICAN TITEL CONSTANTIN

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional

CIF/CUI membru CECCAR

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

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

GROZA MARIA- CABINET DE AUDIT FINANCIAR ȘI EXPERTIZA CONTABILA

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

AF 234

CIF/ CUI

2 1 2 0 2 6 5 7

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Semnătura electronică

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? DA NU**FORMULAR NEVALIDAT**

BILANT
la data de 31.12.2024

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr. rd. Nr.rd. OMF nr 107/ 2025	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 immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	2.680
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	2.680
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	335.987
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	444.629
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	
5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	7.317.621
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	8.098.237
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 immobilizate (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	8.100.917
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	84.669	265.841
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	19.206.224	10.769.693
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	150.328	206.489
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	39	40.066
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	19.441.260	11.282.089
II. CREAŢE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	2.399.378	2.685.638
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 creanțe (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	845.943	540.113
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	3.245.321	3.225.751
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	95.435	161.381
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	22.782.016	14.669.221
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	36.333	35.500
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	15.543.483	13.409.534
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	2.967.371	256.365
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	952.272	1.377.101
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	19.463.126	15.043.000
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-4.144.777	-7.856.763
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	3.956.140	148.566
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		
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	47.469	
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	47.469	
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	20.331	20.331
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	20.331	20.331
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	7.500.000	7.518.484
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	7.500.000	7.518.484
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	7.500.000	7.518.484
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	6.312.310	6.312.310

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	6.312.310	6.312.310
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	66.275	65.503
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	41.723	41.723
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	587.709	587.709
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	629.432	629.432
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri 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	5.333.900	3.118.905
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	2.214.223	
SOLD D (ct. 121)	99	98		3.760.105
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	3.888.340	128.235
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	3.888.340	128.235

*) 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 si prenumele

FRATILA IOAN CEZAR

Numele si prenumele

STOICAN TITEL CONSTANTIN

Semnătura



Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

FORMULAR
NEVALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2023	2024
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	17.930.673	25.066.076
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	17.930.673	25.066.076
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (318)	17.930.673	25.066.076
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	17.930.673	25.066.076
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		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	08	07	11.166.571	
Sold D	09	08		8.380.369
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		
5. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	13	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	14	13	157.070	24.474
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	14		1.811
-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	29.254.314	16.710.181
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	8.837.168	5.465.686
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	29.953	61.729
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	20	19	50.365	36.009
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)	31.642	21.583
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)	12.813	8.449
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	22	7.648.234	8.196.005
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	23	7.249.941	7.931.343

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	398.293	264.662
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	261.134	181.335
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	261.134	181.335
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		117.951
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29		121.488
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30		3.537
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	10.432.446	6.409.696
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	9.649.594	5.393.398
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	37	33	21.827	22.678
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)	10.382	10.450
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)		
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	40	33c (309)	11.445	12.229
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)	146.883	189.969
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	614.142	803.651
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	-221.466	
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40		
- Venituri (ct.7812)	54	41	221.466	
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	27.037.834	20.468.411
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	2.216.480	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	0	3.758.230
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	275	436
- 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	5.183	
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52	5.458	436
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	6.387	1.622
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58	1.328	689
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59	7.715	2.311
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	2.257	1.875
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	29.259.772	16.710.617
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	27.045.549	20.470.722
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	2.214.223	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	0	3.760.105
20. Impozitul pe profit (ct.691)	79	66		
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 neprezentate 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	2.214.223	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	85	70	0	3.760.105

*) 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

FRATILA IOAN CEZAR

Semnătura



FORMULAR
NEVALIDAT


Numele si prenumele

STOICAN TITEL CONSTANTIN

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Empty box for registration number

Cod 30

(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1	3.760.105	
Unitați care nu au inregistrat 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	11.097.881	11.078.823	19.058
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	10.861.346	10.842.288	19.058
- peste 30 de zile	06	06	1.933.106	1.923.334	9.772
- peste 90 de zile	07	07	5.077.356	5.068.170	9.186
- peste 1 an	08	08	3.850.884	3.850.784	100
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	210.201	210.201	
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10	145.370	145.370	
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	64.831	64.831	
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	26.334	26.334	
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16			
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	14.244	14.244	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	102		96
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	106		103
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		
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	202.497	344.926
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		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	202.497	344.926
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	202.497	344.926
- 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	2.200.456	2.380.778
- 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		
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	845.278	539.401
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	49.587	45.281
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	795.691	494.120
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura 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	36.333	35.500
- 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	36.333	35.500
- 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 rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	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	413	3.900
- în lei (ct. 5311)	99	85	413	3.900
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	95.022	157.481
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	95.022	157.481
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- 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	19.510.595	15.043.000

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 si dobanzile 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 si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	47.469	
- 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	18.510.854	13.665.899
- 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	478.975	507.564
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	473.297	497.866
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	419.228	419.453
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	34.928	35.869
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	19.141	45.866
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		-3.322
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 actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- 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		371.671
-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		371.671
- 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	6.312.310	6.312.310
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132	6.312.310	6.312.310
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
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	284.347	355.150
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)
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
A		B				
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	6.312.310	X	6.312.310	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	6.312.310	100,00	6.312.310	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	6.312.310	100,00	6.312.310	100,00
- 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				
- deținut de alte entități	171	152				
	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	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				
	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2023	2024		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local si 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	<i>Nr.rd. OMF nr.107/ 2025</i>	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	<i>Nr.rd. OMF nr.107/ 2025</i>	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	<i>Nr.rd. OMF nr.107/ 2025</i>	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 *****)	<i>Nr.rd. OMF nr.107/ 2025</i>	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
IX. 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

FRATILA IOAN CEZAR

Semnatura




FORMULAR
NEVALIDAT

Numele și prenumele

STOICAN TITEL CONSTANTIN

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Empty box for registration number.

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – 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 șomerii în vârstă de peste 45 ani, șomerii întreținători unici de familie sau șomerii 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 cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor 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 reclassificate 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, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

- 1) Se vor include chiriile 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 chiriile 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 cooperației.

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				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	9.848		3.149	X	6.699
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	9.848		3.149	X	6.699
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09	609.160				609.160
3.Instalatii tehnice si masini	10	3.376.630	57.965	23.980		3.410.615
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	12.415	27.783			40.198
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	7.317.621				7.317.621
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	11.315.826	85.748	23.980		11.377.594
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	11.325.674	85.748	27.129	X	11.384.293

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				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	23	7.168	1.148	3.148	5.168
...Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	7.168	1.148	3.148	5.168
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	273.173	22.779		295.952
3.Instalatii tehnice si masini	29	2.932.001	154.817	23.980	3.062.838
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	12.415	2.591		15.006
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	3.217.589	180.187	23.980	3.373.796
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	3.224.757	181.335	27.128	3.378.964

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

F40 - pag. 3

- 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				
0.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 OBLIGATIYA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

FRATILA IOAN CEZAR

Semnătura




FORMULAR
NEVALIDAT

Numele si prenumele

STOICAN TITEL CONSTANTIN

Calitatea

12--CONTABIL SEF

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 exercițiului 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, institutelor naționale de cercetare-dezvoltare, până la data de 31 mai inclusiv a exercițiului 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 exercițiului 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 exercițiului 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 exercițiului financiar de raportare

Entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului 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 exercițiului financiar.

Depunerea 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 exercițiului 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 exercițiului financiar curent A.2), respectiv exercițiului 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 exercițiului financiar curent (2025), respectiv exercițiului 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 4551 „Acționari/ asociați -conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).