

**ROMÂNIA**  
**JUDEȚUL SATU MARE**  
**CONSILIUL LOCAL al**  
**MUNICIPIULUI CAREI**

**HOTĂRÂREA Nr. 117/27.05.2025**  
**privind aprobarea situației financiare pentru anul 2024**  
**al S.C. CAREI TRANS BUS S.R.L.**

Consiliul local al Municipiului Carei județul Satu Mare, întrunit în ședință ordinară, la data de 27.05.2025,

Văzând :

Referatul de aprobare nr. 10725/22.05.2025 inițiat de Primarul Municipiului Carei prin care propune aprobarea situație financiară pentru anul 2025 al S.C. CAREI TRANS BUS S.R.L.,

Adresa nr 334/19.05.2025 al S.C. CAREI TRANS BUS S.R.L., înregistrată la Primăria Municipiului Carei cu nr 10395/19.05.2025 prin care solicită aprobarea situațiilor financiare pentru anul 2024,

Referatul de specialitate nr 10735/22.05.2025 al Serviciului Contabilitate-Buget privind propunerea de aprobare a situațiilor financiare pentru anul 2024 al S.C. CAREI TRANS BUS S.R.L.,

Având în vedere :

Legea nr 31/1991 privind societățile comerciale,

prevederile Legii contabilității nr 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare,

prevederile O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate,

prevederile O.M.F.P. nr. 3781/2019 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,

Ordinul nr. 85/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile,

În temeiul art.129 alin.2 lit.b, alin.4 lit.a și art.139 alin. 3 lit. a din OUG nr. 57/2019, privind Codul administrativ,

**HOTĂRĂȘTE :**

**Art.1.** Se aprobă situațiile financiare pentru anul 2024 al S.C. CAREI TRANS BUS S.R.L, conform Anexei, care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

**Art.2.** Primarul Municipiului Carei, prin aparatul de specialitate va asigura ducerea la îndeplinire a prezentei hotărâri.

**Art.3.** Prezenta hotărâre se comunică :

Primarului municipiului Carei

Serviciul Contabilitate-Buget

S.C. CAREI TRANS BUS S.R.L

Instituției Prefectului județului Satu Mare

Prezenta hotărâre a fost adoptată cu respectarea prevederilor art.139 ale OUG nr. 57/2019 privind Codul Administrativ

Nr. total al consilierilor în funcție – 19

Nr. total al consilierilor prezenți – 17

Nr. total al consilierilor absenți – 2

Voturi pentru - 17

Voturi împotriva - 0

Abțineri - 0

**Art.4.** Prezenta hotărâre se aduce la cunoștință publică prin afișare pe site-ul Primăriei Municipiului Carei.

Președinte de ședință  
Simona DEAC-CREȚU



Contrasemnează  
Secretar General al Municipiului Carei  
cj. Adela-Crina OPRÎTOIU

Carei, 27.05.2025  
Red./Dact. A.C.O./G.M.T.

**Prezenta hotărâre a fost adoptată cu respectarea prevederilor art.139 ale OUG nr. 57/2019 privind Codul Administrativ**

Nr. total al consilierilor în funcție – 19

Nr. total al consilierilor prezenți – 17

Nr. total al consilierilor absenți – 2

Voturi pentru - 17

Voturi împotriva - 0

Abțineri - 0

Bifati numai  
dacă  
este cazul:

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

S1902 AT.6.0 / 10.02.2025 Tip situație financiară: BL

☒ An ☐ Semestru Anul **2024**

Suma de control 200

Entitatea S.C. CAREI TRANS BUS SRL

Adresa

Judet Satu Mare Sector Localitate CAREI  
Strada PROGRESULUI Nr. 28 Bloc Scara Ap. Telefon 0773902440

Număr din registrul comerțului J30/823/2019

Forma de proprietate

Cod unic de înregistrare 4 1 4 3 9 5 7 8

12-Societati cu capital integral de stat

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN)

4931

Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă CAEN)

4931

### Situații 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. sedile 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 Regulamentele 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 -262.294  
Capital subscris 200  
Profit/ pierdere -108.604

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

Numele și prenumele

PETRICS CSABA

Semnătura

INTOCMIT,

Numele și prenumele

MARINCAS CORNELIA ANA EXPERT CONTABIL

Calitatea

21-PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr. de înregistrare în organismul profesional

40831/2011/A

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 persoană fizică/ Denumire firmă de audit

S.C. AUDIT & CONSULTING ASSOCIATION SRL

Nr. de înregistrare în Registrul ASPAAS

FA 94

CIF/ CUI

1 4 1 5 9 6 5 1

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

Semnătura

Situațiile financiare anuale auditate și aprobate potrivit legii

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA  
DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT



# **BILANT** la data de 31.12.2024

Cod 10

- lei -

| Denumirea elementului                                                                                                                                      | Nr. rd.   | Sold la:   |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------|------------|
|                                                                                                                                                            |           | 01.01.2024 | 31.12.2024 |
| Formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B1                                                                                                         |           |            |            |
| <b>A</b>                                                                                                                                                   | <b>B</b>  | <b>1</b>   | <b>2</b>   |
| <b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>                                                                                                                               |           |            |            |
| <b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>                                                                                                                          |           |            |            |
| 1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)                                                                                                                 | 01        | 01         |            |
| 2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)                                                                                                           | 02        | 02         |            |
| 3. Concesluni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908) | 03        | 03         | 333        |
| 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         |            |
| <b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>                                                                                                                                 | <b>07</b> | <b>07</b>  | <b>333</b> |
| <b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>                                                                                                                           |           |            |            |
| 1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)                                                                                     | 08        | 08         |            |
| 2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)                                                                                              | 09        | 09         |            |
| 3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)                                                                                      | 10        | 10         |            |
| 4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)                                                                                                           | 11        | 11         |            |
| 5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)                                                                                                | 12        | 12         |            |
| 6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)                                                                                                | 13        | 13         |            |
| 7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)                                                                      | 14        | 14         |            |
| 8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)                                                                                                       | 15        | 15         |            |
| 9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)                                                                                                                              | 16        | 16         |            |
| <b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>                                                                                                                                | <b>17</b> | <b>17</b>  |            |
| <b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>                                                                                                                         |           |            |            |
| 1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)                                                                                                            | 18        | 18         |            |
| 2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)                                                                                      | 19        | 19         |            |
| 3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)                                                     | 20        | 20         |            |
| 4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)                                                   | 21        | 21         |            |
| 5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)                                                                                                               | 22        | 22         |            |
| 6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)                                                                             | 23        | 23         |            |
| <b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>                                                                                                                                | <b>24</b> | <b>24</b>  |            |
| <b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>                                                                                                       | <b>25</b> | <b>25</b>  | <b>333</b> |
| <b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>                                                                                                                                |           |            |            |

|                                                                                                                                                                                                          |    |           |         |         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-----------|---------|---------|
| <b>I. STOCURI</b>                                                                                                                                                                                        |    |           |         |         |
| 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        | 11.072  | 4.819   |
| 2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)                                                                                                                      | 27 | 27        |         |         |
| 3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428) | 28 | 28        |         |         |
| 4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)                                                                                                                                                                            | 29 | 29        |         |         |
| <b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>                                                                                                                                                                              | 30 | 30        | 11.072  | 4.819   |
| <b>II. CREANȚE</b>                                                                                                                                                                                       |    |           |         |         |
| 1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)                                                                                       | 31 | 31        |         | 220     |
| 2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)                                                                                                                                          | 32 | 32        |         |         |
| 3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în 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        | 2.919   | 17.627  |
| 5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)                                                                                                                                                         | 35 | 35        |         |         |
| 6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)                                                                                                                 | 36 | 35a (301) |         |         |
| <b>TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)</b>                                                                                                                                                                        | 37 | 36        | 2.919   | 17.847  |
| <b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>                                                                                                                                                                   |    |           |         |         |
| 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        |         |         |
| <b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>                                                                                                                                                                               | 40 | 39        |         |         |
| <b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>                                                                                                                                                                      |    |           |         |         |
| (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)                                                                                                                                                   | 41 | 40        | 94.406  | 104.692 |
| <b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>                                                                                                                                                 | 42 | 41        | 108.397 | 127.358 |
| <b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43 + 44)</b>                                                                                                                                                    |    |           |         |         |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)                                                                                                                                           | 43 | 42        |         | 22.423  |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)                                                                                                                                          | 44 | 43        |         | 22.423  |
| <b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>                                                                                                                           |    |           |         |         |
| 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        | 5.811   | 134.339 |
| 5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)                                                                                                                                                            | 50 | 49        |         |         |
| 6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)                                                                                                                                  | 51 | 50        |         |         |
| 7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în 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 | 180.062  | 256.489  |
| <b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 54 | 53 | 185.873  | 390.828  |
| <b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 55 | 54 | -129.015 | -262.294 |
| <b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 56 | 55 | -128.682 | -262.294 |
| <b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                       |    |    |          |          |
| 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 |          |          |
| <b>TOTAL (rd. 56 la 63)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 65 | 64 |          |          |
| <b>H. PROVIZIOANE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |    |    |          |          |
| 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 |          |          |
| <b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 69 | 68 |          |          |
| <b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |    |          |          |
| 1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 70 | 69 |          |          |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 71 | 70 |          |          |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 72 | 71 |          |          |
| 2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 73 | 72 | 51.539   | 21.247   |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 74 | 73 | 51.539   | 21.247   |
| 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 |          |          |
| <b>Fond comercial negativ (ct. 2075)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 79 | 78 |          |          |
| <b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 80 | 79 | 51.539   | 21.247   |
| <b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |    |    |          |          |
| <b>I. CAPITAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |    |    |          |          |
| 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 81 | 80 | 200      | 200      |

|                                                                             |                         |     |          |                 |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----|----------|-----------------|
| 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  |          |                 |
| <b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>                                                 | 86                      | 85  | 200      | 200             |
| <b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>                                       | 87                      | 86  |          |                 |
| <b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>                                | 88                      | 87  |          |                 |
| <b>IV. REZERVE</b>                                                          |                         |     |          |                 |
| 1. Rezerve legale (ct. 1061)                                                | 89                      | 88  |          |                 |
| 2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)                            | 90                      | 89  |          |                 |
| 3. Alte rezerve (ct. 1068)                                                  | 91                      | 90  |          |                 |
| <b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>                                                 | 92                      | 91  |          |                 |
| Acțiuni proprii (ct. 109)                                                   | 93                      | 92  |          |                 |
| Căștiguri legate de Instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)           | 94                      | 93  |          |                 |
| Pierderi legate de Instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)            | 95                      | 94  |          |                 |
| <b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>                                | <b>SOLD C (ct. 117)</b> | 96  | 95       |                 |
|                                                                             | <b>SOLD D (ct. 117)</b> | 97  | 96       | 128.882 153.890 |
| <b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR</b>                    |                         |     |          |                 |
|                                                                             | <b>SOLD C (ct. 121)</b> | 98  | 97       |                 |
|                                                                             | <b>SOLD D (ct. 121)</b> | 99  | 98       | 108.604         |
| Repartizarea profitului (ct. 129)                                           | 100                     | 99  |          |                 |
| <b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b> | 101                     | 100 | -128.682 | -262.294        |
| Patrimoniul public (ct. 1016)                                               | 102                     | 101 |          |                 |
| Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)                                            | 103                     | 102 |          |                 |
| <b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>        | 104                     | 103 | -128.682 | -262.294        |

\*) 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 similare, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă maximă 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 înlocuirea 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 Gestiunii entității).

Numele și prenumele

PETRICS CSABA

Semnătura

INTOCMIT,

Numele și prenumele

MARINCAS CORNELIA ANA EXPERT CONTABIL

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECIAB

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

40831/2011/A

Formular  
VALIDAT





# CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2024

Cod 20

- lei -

| Denumirea indicatorilor                                                                                                                               | Nr. rd.<br>DMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | Exercițiul financiar |          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------|----------------------|----------|
|                                                                                                                                                       |                                   |              | 2023                 | 2024     |
| (formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)                                                                                                   |                                   |              |                      |          |
| <b>A</b>                                                                                                                                              |                                   | <b>B</b>     | <b>1</b>             | <b>2</b> |
| <b>1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)</b>                                                                                                     | 01                                | 01           | 0                    | 846.066  |
| - din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate                                                       | 02                                | 01a<br>(301) |                      | 846.066  |
| - din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național                                                         | 03                                | 01b<br>(318) |                      | 846.066  |
| Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)                                                                                                    | 04                                | 02           |                      | 846.066  |
| 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 <sup>23</sup> ) |                                   | 05           |                      |          |
| Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)                                                                        | 07                                | 06           |                      |          |
| <b>2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)</b>                                                                      |                                   |              |                      |          |
| Sold C                                                                                                                                                | 08                                | 07           |                      |          |
| Sold D                                                                                                                                                | 09                                | 08           |                      |          |
| <b>3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)</b>                                                                | 10                                | 09           |                      |          |
| <b>4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)</b>                                                                                 | 11                                | 10           |                      |          |
| <b>5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)</b>                                                                                   | 12                                | 11           |                      |          |
| <b>6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)</b>                                                   | 13                                | 12           | 273.461              | 51.539   |
| <b>7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)</b>                                                                                              | 14                                | 13           | 183                  | 1.142    |
| -din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)                                                                                         | 15                                | 14           |                      |          |
| -din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)                                                                                            | 16                                | 15           |                      |          |
| <b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>                                                                                  | 17                                | 16           | 273.644              | 898.747  |
| <b>8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)</b>                                                                    | 18                                | 17           | 173                  | 24.852   |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)                                                                                                        | 19                                | 18           | 17.166               | 10.695   |
| <b>b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:</b>                                                                                          | 20                                | 19           |                      | 40.818   |
| - cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)                                                                                                   | 21                                | 19a<br>(302) |                      | 40.181   |
| - cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)                                                                                             | 22                                | 19b<br>(303) |                      | 637      |
| <b>c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)</b>                                                                                                       | 23                                | 20           |                      |          |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609)                                                                                                                 | 24                                | 21           |                      |          |
| <b>9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)</b>                                                                                                        | 25                                | 22           | 233.077              | 637.445  |
| a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)                                                                                                       | 26                                | 23           | 227.947              | 623.418  |



|                                                                                                                                                                                     |    |           |         |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-----------|---------|-----------|
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)                                                                                                                      | 27 | 24        | 5.130   | 14.027    |
| 10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)                                                                                        | 28 | 25        | 167     | 333       |
| a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)                                                                                                         | 29 | 25a (306) | 167     | 333       |
| 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        |         |           |
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)                                                                                                                                         | 33 | 29        |         |           |
| b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)                                                                                                                                           | 34 | 30        |         |           |
| 11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)                                                                                                           | 35 | 31        | 23.061  | 293.208   |
| 11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)                                                                                   | 36 | 32        | 20.611  | 153.752   |
| 11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:                                                                                             | 37 | 33        |         | 92.823    |
| - cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)                                                                                                                                                | 38 | 33a (307) |         | 88.854    |
| - cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)                                                                                                                                    | 39 | 33b (308) |         |           |
| - cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)                                                                                                                                                 | 40 | 33c (309) |         | 3.970     |
| 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) | 2.450   | 43.396    |
| 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        |         | 3.237     |
| Cheltuieli cu debânzile 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        |         |           |
| - Cheltuieli (ct.6812)                                                                                                                                                              | 53 | 40        |         |           |
| - Venituri (ct.7812)                                                                                                                                                                | 54 | 41        |         |           |
| <b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL</b><br>(rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)                                                                                                   | 55 | 42        | 273.644 | 1.007.351 |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>                                                                                                                                       |    |           |         |           |
| - Profit (rd. 16 - 42)                                                                                                                                                              | 56 | 43        | 0       | 0         |
| - Pierdere (rd. 42 - 16)                                                                                                                                                            | 57 | 44        | 0       | 108.604   |
| 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           |         |           |
| - 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           |         |           |
| - din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)                                                                                                                                                       | 64 | 51           |         |           |
| <b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>                                                                                                                                                                  | 65 | 52           |         |           |
| 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           |         |           |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate                                                                                                                                                            | 70 | 57           |         |           |
| 19. Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)                                                                                                                                                              | 71 | 58           |         |           |
| <b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)</b>                                                                                                                                                                   | 72 | 59           |         |           |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>                                                                                                                                                                           |    |              |         |           |
| - Profit (rd. 52 - 59)                                                                                                                                                                                                | 73 | 60           | 0       | 0         |
| - Pierdere (rd. 59 - 52)                                                                                                                                                                                              | 74 | 61           | 0       | 0         |
| <b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>                                                                                                                                                                                  | 75 | 62           | 273.644 | 898.747   |
| <b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>                                                                                                                                                                                | 76 | 63           | 273.644 | 1.007.351 |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>                                                                                                                                                                                |    |              |         |           |
| - Profit (rd. 62 - 63)                                                                                                                                                                                                | 77 | 64           | 0       | 0         |
| - Pierdere (rd. 63 - 62)                                                                                                                                                                                              | 78 | 65           | 0       | 108.604   |
| 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<br>(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<br>(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<br>(317) |         |           |
| 24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)                                                                                                                                                  | 83 | 68           |         |           |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>                                                                                                                                                        |    |              |         |           |
| - Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)                                                                                                                                                             | 84 | 69           | 0       | 0         |
| - Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)                                                                                                                                                           | 85 | 70           | 0       | 108.604   |

\*) 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 și prenumele

PETRICS CSABA

Semnătura



Numele și prenumele

MARINCAS CORNELIA ANA EXPERT CONTABIL

Calitatea

21—PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

*[Signature]*



Nr. de înregistrare în organismul profesional

40831/2011/A

Formular  
VALIDAT

## DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2024

F30 - pag. 1

Cod 30

(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.D)

- lei -

| I. Date privind rezultatul înregistrat                                                                                      | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | Nr.unitati          | Sume                             |                                        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------|---------------------|----------------------------------|----------------------------------------|
| A                                                                                                                           |                                  | B            | 1                   | 2                                |                                        |
| Unități care au înregistrat profit                                                                                          | 01                               | 01           |                     |                                  |                                        |
| Unități care au înregistrat pierdere                                                                                        | 02                               | 02           | 1                   | 108.604                          |                                        |
| Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere                                                                   | 03                               | 03           |                     |                                  |                                        |
| II Date privind platile restante                                                                                            | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | Total,<br>din care: | Pentru<br>activitatea<br>curenta | Pentru<br>activitatea de<br>investitii |
| A                                                                                                                           |                                  | B            | 1=2+3               | 2                                | 3                                      |
| Plati restante - total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)                                                                         | 04                               | 04           |                     |                                  |                                        |
| Furnizori restanți - total (rd. 06 la 08)                                                                                   | 05                               | 05           |                     |                                  |                                        |
| - peste 30 de zile                                                                                                          | 06                               | 06           |                     |                                  |                                        |
| - peste 90 de zile                                                                                                          | 07                               | 07           |                     |                                  |                                        |
| - peste 1 an                                                                                                                | 08                               | 08           |                     |                                  |                                        |
| Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale -<br>total(rd.10 la 14)                                             | 09                               | 09           |                     |                                  |                                        |
| - contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de<br>angajatori, salariați și alte persoane asimilate              | 10                               | 10           |                     |                                  |                                        |
| - contributii pentru fondul asigurarilor sociale de<br>sanatate                                                             | 11                               | 11           |                     |                                  |                                        |
| - 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 și<br>alte fonduri                                                  | 15                               | 15           |                     |                                  |                                        |
| Obligatii restante fata de alti creditorii                                                                                  | 16                               | 16           |                     |                                  |                                        |
| Impozite, taxe și contributii neplatite la termenul stabilit<br>la bugetul de stat, din care:                               | 17                               | 17           |                     |                                  |                                        |
| - contributia asiguratorie pentru munca                                                                                     | 18                               | 17a<br>(301) |                     |                                  |                                        |
| Impozite și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele<br>locale                                                       | 19                               | 18           |                     |                                  |                                        |
| III. Numar mediu de salariați                                                                                               | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | 31.12.2023          | 31.12.2024                       |                                        |
| A                                                                                                                           |                                  | B            | 1                   | 2                                |                                        |
| Numar mediu de salariați                                                                                                    | 20                               | 19           | 4                   | 9                                |                                        |
| Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei,<br>respectiv la data de 31 decembrie                         | 21                               | 20           | 10                  | 9                                |                                        |
| IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare,<br>subvenții încasate și creanțe restante                           | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | Sume (lei)          |                                  |                                        |
| A                                                                                                                           |                                  | B            | 1                   |                                  |                                        |
| Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul<br>public, primite în concesiune, din care: | 22                               | 21           |                     |                                  |                                        |
| - redevențe pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune                                                      |                                  |              |                     |                                  |                                        |



|                                                                                                                                                                       |                                  |              |            |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------|------------|------------|
| F30 - pag. 2                                                                                                                                                          |                                  |              |            |            |
| 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<br>(31b) |            |            |
| - subvenții pentru combustibili fosili                                                                                                                                | 36                               | 33b<br>(31c) |            |            |
| 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.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | Sume (lei) |            |
| A                                                                                                                                                                     |                                  | B            | 1          |            |
| Contravaloarea tichetelor acordate salariaților                                                                                                                       | 40                               | 37           |            |            |
| Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații                                                                             | 41                               | 37a<br>(30c) |            |            |
| VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)                                                                                             | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>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<br>(31b) |            |            |
| - 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.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>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<br>(31c) |            |            |
| VIII. Alte informații                                                                                                                                                 | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>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 | 45a (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        |       |        |
| 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 părți 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        |       |        |
| - creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)                                                                                                                                                                                                                                        | 66 | 55        |       |        |
| - 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        |       | 220    |
| - creanțe comerciale în relație 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 relație 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 neincasate 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        | 2.919 | 17.627 |
| - creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431+437+4382)                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 74 | 62        | 2.919 | 2.284  |
| - creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct. 436+441+4424+4428+444+446)                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 75 | 63        |       | 15.343 |
| - subvenții de încasat (ct. 445)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 76 | 64        |       |        |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct. 447)                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 77 | 65        |       |        |
| - alte creanțe în legătură cu bugetul de stat (ct. 4482)                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 78 | 66        |       |        |
| Creanțele entităților 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        |         | 22.423  |
| - decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)                                                                                                                    | 84  | 72        |         |         |
| - alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)                                                                          | 85  | 73        |         | 22.423  |
| - 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 nerezidenți                                                                                                                                                                                                                                                               | 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        | 96      | 5.726   |
| - în lei (ct. 5311)                                                                                                                                                                                                                                                               | 99  | 85        | 96      | 5.726   |
| - în valută (ct. 5314)                                                                                                                                                                                                                                                            | 100 | 86        |         |         |
| Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)                                                                                                                                                                                                                           | 101 | 87        | 94.310  | 98.966  |
| - în lei (ct. 5121), din care:                                                                                                                                                                                                                                                    | 102 | 88        | 94.310  | 98.966  |
| - 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        | 237.412 | 412.076 |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                |     |               |         |         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|---------|---------|
| Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mică de 1 an</u> ) (din ct. 519), (rd. 97+98)                                                                                           | 110 | 96            |         |         |
| - în lei                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 111 | 97            |         |         |
| - în valută                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 112 | 98            |         |         |
| Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u> ) (din ct. 162), (rd. 100+101)                                                                                | 113 | 99            |         |         |
| - în lei                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 114 | 100           |         |         |
| - în valută                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 115 | 101           |         |         |
| Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)                                                                                                                                                                                                              | 116 | 102           |         |         |
| Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)                                                                                                                                                                                                            | 117 | 103           |         |         |
| - în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute                                                                                                                                                                                                       | 118 | 104           |         |         |
| - în valută                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 119 | 105           |         |         |
| Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:                                                                                                                                                                                                                                     | 120 | 106           |         |         |
| - valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)                                                                                                                                                                                                                                                 | 121 | 107           |         |         |
| - valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate                                                                                                                                                                                                                                              | 122 | 107a<br>(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           | 5.811   | 134.339 |
| - 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<br>(309) |         |         |
| Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)                                                                                                                                                                                                | 126 | 110           | 29.089  | 32.748  |
| 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           | 20.828  | 93.737  |
| - datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431+437+4381)                                                                                                                                                                                                                       | 128 | 112           | 16.790  | 19.554  |
| - datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct. 436+441+4423+4428+444+446)                                                                                                                                                                                                               | 129 | 113           | 4.038   | 70.210  |
| - fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct. 447)                                                                                                                                                                                                                                    | 130 | 114           |         |         |
| - alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct. 4481)                                                                                                                                                                                                                                       | 131 | 115           |         | 3.973   |
| 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<br>(310) |         |         |
| Sume datorate acționarilor / asociaților (ct. 455), din care:                                                                                                                                                                                                                                  | 136 | 119           | 130.145 | 130.005 |



|                                                                                                                                                                                                      |                         |            |                   |                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------|-------------------|-------------------|
| - sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice                                                                                                                                               | 137                     | 120        | 130.145           | 130.005           |
| - 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        | 51.539            | 21.247            |
| -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 datorile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473) | 141                     | 124        | 51.539            | 21.247            |
| - 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 in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (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 operatori economici ****)                                                                                                                                      | 148                     | 129        |                   |                   |
| Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:                                                                                                                                                        | 149                     | 130        | 200               | 200               |
| - acțiuni cotate 4)                                                                                                                                                                                  | 150                     | 131        |                   |                   |
| - acțiuni necotate 5)                                                                                                                                                                                | 151                     | 132        |                   |                   |
| - părți sociale                                                                                                                                                                                      | 152                     | 133        | 200               | 200               |
| - capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)                                                                                                                                              | 153                     | 134        |                   |                   |
| Brevete si licențe (din ct.205)                                                                                                                                                                      | 154                     | 135        |                   |                   |
| <b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>                                                                                                                                          | Nr.rd. OMF nr.107/ 2025 | Nr. rd.    | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2024</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                                             |                         | <b>B</b>   | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)                                                                                                                                                                | 155                     | 136        |                   |                   |
| <b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>                                                                                                                                | Nr.rd. OMF nr.107/ 2025 | Nr. rd.    | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2024</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                                             |                         | <b>B</b>   | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in administrare                                                                                                                            | 156                     | 137        |                   | 22.866.815        |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in concesiune                                                                                                                              | 157                     | 138        |                   |                   |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului inchiriate                                                                                                                                        | 158                     | 139        |                   |                   |
| <b>XI. Informații privind bunurile imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019</b>                                                | Nr.rd. OMF nr.107/ 2025 | Nr. rd.    | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2024</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                                             |                         | <b>B</b>   | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)                                                                                                                                                               | 159                     | 140        |                   |                   |

| XII. Capital social vărsat                                                                                                                                                                                                |     | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>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),<br>(rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)                                                                                                                                           | 160 | 141                              |            | 200        | X      | 200        | X      |
| - deținut de instituții publice, (rd. 143+144)                                                                                                                                                                            | 161 | 142                              |            |            |        | 200        | 100,00 |
| - deținut de instituții publice de subord. centrală                                                                                                                                                                       | 162 | 143                              |            |            |        |            |        |
| - deținut de instituții publice de subord. locală                                                                                                                                                                         | 163 | 144                              |            |            |        | 200        | 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                              |            | 200        | 100,00 |            |        |
| - deținut de alte entități                                                                                                                                                                                                | 171 | 152                              |            |            |        |            |        |
|                                                                                                                                                                                                                           |     | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd. | Sume (lei) |        |            |        |
| A                                                                                                                                                                                                                         |     |                                  | B          | 2023       |        | 2024       |        |
| XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite 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.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd. | Sume (lei) |        |            |        |
| A                                                                                                                                                                                                                         |     |                                  | B          | 2023       |        | 2024       |        |
| XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care: |     | 176                              | 157        |            |        |            |        |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:                                                                                                                          |     | 177                              | 158        |            |        |            |        |
| - către instituții publice centrale                                                                                                                                                                                       |     | 178                              | 159        |            |        |            |        |
| - către instituții publice locale                                                                                                                                                                                         |     | 179                              | 160        |            |        |            |        |
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.                                          |     | 180                              | 161        |            |        |            |        |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:                                                                                                                 |     | 181                              | 162        |            |        |            |        |
| - către instituții publice centrale                                                                                                                                                                                       |     | 182                              | 163        |            |        |            |        |



|                                                                                                                                                                                 |                         |            |                   |                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------|-------------------|-------------------|
| - către instituții publice locale                                                                                                                                               | 183                     | 164        |                   |                   |
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiunul sau participați indiferent de ponderea acestora | 184                     | 165        |                   |                   |
| <b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>                                                                                                | Nr.rd. OMF nr.107/ 2025 | Nr. rd.    | <b>Sume (lei)</b> |                   |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                        |                         | <b>B</b>   | <b>2023</b>       | <b>2024</b>       |
| Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat                                                                                  | 185                     | 165a (312) |                   |                   |
| <b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>                                                                                                     | Nr.rd. OMF nr.107/ 2025 | Nr. rd.    | <b>Sume (lei)</b> |                   |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                        |                         | <b>B</b>   | <b>2023</b>       | <b>2024</b>       |
| - dividendele Interimare repartizate a/                                                                                                                                         | 186                     | 165b (313) |                   |                   |
| <b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>                                                                                                     | Nr.rd. OMF nr.107/ 2025 | Nr. rd.    | <b>Sume (lei)</b> |                   |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                        |                         | <b>B</b>   | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2024</b> |
| 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        |                   |                   |
| <b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>                                                                                                                  | Nr.rd. OMF nr.107/ 2025 | Nr. rd.    | <b>Sume (lei)</b> |                   |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                        |                         | <b>B</b>   | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2024</b> |
| Venituri obținute din activități agricole                                                                                                                                       | 191                     | 170        |                   |                   |
| <b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>                                                                                   | 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 si prenumele

PETRICS CSABA

Semnatura

Numele si prenumele

MARINCAS CORNELIA ANA EXPERT CONTABIL

Calitatea

21-PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

40831/2011/A

Formular  
VALIDAT

\* Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajatori - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absențelor instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de plată a sumelor acordate 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. 27, 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 (d) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatații 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 exploatații sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), "venituri" înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri 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 "datoriilor 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 "datoriilor 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 înscrise 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, Ordinul ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea Inventarului centralizat al bunurilor imobile de 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 înscrise 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<br>imobilizari                                                                                            | Nr.<br>rd. | Valori brute    |             |             |                                       |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|-------------|---------------------------------------|-----------------------------|
|                                                                                                                       |            | Sold<br>initial | Cresteri 1) | Reduceri 2) |                                       | Sold final<br>(col.5=1+2-3) |
|                                                                                                                       |            |                 |             | Total       | Din care:<br>dezmembrari<br>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,<br>marci comerciale, drepturi si<br>active similare si alte imobilizari<br>necorporale | 03         | 500             |             | 500         | X                                     | 0                           |
| 4.Fond comercial                                                                                                      | 04         |                 |             |             | X                                     |                             |
| 5.Active necorporale de explorare<br>si evaluare a resurselor minerale                                                | 05         |                 |             |             | X                                     |                             |
| 6.Avansuri acordate pentru<br>imobilizari necorporale                                                                 | 06         |                 |             |             | X                                     |                             |
| TOTAL (rd. 01 la 06)                                                                                                  | 07         | 500             |             | 500         | X                                     | 0                           |
| II.Imobilizari corporale                                                                                              |            |                 |             |             |                                       |                             |
| 1.Terenuri și amenajări de terenuri                                                                                   | 08         |                 |             |             | X                                     |                             |
| 2.Constructii                                                                                                         | 09         |                 |             |             |                                       |                             |
| 3.Instalatii tehnice si masini                                                                                        | 10         |                 |             |             |                                       |                             |
| 4.Alte Instalatii , utilaje si mobilier                                                                               | 11         |                 |             |             |                                       |                             |
| 5.Investitii imobiliare                                                                                               | 12         |                 |             |             |                                       |                             |
| 6.Imobilizari corporale in curs de<br>executie                                                                        | 13         |                 |             |             |                                       |                             |
| 7.Investitii imobiliare in curs de<br>executie                                                                        | 14         |                 |             |             |                                       |                             |
| 8.Active corporale de explorare si<br>evaluare a resurselor minerale                                                  | 15         |                 |             |             |                                       |                             |
| 9.Active biologice productive                                                                                         | 16         |                 |             |             |                                       |                             |
| 10.Avansuri acordate pentru<br>imobilizari corporale                                                                  | 17         |                 |             |             |                                       |                             |
| TOTAL (rd. 08 la 17)                                                                                                  | 18         |                 |             |             |                                       |                             |
| III.Imobilizari financiare                                                                                            | 19         |                 |             |             | X                                     |                             |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL<br>(rd.07+18+19)                                                                           | 20         | 500             |             | 500         |                                       | 0                           |

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                                            |
| <b>I.Imobilizari necorporale</b>                                                                             |         |              |                                |                                                                |                                              |
| 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      | 167          | 333                            | 500                                                            | 0                                            |
| 4.Fond comercial                                                                                             | 24      |              |                                |                                                                |                                              |
| 5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale                                          | 25      |              |                                |                                                                |                                              |
| <b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>                                                                                   | 26      | 167          | 333                            | 500                                                            | 0                                            |
| <b>II.Imobilizari corporale</b>                                                                              |         |              |                                |                                                                |                                              |
| 1.Amenajari de terenuri                                                                                      | 27      |              |                                |                                                                |                                              |
| 2.Constructii                                                                                                | 28      |              |                                |                                                                |                                              |
| 3.Instalatii tehnice si masini                                                                               | 29      |              |                                |                                                                |                                              |
| 4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier                                                                       | 30      |              |                                |                                                                |                                              |
| 5.Investitii imobiliare                                                                                      | 31      |              |                                |                                                                |                                              |
| 6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale                                            | 32      |              |                                |                                                                |                                              |
| 7.Active biologice productive                                                                                | 33      |              |                                |                                                                |                                              |
| <b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>                                                                                   | 34      |              |                                |                                                                |                                              |
| <b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>                                                                        | 35      | 167          | 333                            | 500                                                            | 0                                            |

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                            |
| <b>I.Imobilizari necorporale</b>                                                                             |           |              |                                       |                              |                               |
| 1.Cheeltuieli 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        |              |                                       |                              |                               |
| <b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>                                                                                   | <b>40</b> |              |                                       |                              |                               |
| <b>II.Imobilizari corporale</b>                                                                              |           |              |                                       |                              |                               |
| 1.Terenuri si amenajari 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 imobilizari corporale                                                            | 50        |              |                                       |                              |                               |
| <b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>                                                                                  | <b>51</b> |              |                                       |                              |                               |
| <b>III.Imobilizari financiare</b>                                                                            | <b>52</b> |              |                                       |                              |                               |
| <b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)</b>                                                      | <b>53</b> |              |                                       |                              |                               |

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGATIA GESTIONARII ENTITATII).

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PETRICS CSABA

Semnătura

Numele si prenumele

MARINCAS CORNELIA ANA EXPERT CONTABIL

Calitatea

21-PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

40831/2011/A

Formular  
VALIDAT

## ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMFP nr. 107/2025, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar 2024 în formă 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 alba-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 OMFP 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:

- a) pentru societățile reglementate de Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, societățile/companiile naționale, regiile autonome, institutele naționale de cercetare-dezvoltare, până la data de 31 mai inclusiv a exercițiului financiar următor celui de raportare;
- b) 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
- persoane 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 înactivitate, 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 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) „Suma datorată 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 luate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 455 1 „Acționari/asociați - conturi curente”, respectiv contul 455 8 „Acționari/asociați - dobânzi la conturi curente”).



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

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

| Nr.cr. | Cont       | Suma |
|--------|------------|------|
| 1      | Alege cont | -    |
|        |            | +    |

DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.62/1991

S-au intocmit situatiile financiare la 31.12.2024 pentru :

Entitate: S.C. CAREI TRANS BUS SRL  
Judetul: SATU MARE  
Adresa: CAREI STR. PROGRESULUI NR. 28 COD POSTAL 445100 JUD. SATU MARE TEL. 0773902440  
Numar din registrul comertului: J30/823/2019  
Forma de proprietate: 12--Societati comerciale cu capital integral de stat  
Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 4931 Transporturi terestre de pasageri, pe baza de grafic  
Cod de identificare fiscala: 41439578  
Capital social 200 lei

Subsemnatul, PETRICS CSABA , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2024 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performante financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura  
PETRICS CSABA





S.C. CAREI TRANS BUS SRL c.f. RO41439578 r.c. J30/823/2019  
CAREI str. PROGRESULUI nr. 28 cod postal 445100 jud. SATU MARE tel. 0773902440  
Capital social 200 lei

## **RAPORTUL ADMINISTRATORULUI**

LA DATA DE 31.12.2024

S.C. CAREI TRANS BUS SRL, cu sediul în CAREI str. PROGRESULUI nr. 28 cod postal 445100 jud. SATU MARE, CUI 41439578, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J30/823/2019 , a avut ca obiect principal de activitate transporturi terestre de pasageri, pe baza de grafic.

În organizarea contabilității societății s-au respectat prevederile Legii contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare, și ale OMF 107/2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raporturilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, operațiunile financiar – contabile referitoare la perioada 01.01.2024-31.12.2024, având la baza înregistrări corecte ale documentelor legale. Posturile din bilanțul contabil corespund cu datele înregistrate în balanța de verificare și nu s-au efectuat compensări între conturile bilanțiere sau între venituri și cheltuieli.

REZULTATELE FINANCIARE la data de 31.12.2024 se prezintă astfel:

|                         |                        |
|-------------------------|------------------------|
| 1. Venituri totale =    | 898 747 lei, din care: |
| venituri din exploatare | 898 747 lei            |
| venituri financiare     | 0 lei                  |
| venituri extraordinare  | 0 lei                  |

|                          |                          |
|--------------------------|--------------------------|
| 2. Cheltuieli totale =   | 1 007 351 lei, din care: |
| cheltuieli de exploatare | 1 007 351 lei            |
| cheltuieli financiare    | 0 lei                    |
| cheltuieli extraordinare | 0 lei                    |

PIERDEREA BRUTA al exercitiului a fost de 108 604 lei.

IMPOZITUL PE PROFIT a fost de 0 lei.

PIERDEREA NETA a fost de 108 604 lei, fiind propusa a fi acoperita din profitul exercitiilor financiare viitoare.

Contul de profit și pierderi reflectă fidel și corect veniturile, cheltuielile și rezultatele financiare ale perioadei de raportare. Obligatiile față de bugetul statului și față de fondurile speciale au fost corect stabilite. Societatea nu are restante de plată la Bugetul de stat.

Din luna august 2024 societatea a fost administrată de dl Petrics Csaba, numărul mediu de angajați pe anul 2024 este de 9 angajați cu contract de muncă pe perioadă nedeterminată.

Alte informații prevăzute la punctul 468 lit. a, d și e din OMFP 1802/2014:

-Nu sunt abateri de la principiile și politicile contabile, metodele de evaluare și de la alte prevederi din reglementările contabile aplicabile.

Nu au existat modificări semnificative ale politicilor contabile adoptate.

În acest exercițiu financiar nu au existat angajamente financiare garanții sau active și datorii contingente, nefiind acordate garanții reale, neexistând deasemenea angajamente privind pensiile.

Administrator

PETRICS CSABA



**Nota 1 - Active imobilizate**

31.12.2024

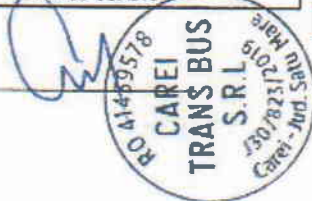
| Denumire imobilizare | Valoarea bruta                           |          |                                      |                                          | Ajustari de valoare (amortizari, ajustari pt. deprec.) |                                                        |                      |                                          |
|----------------------|------------------------------------------|----------|--------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------|------------------------------------------|
|                      | Sold la inceputul exercitiului financiar | Cresteri | Cedari, transferuri 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 |
| LICENTA SAGA         | 500.00                                   | 0.00     | 500.00                               | 0.00                                     | 166.68                                                 | 333.32                                                 | 500.00               | 0.00                                     |
| Total general:       | 500.00                                   | 0.00     | 500.00                               | 0.00                                     | 166.68                                                 | 333.32                                                 | 500.00               | 0.00                                     |

Administrator,

Numele si prenumele :

PETRICK CSABA

Semnatura



Intocmit,

Numele si prenumele :

MARINCAS CORNELIA ANA EXPERT CONTABIL

Calitatea :

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr. de inregistrare in organismul profesional :

40831/2011/A

Semnatura





**Nota 2 - Provizioane pentru riscuri si cheltuieli**

31.12.2024

| Denumire provizionului                                                                            | Nr. rd. | Sold la inceputul exercitiului financiar | Transferuri |          | Sold la sfarsitul exercitiului financiar |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------------------------------------------|-------------|----------|------------------------------------------|
|                                                                                                   |         |                                          | in cont     | din cont |                                          |
| 0                                                                                                 |         | 1                                        | 2           | 3        | 4 = 1+2-3                                |
| <b>I. PROVIZIOANE PENTRU RISCUR SI CHELTUIELI (rd.2-6)</b>                                        | 1       | 0                                        | 0           | 0        | 0                                        |
| Provizioane pentru litigii (ct.1511)                                                              | 2       | 0                                        | 0           | 0        | 0                                        |
| Provizioane pentru garantii acordate clientilor (ct.1512)                                         | 3       | 0                                        | 0           | 0        | 0                                        |
| Provizioane pentru dezafectare imobizari corporale si alte actiuni similare (ct.1513)             | 4       | 0                                        | 0           | 0        | 0                                        |
| Provizioane pentru restructurare (ct.1514)                                                        | 5       | 0                                        | 0           | 0        | 0                                        |
| Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli (ct.1518)                                           | 6       | 0                                        | 0           | 0        | 0                                        |
| <b>II. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI IN CURS DE EXEC.</b>               | 7       | 0                                        | 0           | 0        | 0                                        |
| Materii prime (ct.391)                                                                            | 8       | 0                                        | 0           | 0        | 0                                        |
| Materiale (ct.392)                                                                                | 9       | 0                                        | 0           | 0        | 0                                        |
| Productie in curs de executie (ct.393)                                                            | 10      | 0                                        | 0           | 0        | 0                                        |
| Produse (ct.394)                                                                                  | 11      | 0                                        | 0           | 0        | 0                                        |
| Stocuri marcate la lort (ct.395)                                                                  | 12      | 0                                        | 0           | 0        | 0                                        |
| Animale (ct.396)                                                                                  | 13      | 0                                        | 0           | 0        | 0                                        |
| Mercuri (ct.397)                                                                                  | 14      | 0                                        | 0           | 0        | 0                                        |
| Ambalaje (ct.398)                                                                                 | 15      | 0                                        | 0           | 0        | 0                                        |
| <b>III. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR</b>                                             | 16      | 0                                        | 0           | 0        | 0                                        |
| Clienti (ct.491)                                                                                  | 17      | 0                                        | 0           | 0        | 0                                        |
| Decontari in cadrul grupului si cu asociatii (ct.495)                                             | 18      | 0                                        | 0           | 0        | 0                                        |
| Debitori diversi (ct.498)                                                                         | 19      | 0                                        | 0           | 0        | 0                                        |
| <b>IV. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CONTURILOR DE TREZORERIE</b>                                | 20      | 0                                        | 0           | 0        | 0                                        |
| Provizioane pentru deprecierea investitiilor financiare la societati din cadrul grupului (ct.591) | 21      | 0                                        | 0           | 0        | 0                                        |
| Alte provizioane pentru conturi de trezorerie (ct.592+595+598+598)                                | 22      | 0                                        | 0           | 0        | 0                                        |
| <b>TOTAL GENERAL (rd.01+07+16+20)</b>                                                             | 23      | 0                                        | 0           | 0        | 0                                        |

Administrator,

Numele si prenumele :

PETRICK CSABA

Semnatura

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele : MARINCAS CORNELIA ANA EXPERT CONTABIL

Calitatea : 21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

40831/2011/A

Semnatura



**Nota 3 - Repartizarea profitului**

31.12.2024

| Destinatia profitului            | Nr.<br>rd. | Suma |
|----------------------------------|------------|------|
| Profit net de repartizat:        | 1          | 0    |
| - rezerva legala                 | 2          | 0    |
| - acoperirea pierderii contabile | 3          | 0    |
| - dividende                      | 4          | 0    |
| - alte rezerve                   | 5          | 0    |
| Profit nerpartizat               | 6          | 0    |

Administrator,

Numele si prenumele :

PETRICK CSABA

Semnatura

Stampila unitatii



Intocmit,

Numele si prenumele :

MARINCAS CORNELIA ANA EXPERT CONTABIL

Calitatea :

21--PERSONE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

40831/2011/A

Semnatura



**Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare**

31.12.2024

| Denumirea indicatorului                                            | Nr. rd. | Exercitiu financiar |          |
|--------------------------------------------------------------------|---------|---------------------|----------|
|                                                                    |         | Precedent           | Curent   |
| 0                                                                  |         | 1                   | 2        |
| 1. Cifra de afaceri neta                                           | 1       | 0                   | 848 066  |
| 2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5) | 2       | 250 583             | 714 143  |
| 3. Cheltuielile activitatii de baza                                | 3       | 250 583             | 714 143  |
| 4. Cheltuielile activitatilor auxiliare                            | 4       | 0                   | 0        |
| 5. Cheltuielile indirecte de productie                             | 5       | 0                   | 0        |
| 6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)          | 6       | -250 583            | 131 923  |
| 7. Cheltuielile de desfacere                                       | 7       | 0                   | 0        |
| 8. Cheltuieli generale de administratie                            | 8       | 23 081              | 293 206  |
| 9. Alte venituri din exploatare                                    | 9       | 183                 | 1 142    |
| 10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)                      | 10      | -273 481            | -160 143 |

Administrator,

Numele si prenumele :

PETRICS CSABA

Semnatura

Stampila unitatii



Intocmit,

Numele si prenumele :

MARINCAS CORNELIA ANA EXPERT CONTABIL

Calitatea :

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr. de inregistrare in organismul profesional :

40831/2011/A

Semnatura





**Nota 5 - Situatia creantelor si datoriilor**

31.12.2024

| Creante / Datorii                                                                                    | Nr. rd.   | Sold la sfarsitul exercitiului financiar | Termen de lichiditate / exigibilitate |          |             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------------------------|---------------------------------------|----------|-------------|
|                                                                                                      |           |                                          | Sub 1 an                              | 1-5 ani  | Peste 5 ani |
| 0                                                                                                    |           | 1 = 2 + 3 + 4                            | 2                                     | 3        | 4           |
| <b>CREANTE</b>                                                                                       |           |                                          |                                       |          |             |
| Creante din participatii suma datorate de filiale in interes de paricolarie dobanda (cl.261,263,265) | 1         | 0                                        | 0                                     | 0        | 0           |
| Imprumuturi acordate pe termen lung si dobanda aferente (cl.2673,2674)                               | 2         | 0                                        | 0                                     | 0        | 0           |
| Actiuni proprii - active imobilizate (cl.2677)                                                       | 3         | 0                                        | 0                                     | 0        | 0           |
| Alte creante imobilizate (cl.2671,2675,2676,2678,2679)                                               | 4         | 0                                        | 0                                     | 0        | 0           |
| <b>I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.01 la 04)</b>                                        | <b>5</b>  | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b> | <b>0</b>    |
| Furnizori debitori (cl.4092)                                                                         | 6         | 0                                        | 0                                     | 0        | 0           |
| Clienți (cl.411+413+418)                                                                             | 7         | 220                                      | 220                                   | 0        | 0           |
| Creante personal si asigurari sociale (cl.426+4282+431+436+437+4382)                                 | 8         | 2 284                                    | 2 284                                 | 0        | 0           |
| Impozit pe profit (cl.441)                                                                           | 9         | 15 343                                   | 15 343                                | 0        | 0           |
| Taxa pe valoarea adaugata (cl.4424+4428)                                                             | 10        | 0                                        | 0                                     | 0        | 0           |
| Alte creante cu statul si instituti publice (cl.444,445,446,447,4482)                                | 11        | 0                                        | 0                                     | 0        | 0           |
| Decontari cu grupul si alte creante (cl.451)                                                         | 12        | 0                                        | 0                                     | 0        | 0           |
| Debitori diversi (cl.456+4582+461+481+485+496)                                                       | 13        | 0                                        | 0                                     | 0        | 0           |
| <b>II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 13 )</b>                                     | <b>14</b> | <b>17 847</b>                            | <b>17 847</b>                         | <b>0</b> | <b>0</b>    |
| <b>III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (cl.471)</b>                                                | <b>15</b> | <b>22 423</b>                            | <b>22 423</b>                         | <b>0</b> | <b>0</b>    |
| <b>TOTAL CREANTE (rd. 05+14+15)</b>                                                                  | <b>16</b> | <b>40 270</b>                            | <b>40 270</b>                         | <b>0</b> | <b>0</b>    |
| <b>DATORII</b>                                                                                       |           |                                          |                                       |          |             |
| Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (cl.161)                                                     | 17        | 0                                        | 0                                     | 0        | 0           |
| Credite bancare pe termen lung (cl.1621+1623+1624+1625+1626+1627)                                    | 18        | 0                                        | 0                                     | 0        | 0           |
| Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (cl.1622)                                    | 19        | 0                                        | 0                                     | 0        | 0           |
| Datorii ce privesc imobilizarile financiare (cl.166)                                                 | 20        | 0                                        | 0                                     | 0        | 0           |
| Credite bancare pe termen scurt (cl.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)                              | 21        | 0                                        | 0                                     | 0        | 0           |
| Dobanzi (cl.168+5198+5199)                                                                           | 22        | 0                                        | 0                                     | 0        | 0           |
| Alte imprumuturi si datorii financiare (cl.167+506)                                                  | 23        | 0                                        | 0                                     | 0        | 0           |
| <b>TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 17 la 23)</b>                                          | <b>24</b> | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b> | <b>0</b>    |
| Furnizori (cl.401+403+404+405+406)                                                                   | 25        | 134 339                                  | 134 339                               | 0        | 0           |
| Clienți creditori (cl.419)                                                                           | 26        | 0                                        | 0                                     | 0        | 0           |
| Datorii cu personalul si asigurarile sociale (cl.421+423+424+425+426+427+4281+431+436+437+438)       | 27        | 53 659                                   | 53 659                                | 0        | 0           |
| Impozit pe profit (cl.441)                                                                           | 28        | 0                                        | 0                                     | 0        | 0           |
| Taxa pe valoarea adaugata (cl.4423+4428)                                                             | 29        | 23 487                                   | 23 487                                | 0        | 0           |
| Alte datorii fata de stat si instituti publice (cl.444+445+446+447+4481)                             | 30        | 48 459                                   | 48 459                                | 0        | 0           |
| Decontari cu grupul si alte conturi cu asociati (cl.451+455+457+4581+481+482)                        | 31        | 130 005                                  | 130 005                               | 0        | 0           |
| Creditori diversi (cl.462+473)                                                                       | 32        | 0                                        | 0                                     | 0        | 0           |
| <b>ALTE DATORII - TOTAL (rd.25 la 32)</b>                                                            | <b>33</b> | <b>390 829</b>                           | <b>390 829</b>                        | <b>0</b> | <b>0</b>    |
| Venituri inregistrate in avans (cl.472)                                                              | 34        | 21 247                                   | 21 247                                | 0        | 0           |
| <b>TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)</b>                                                                  | <b>35</b> | <b>412 076</b>                           | <b>412 076</b>                        | <b>0</b> | <b>0</b>    |

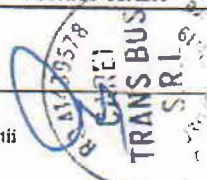
Administrator,

Numele si prenumele :

PETRICĂ CSABA

Semnatura

Stampila unitatii



Intocmit,

Numele si prenumele :

MARINCAS CORNELIA ANA EXPERT CONTABIL

Calitatea :

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

40831/2011/A

Semnatura



**Nota 6 - Principii, politici și metode contabile**

31.12.2024

**Nota 6****Principii, politici și metode contabile**

Principalele politici contabile adoptate în întocmirea acestor situații financiare sunt prezentate mai jos.

**Informații generale**

La întocmirea situațiilor financiare anuale au fost respectate prevederile reglementărilor contabile în vigoare, ale Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale OMFP 5354/2023 - privind principalele aspecte legale de întocmire și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

Acesta prevede specific stipulează că? situațiile financiare anuale se întocmesc pe baza bilanțului de verificare al cuprind:

- bilanțul
- contul de profit și pierdere
- situația modificării capitalului propriu
- situația fluxurilor de trezorerie
- notele explicative la situațiile financiare

Principiile care stau la baza întocmirii politicii contabile sunt:

1. Prezentarea elementelor în situațiile financiare anuale evaluate în conformitate cu principiile contabile generale, conform contabilității de angajamente.
2. Principiul continuității activității.
3. Principiul permanenței metodelor.
4. Principiul prudenței.
5. Principiul independenței exercitiului
6. Principiul evaluării separate a elementelor de active și de datorii
7. Principiul intangibilității
8. Principiul necompensării.
9. Principiul contabilizării și prezentării elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere linănd seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză.
10. Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție.
11. Principiul pragului de semnificație.

**Moneda de prezentare**

Toate cifrele sunt prezentate în Lei românesc.

**Utilizarea estimărilor****Continuitatea activității**

Această presupune că întreprinderea își continuă în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil, fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.

Administrația creșt ca societatea va putea să-și continue activitatea pe baza principiului continuității activității în viitorul previzibil și prin urmare situația financiară a fost întocmită pe baza acestui principiu.

**Conversia tranzacțiilor în moneda străină**

Tranzacțiile societății în moneda străină sunt înregistrate la cursurile de schimb din data tranzacțiilor. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea unor astfel de tranzacții și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în moneda străină, sunt recunoscute în contul de profit și pierdere

**Creanțe comerciale**

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea realizabilă anticipată. Cheltuielile cu provizionul pentru creanțe îndoehnice este estimată ca diferență între valoarea netă realizabilă a creanțelor și valoarea prezentă a fluxurilor de numerar actualizate cu rata efectivă a dobânzii la data apariției instrumentului financiar. În general, fluxurile de numerar referitoare la creanțele pe termen scurt nu sunt actualizate.

**Numerar și echivalente de numerar**

Acestea sunt înregistrate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de trezorerie acestea includ numerar în casă, depozite la vedere, alte investiții pe termen scurt cu lichiditate mare și descoperiri de cont. În bilanț descoperirile de cont sunt incluse la datorii scadente sub 1 an.

**Cost**

Imobilizările corporale sunt înregistrate la costul de achiziție. Imobilele au fost reevaluate în conformitate cu OMFP 1802/2014.

Întreținerea și reparările mijloacelor fixe se trec pe cheltuieli atunci când apar, iar Tribunalările aduse activelor, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sunt capitalizate.

Activelor imobilizate de natura obiectelor de inventar, sunt trecute pe cheltuieli în momentul dării în folosință? și nu sunt incluse în valoarea contabilă? a imobilizărilor. Elementele de imobilizări corporale care sunt vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulat? corespunzătoare. Profitul sau pierderea rezultate dintr-o asemenea operațiune se determină ca diferență între suma obținută? și valoarea contabilă? net? și sunt incluse în profitul din exploatare al perioadei.

Modernizările semnificative sunt capitalizate dac? acestea extind durata de viață a activului sau dac? m?resc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de c?tre acestea.

**(a) Amortizare**

Amortizarea se calculează la cost prin metoda liniar? de-a lungul duratei utile de viață? estimate? a activelor, după cum urmează?:

**Activ Metoda de amortizare**

- Ci?din? și construc?ii speciale 8-50 ani
- Instala?ii și echipamente tehnice 2-12 ani
- Calculatoare și echipamente electronice 3-5 ani
- Alte instala?ii, utilaje și mobilier 4-8 ani
- Mijloace de transport 4-8 ani

Câștigurile și pierderile generale de cedare a mijloacelor fixe sunt determinate prin raportare la valoarea lor contabilă? și sunt luate în considerare la determinarea profitului din exploatare.

**Stocuri**

Stocul de marfă și materii prime sunt înregistrate la valoarea de achiziție.

Costul este determinat în general prin metoda FIFO. Costul produselor finite și în curs de execuție include materialele, forța de muncă și cheltuielile de producție indirecte aferente. Acolo unde este necesar, se fac provizioane pentru stocuri defecte sau cu mi?care lent?. Valoarea net? realizabil? este pre?ul normal de vânzare mai puțin costurile de finalizare și cheltuielile de vânzare. Cheltuielile care nu au participat la aducerea stocurilor în forma și locul final precum și costurile de desfacere nu au fost incluse în costul stocurilor ci au fost recunoscute drept cheltuieli ale perioadei în care au survenit.

La cedarea din evidența a creanțelor și datoriilor ale caror termene de încasare sau de plată sunt prescise, societatea va atasa documentele care demonstrează că au fost întreprinse toate demersurile legale, pentru decontarea acestora.

Evaluarea la inventar



Se efectuează în scopul întocmirii situațiilor financiare anuale. În acest caz se procedează la inventarierea și evaluarea elementelor de natură activelor, datorilor și capitalurilor proprii în situațiile financiare anuale elementele de natură activelor, datorilor și capitalurilor proprii sunt reflectate și evaluate la valoarea contabilă? pus? de acord cu rezultatele inventarierii.

Valoarea contabilă a unui activ este valoarea la care acesta este recunoscut după ce se deduc amortizarea acumulată? pentru activele amortizabile și ajustările acumulate din depreciere sau pierdere de valoare.

La stabilirea valorii de inventar a bunurilor se va aplica principiul prudenței, potrivit căruia se va ține seama de toate ajustările de valoare datorate depreciilor sau pierderilor de valoare.

Activele de natură stocurilor se evaluează la valoarea contabilă, mai puțin ajustările pentru depreciere constatate.

Evaluarea la inventar a creștelor și a datorilor se face la valoarea lor probabilă de încasare sau de plată.

Pentru elementele de natură datorilor, diferențele constatate în plus între valoarea de inventar și valoarea contabilă se înregistrează în contabilitate, pe seama elementelor corespunzătoare de datorii.

Societatea nu a acordat avansuri și credite membrilor organelor de administrație, de conducere și de supraveghere.

Nu s-a restituit asocierilor sume în cursul exercitiului financiar. Nu s-a renunțat la nici o sumă depusă de către asociat în cursul exercitiului financiar.

Impozitare

Societatea înregistrează impozitul pe profit conform legislației române referitoare la impozitul pe profit.

Recunoșterea veniturilor

Veniturile din vânzări sunt înregistrate în momentul în care bunurile sunt livrate la client la o valoare care nu include rabaturile comerciale sau discount-urile oferite.

Cifra de afaceri

Cifra de afaceri, exclusiv TVA, reprezintă sumele facturate clienților. Cifra de afaceri este obținută ca umăr a activității din domeniul producerii și valorificării produselor de apă.

Pensii și alte beneficii după pensionare

În cursul normal al activității, Societatea face plăți statului român în contul angajaților săi. Toți angajații Societății sunt incluși în sistemul de pensii de stat.

Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un fel de alte obligații referitoare la pensii. Mai mult, Societatea nu este obligată să ofere beneficii suplimentare angajaților.

Datorii

Datoriile sunt înregistrate la valoarea nominală.

Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, când pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resursă care încorporează beneficii economice și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

Dividende

Dividendele se recunosc ca datorii la data repartizării.

Independența exercitiului

S-au luat în considerare toate veniturile realizate respectiv cheltuielile angajate în anul de raportare indiferent dacă acestea au fost încasate respectiv achitate.

**Administrator,**  
Numele și prenumele: PETRIC CSABA

Semnatura

Stampila



**Intocmit,**

Numele și prenumele: MARINCAS CORNELIA ANA EXPERT CONTABIL.  
Calitatea: 21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR  
Nr. de înregistrare în organismul profesional: 40831/2011/A

Semnatura







**Nota 8 - Informatii privind salariati si membrii organelor de administratie si conducere**

31.12.2024

**Nota 8**

Informatii privind salariati si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere

Se vor face mențiuni cu privire la:

a) indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;

Nu au fost acordate indemnizatiile membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere.

b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere, indicandu-se valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie.

Nu este cazul.

c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere în timpul exercitiului:

Nu este cazul.

- rata dobanzii;

- principalele clauze ale creditului;

- suma rambursata pana la acest data;

- obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora;

d) salariati:

- numar mediu, cu detalizarea pe fiecare categorie;

Numarul mediu de salariati pe anul 2024 este 9 si sunt urmatoarele categorii de salariati:

1 Coordonator transport;

1 Administrator;

1 Electromecanic auto;

5 Conducatori autobuze

1 Conducator bilete

- salarii platite sau de platit, aferente exercitiului:

623416 lei

- cheltuieli cu asigurarile sociale;

14027 lei

- alte cheltuieli cu contributii pentru pensii.

0 lei

Administrator,

Numele si prenumele :

PETRICUS CSABA

Intocmit,

Numele si prenumele :

MARINCAS CORNELIA ANA EXPERT CONTABIL

Calitatea :

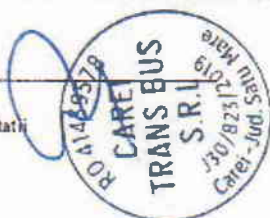
21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

40831/2011/A

Semnatura

Stampila unitatii



Semnatura



**Nota 9 - Indicatori economico-financiari**

31.12.2024

| Denumirea indicatorului                                      | Nr. rd. | Suma   |
|--------------------------------------------------------------|---------|--------|
| 1. Indicatori de lichiditate                                 |         | 0.00   |
| a) Indicatorul lichidității curente                          | 1       | 0.50   |
| b) Indicatorul lichidității imediate                         | 2       | 0.48   |
| 2. Indicatori de risc:                                       |         | 0.00   |
| a) Indicatorul gradului de îndatorare                        | 3       | 0.00   |
| b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor                 | 4       | 0.00   |
| 3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)         |         | 0.00   |
| a) Viteza de rotație a stocurilor (număr de zile de stocare) | 5       | 100.36 |
| b) Viteza de rotație a stocurilor (număr de zile de stocare) | 6       | 3.63   |
| c) Viteza de rotație a debitorilor-clienți                   | 7       | 30.98  |
| d) Viteza de rotație a creditorilor-furnizori                | 8       | 2.98   |
| e) Viteza de rotație a activelor imobilizate                 | 9       | 0.00   |
| f) Viteza de rotație a activelor totale                      | 10      | 5.65   |
| 4. Indicatori de profitabilitate                             |         | 0.00   |
| a) Rentabilitatea capitalului angajat                        | 11      | 0.00   |
| b) Marja brută din vânzări                                   | 12      | 0.00   |

Administrator,

Numele și prenumele :

PETRICS CSABA

Intocmit,

Numele și prenumele :

MARINCAS CORNELIA ANA EXPERT CONTABIL

Calitatea :

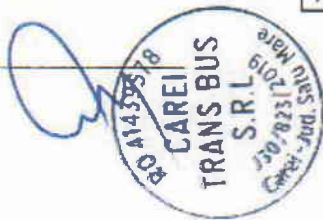
21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de înregistrare în organismul profesional :

40831/2011/A

Semnatura

Stampila unitatii



Semnatura





**Nota 10 - Alte Informatii**

31.12.2024

**Nota 10  
Alte Informatii**

S.C. CAREI TRANS BUS S.R.L. s-a înființat prin H.C.L. 951/4.06.2019 având ca asociat unic Municipiul Carei. Aportul asociatului unic la constituirea capitalului social în numerar, subscris și versat este de 200 lei, fiind împărțit într-un număr de 20 părți sociale cu o valoare nominală de 10 lei fiecare, reprezentând 100% din capitalul social. Asociatul unic deține toate părțile sociale și participă deplin atât la beneficii cât și la pierderi.

Tot prin această hotărâre a fost aprobat Actul constitutiv al S.C. CAREI TRANS BUS S.R.L. prin care s-a stabilit durata de funcționare a societății ca fiind nelimitată.

Obiectul principal de activitate este: "Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călătorii" - COD CAEN 4931.

prin actul constitutiv întocmit la data de 19.07.2019 s-a stabilit administrarea societății de către un administrator numit prin hotărâre a Consiliului Local al Municipiului Carei.

Primul administrator al societății a fost dl. Czako Tibor Károly Otto cu puteri depline și pe durata de trei ani de la data numirii sale prin H.C.L. nr. 95/14.06.2019. Administratorul a fost însărcinat cu îndeplinirea tuturor actelor necesare și utile pentru realizarea obiectului de activitate al societății.

Actul constitutiv al societății a fost modificat la data de 02.10.2023. Conform Capitolului VI, societatea este condusă de un Administrator, numit de autoritatea publică tutelară a Municipiului Carei, prin hotărâre a Consiliului Local al Municipiului Carei, în urma unei selecții prealabile, conform

procedurii de selecție a administratorului aprobată prin hotărârea consiliului local - asociatului unic. Durata mandatului administratorului este de 4 ani, care poate fi prelungită succesiv pentru

aceeași perioadă de timp în condițiile prevăzute de art. 28 alin (7) din O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice.

- până la finalizarea procedurii de selecție hotărâta de asociatul unic, administratorul societății a rămas dl. Czako Tibor Károly Otto.

Prin H.C.L. nr. 95/2019 a fost aprobat încheierea Contractului de comodat dintre Municipiul Carei și S.C. CAREI TRANS BUS S.R.L. conform Anexei nr. 2 la hotărâre prin care comodantul

acorda comodatarului sub formă de împrumut imobilul situat în Municipiul Carei, str. Progresului nr. 23, corp C1, birou în suprafață, de 27,10 mp, aparținând domeniului public al Municipiului Carei,

spre a-l folosi ca sediu social.

Actul constitutiv a fost modificat cu HCL nr. 189/17.07.2024, conform căruia din data de 1 august 2024 societatea are un nou administrator, Petrics Csaba.

Contabilitatea societății a fost asigurată de Marincas Cornelia Ana - expert contabil, membru CECCAR, viză nr. 40831 în baza contractului de prestări servicii nr. 232/01.10.2023.

b) Informații privind relațiile entității cu filiale, entități asociate sau cu alte entități în care se dețin participări, cerute potrivit Subsecțiunii 8.2. Nu este cazul.

c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea în moneda națională a elementelor de activ și de pasiv, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină. Nu este cazul.

d) Informații referitoare la Impozitul pe profit. Nu este cazul.

- proporția în care impozitul pe profit afectează rezultatul din activitatea curentă și rezultatul din activitatea extraordinară;

- reconcilierea dintre rezultatul exercitiului și rezultatul fiscal, așa cum este prezentat în declarația de impozit;

- măsura în care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectată de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale și regulile contabile de evaluare, a fost efectuată în exercitiul financiar curent sau într-un exercitiu financiar precedent în vederea obținerii de facilități fiscale;

- impozitul pe profit rămas de plată.

e) Cifra de afaceri:

- prezentarea acesteia pe segmente de activități și pe piețe geografice.

Carei Trans Bus efectuează transportul public de persoane pe raza Municipiului Carei conform Contractului de delegare a gestiunii.

Cifra de afaceri a societății este compusă din :

VEN. DIN SERVICII PRESTATE +464,078.85 LEI

VEN. DIN ACTIVITĂȚI DIVERSE (COMPENSATIE LUNARA FACTURATA CATRE PRIMARIA CAREI)=381,989.73 LEI

f) Atunci când evenimentele ulterioare datei bilanțului au o asemenea importanță încât reprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situațiilor financiare de a face evaluări și de a lua decizii corecte, o entitate trebuie să prezinte următoarele informații pentru fiecare categorie semnificativă de astfel de evenimente:

- natura evenimentului; și

- o estimare a efectului financiar sau o mențiune conform căreia o astfel de estimare nu poate să fie făcută.

Nu este cazul.

g) Explicații despre valoarea și natura:

- veniturilor și cheltuielilor extraordinare;

Nu este cazul.

- veniturilor și cheltuielilor înregistrate în avans, în situația în care acestea sunt semnificative

**Administrator,**

Numele și prenumele:

PETRICS CSABA

Semnatura

Stampila unitatii

**Informant,**

Numele și prenumele:

MARINCAS CORNELIA ANA EXPERT CONTABIL

Calitatea:

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

40831/2011/A

Semnatura



## SC CAREI TRANS BUS SRL

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU  
la data de 31.12.2024

| Denumirea elementului                                                                                                | Sold la începutul exercitiului financiar |          | Cresteri      |   | Reduceri      |   | Sold la sfârșitul exercitiului financiar |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------|---------------|---|---------------|---|------------------------------------------|
|                                                                                                                      | 1                                        | 2        | Prin transfer | 4 | Prin transfer | 5 |                                          |
| A                                                                                                                    |                                          |          |               |   |               |   | 6                                        |
| Capital subscris                                                                                                     | 200                                      |          |               |   |               |   | 200                                      |
| Patrimoniul regiei                                                                                                   |                                          |          |               |   |               |   |                                          |
| Prime de capital                                                                                                     |                                          |          |               |   |               |   |                                          |
| Rezerve din reevaluare                                                                                               | 0                                        |          |               |   |               |   | 0                                        |
| Rezerve legale                                                                                                       | 0                                        |          |               |   |               |   | 0                                        |
| Rezerve statutare sau contractuale                                                                                   |                                          |          |               |   |               |   |                                          |
| Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerva din reevaluare                                                   |                                          |          |               |   |               |   |                                          |
| Alte rezerve                                                                                                         | 0                                        | 0        |               |   |               |   | 0                                        |
| Actiuni proprii                                                                                                      |                                          |          |               |   |               |   |                                          |
| Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita                                     | Sold C                                   |          |               |   | 0             | 0 | 0                                        |
|                                                                                                                      | Sold D                                   | -128.882 |               |   |               |   | -128.882                                 |
| Rezultatul reportat provenit din adaptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29                                 | Sold C                                   |          |               |   |               |   |                                          |
| Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile                                                       | Sold C                                   | 0        |               |   |               |   |                                          |
|                                                                                                                      | Sold D                                   | 0        | 0             |   | 0             | 0 | -25.008                                  |
| Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a CEE | Sold D                                   |          |               |   |               |   |                                          |
| Profitul sau pierderea exercitiului financiar                                                                        | Sold C                                   |          | 0             |   |               |   | 0                                        |
|                                                                                                                      | Sold D                                   | -108.604 |               |   |               |   | -108.604                                 |
| Repartizarea profitului                                                                                              |                                          |          |               |   |               |   | 0                                        |
| Total capitaluri proprii                                                                                             |                                          | -128.682 | -133.612      | 0 | 0             | 0 | -262.294                                 |

RO 4 ADMINISTRATOR  
CAREI TRANS BUS  
S.R.L.  
J30/823/2023/12.12.2023  
Cămin - Județul Suceava

INTOCMIT  
MARINCAS CORNELIA

Fișă de lucru  
EXPERT CONTABIL  
MARINCAS CORNELIA ANA  
CIP: EC. 40831  
Valabil până la 31.03.2025  
Directorul de firmă de contabilitate

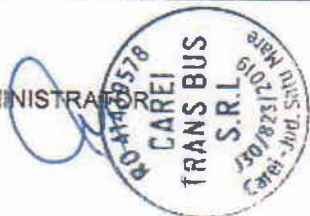


SC CAREI TRANS BUS SRL

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE  
la data de 31.12.2024

| Denumirea elementului<br>A                                                  | Exercitiul financiar |             |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------|
|                                                                             | Precedent<br>1       | Curent<br>2 |
| <b>Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:</b>                  |                      |             |
| Incasari de la clienti                                                      | 0                    | 946.247     |
| Plati catre furnizori, angajati, BGC                                        | 0                    | 919.393     |
| Dobanzi platite/comision bancar                                             | 0                    | 1.225       |
| Impozit pe profit platit                                                    | 0                    | 15.343      |
| Alte incasari                                                               | 0                    | 0           |
| Trezoreria neta din activitati de exploatare                                | 0                    | 10.286      |
| <b>Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii:</b>                  |                      |             |
| Plati pentru achizitionarea de actiuni                                      | 0                    | 0           |
| Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale                        | 0                    | 0           |
| Incasari din vanzarea de imobilizari corporale                              | 0                    | 0           |
| Dobanzi incasate                                                            | 0                    | 0           |
| Subventii incasate                                                          | 0                    | 0           |
| Trezoreria neta din activitati de investitii                                | 0                    | 0           |
| <b>Trezoreria neta din activitati de finantare:</b>                         |                      |             |
| Incasari din emisiunea de actiuni                                           | 0                    | 0           |
| Incasari din imprumuturi pe termen mediu, scurt, si lung                    | 0                    | 0           |
| Rambursari de credite                                                       | 0                    | 0           |
| Dividende platite                                                           | 0                    | 0           |
| Trezoreria neta din activitati de finantare:                                | 0                    | 0           |
| Cresterea/descresterea neta a trezorerie si echivalentelor de trezorerie    | 0                    | 10.286      |
| Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar | 0                    | 94.406      |
| Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar | 0                    | 104.692     |

ADMINISTRATOR  
PETRICS CSABA



INTOCMIT  
MARINCA CORNELIA

*Shy*





## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către

**ASOCIATUL UNIC AL SC CAREI TRANS BUS SRL**

**Opinie cu rezerve**

Am auditat situațiile financiare ale SC CAREI TRANS BUS SRL care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2024, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul încheiat la aceasta data și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

Situațiile financiare menționate se referă la:

- Total capitaluri proprii: -262.294 lei
- Pierdere exercitiului financiar: 108.604 lei

### **Baza pentru opinia cu rezerve**

Am efectuat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, adoptate de Camera Auditorilor Financiar din România ("ISA"). Conform acestor standarde, responsabilitatea noastră este descrisă în continuare în secțiunea Responsabilitățile Auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare din raportul nostru. Noi suntem independenți față de societate, în conformitate cu Codul de Etică al Contabililor Profesioniști și am îndeplinit celelalte responsabilități în ceea ce privește etica, în conformitate cu aceste cerințe. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

1. Societatea la 31.12.2024 înregistrează capitaluri proprii negative și pentru a obține capitaluri proprii pozitive ar trebui să achite datoriile sau să majoreze capitalul social.

În opinia noastră, cu excepția efectului descris la punctul privind Baza pentru o opinie cu rezerve, situațiile financiare prezintă sub toate aspectele semnificative poziția financiară la 31.12.2024 și a performanței sale financiare.

Ca parte a auditului efectuat am auditat și ajustările care au fost efectuate, asemenea ajustări sunt corecte și au fost aplicate în mod corespunzător.

### **Responsabilitățile conducerii și ale celorlalte persoane responsabile pentru situațiile financiare**

1. Conducerea societății este responsabilă de întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

2. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității societății de a-și continua activitatea în baza principiului continuității activității, prezentând, după caz, aspecte legate de continuitatea activității și adecvarea utilizării principiului contabil al continuității activității, aceasta doar în cazul în care conducerea nu intenționează să lichideze societatea sau să înceteze operațiunile acesteia sau nu are altă variantă realistă în afara acestora.

### **Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare**

Obiectivele noastre au constat în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative,

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Firma de Audit: S.C. AUDIT & CONSULTING  
ASSOCIATION S.R.L.  
Registrul Public Electronic: FA94\*\*

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor financiar: MARIAN STELA ANGELA  
Registrul Public Electronic: AF285\*\*



cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, am exercitat raționamentul profesional și l-am menținut pe parcursul auditului. De asemenea:

- Am identificat și evaluat riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, am proiectat și executat proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și am obținut probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al societății.
- Am evaluat gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere;
- Am formulat o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității economice și am determinat, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli semnificative privind capacitatea de a-și continua activitatea. Concluziile noastre se bazează pe probe de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

Raportul administratorului nu face parte din situațiile financiare. Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu atoperă raportul administratorului.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare, noi am citit raportul administratorului anexat situațiilor financiare și raportăm că:

- în raportul administratorului care conține una pagină nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare;

- pe baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2024, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

#### SC AUDIT& CONSULTING ASSOCIATION SRL

Inscrisa în Registrul Public Electronic al ASPAAS: FA94\*\*

Prin

EC. MARIAN STELA ANGELA

Auditor financiar înregistrat în Registrul Public Electronic al ASPAAS: AF285

SATU MARE, 16.05.2025

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Firma de Audit: S.C. AUDIT & CONSULTING  
ASSOCIATION S.R.L.  
Registrul Public Electronic: FA94\*\*

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor financiar: MARIAN STELA ANGELA  
Registrul Public Electronic: AF285\*\*



2



## **RAPORT DE AUDIT INTERN AD-HOC**

**STRUCTURA AUDITATĂ:**  
**S.C. CAREI TRANS BUS S.R.L**

**Misiunea de audit ad-hoc:**  
**„Întocmirea situațiilor financiare la data de 31.12.2024”**

**Perioada auditată: 01.01.2024 - 31.12.2024**

**Perioada auditării: 07.04.2025 - 11.04.2025**

**2025**

A handwritten signature in blue ink, located in the bottom right corner of the page.



## **CUPRINS**

### **I. INTRODUCERE**

- I.1. Date de identificare a misiunii de audit public intern
- I.2. Obiectivele misiunii de audit ,tehnicii utilizate,documente examinate și întocmite
- I.3. Informații privind activitatea auditată

### **II. CONSTATĂRI SI RECOMANDARI**

- II.1. Întocmirea situațiilor financiare la data de 31.12.2024

### **III. CONCLUZII**

#### **Abrevieri**

**CLV** - Listă de verificare

*BN*

## RAPORT DE AUDIT INTERN AD-HOC

### I. INTRODUCERE

#### I.1.Date de identificare a misiunii de audit public intern

Echipa de auditare a fost constituită din:

- **LÖRINCZ GYÖNGYI TÜNDE** - auditor intern al misiunii ,din cadrul Compartimentului Audit Public Intern al Primăriei.

Misiunea s-a efectuat în baza Adresei nr. 6811/01.04.2025 de solicitare a realizării misiunii de audit ad-hoc întocmit de ordonatorul principal de credite și a Ordinului de serviciu nr. 6812/01.04.2025.

Structura auditată: S.C. CAREI TRANS BUS S.R.L.

Cadrul legal al acțiunii de auditare l-a reprezentat:

- Legea nr. 672/2002 privind auditul public intern;
- H.G.nr. 1086/2013 pentru aprobarea Normelor generale privind exercitarea activității de audit public intern .

Durata misiunii de audit: 07.04.2025-11.04.2025

Perioada auditată: 01.01.2024 -31.12.2024

Tipul de auditare - audit de conformitate/regularitate ad-hoc

Caracterul misiunii :auditarea activităților desfășurate s-a efectuat prin sondaj

Scopul acțiunii de auditare constă în:

- asigurarea aplicării corecte a normelor metodologice privind elaborarea situațiilor financiare anuale.

#### I.2.Obiectivele misiunii de audit ,tehniciile utilizate,documente examinate și întocmite

Obiectivele acțiunii de auditare au urmărit:

##### 1. Întocmirea situațiilor financiare la data de 31.12.2024

Tehniciile de audit intern utilizate:

- *verificarea* se realizează în vederea asigurării validității, realității și acurateței înregistrărilor în contabilitate a documentelor și a concordanței cu legile și regulamentele în vigoare, precum și a eficacității controlului intern prin următoarele *tehnici de verificare*:
  - *examinarea*: pentru detectarea erorilor și/sau iregularităților;
  - *recalcularea*: verificarea algoritmilor de calcul și a calculelor matematice;
  - *confirmarea*: pentru solicitarea informațiilor din mai multe surse independente cu scopul validării acestora;

Instrumentele de audit intern care s-au utilizat:

- **Chestionarul -Listă de verificare - CLV**: utilizată pentru stabilirea condițiilor de regularitate pe care trebuie să le îndeplinească fiecare domeniu auditabil. Cuprinde un set de operații sub formă de întrebări, ce trebuie parcurse de auditor pentru a analiza activitățile de control intern , existența

responsabilităților pentru efectuarea acestora și permite stabilirea testelor de conformitate .

**Documentele examinate în cadrul entității** privind activitatea financiar-contabilă au vizat documentația aferentă perioadei auditate, respectiv:

- documentele de înființare a societății;
- documente aferente inventarierii anuale a patrimoniului;
- extrase de cont, state de plată, registrul de casă la data de 31.12.2024
- registrul inventar întocmit la data de 31.12.2024;
- balanța de verificare întocmit la data de 31.12.2024;
- situațiile financiare anuale aferente anilor 2023 și 2024;

**Documentele elaborate pe timpul auditării activității, în principal sunt:**

- test , interviu;
- chestionar-listă de verificare ;
- listă de control;
- nota centralizatoare a documentelor de lucru;
- raport de audit public intern;
- minutele ședințelor de deschidere, de închidere.

### **I.3.Informații privind activitatea auditată**

Prin H.C.L.95/14.06.2019 s-a înființat S.C. CAREI TRANS BUS S.R.L. având ca asociat unic Municipiul Carei.Aportul asociatului unic la constituirea capitalului social în numerar, subscris și vărsat este de 200 lei fiind împărțit într-un număr de 20 părți sociale cu o valoare nominală de 10 lei fiecare , reprezentând 100% din capitalul social. Asociatul unic deține toate părțile sociale și participă deplin atât la beneficii cât și la pierderi.

Tot prin această hotărâre a fost aprobat Actul constitutiv al S.C. CAREI TRANS BUS S.R.L. prin care s-a stabilit durata de funcționare a societății ca fiind nelimitată.

**Obiectul principal de activitate este : "Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători"- COD CAEN 4931.**

Prin H.C.L. nr.95/2019 a fost aprobat încheierea Contractului de comodat dintre Municipiul Carei și S.C. CAREI TRANS BUS S.R.L. conform Anexei nr.2 la hotărâre prin care comodantul acordă comodatului sub formă de împrumut imobilul situat în Municipiul Carei, str.Progresului nr.28,corp C1, birou în suprafață de 27,10 mp, aparținând domeniului public al Municipiului Carei, spre a-l folosi ca sediu social .

Actul constitutiv al societății a fost modificat prin H.C.L.nr.189/ 17.07.2024.Conform acestei hotărâri ,începând cu data de 01.08.2024 a fost numit ,ca administrator al societății, dl.Petricus Csaba.Administratorul este și director al societății. Directorul este responsabil cu luarea tuturor măsurilor aferente conducerii operative a societății, în limitele obiectului de activitate al societății și cu respectarea componentelor exclusive rezervate de lege și de actul constitutiv al societății.

În perioada supusă auditării conducerea evidenței contabile a fost asigurat de D-na Marineas Cornelia Ana -expert contabil -membru C.E.C.C.A.R. ( viza nr.40831) în baza Contractului de prestări servicii nr.232/01.10.2023.

Pe anii 2023- 2024 structura veniturilor și cheltuielilor se prezintă astfel:  
-lei-

| Nr.crt. | Structura veniturilor și cheltuielilor | 2023   | 2024    |
|---------|----------------------------------------|--------|---------|
| 1.      | Venituri totale din care:              | 273644 | 898747  |
|         | Cifra de afaceri                       | 0      | 846066  |
|         | Venituri din subvenții de exploatare   | 273461 | 51539   |
| 2.      | Cheltuieli totale din care:            | 273644 | 1007351 |



|    |                          |        |        |
|----|--------------------------|--------|--------|
|    | Cheltuieli cu personalul | 233077 | 637445 |
| 3. | Pierdere                 | 0      | 108604 |

## II. CONSTATĂRI ȘI RECOMANDĂRI

### II.1. Întocmirea situațiilor financiare

Populația pentru efectuarea testării a fost alcătuită din următoarele documente: extrase de cont bancar și registrul de casă la data de 31.12.2024, declarația 112 și recipisa de depunere pe luna decembrie 2024, statul de salarii pe luna decembrie, bilanța de verificare și bilanțul contabil cu anexele aferente întocmite la data de 31.12.2024, Decizia de inventariere nr.2401/10.12.2024, declarația dată de gestionar, liste de inventar, situații analitice, Proces verbal al comisiei de inventariere nr.543/31.12.2024, Registrul inventar.

### DESCRIEREA TESTULUI:

Testarea a urmărit analiza modului de întocmire a Bilanțului contabil și a anexelor, pe baza elementelor stabilite în **CHESTIONAR-LISTA DE VERIFICARE NR.1** astfel:

|                                                                                                                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| a. Verificarea desemnării persoanelor responsabile cu întocmirea bilanțului contabil                                                |
| b. Verificarea închiderii conturilor care nu trebuie să aibă sold la sfârșitul anului (cheltuieli, venituri)                        |
| c. Verificarea respectării principiului independenței exercițiului (momentul recunoașterii veniturilor și cheltuielilor)            |
| d. Verificarea realizării inventarierii anuale a elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii               |
| e. Compararea datelor din Bilanțul contabil elaborat și din anexe cu cele din Balanța de verificare                                 |
| f. Verificarea corelațiilor din Bilanțul contabil și din anexe pe baza Normelor metodologice pentru completarea bilanțului contabil |
| g. Verificarea semnării Bilanțului contabil elaborat și a anexelor de către persoanele autorizate                                   |

Testarea s-a concretizat în elaborarea **Listei de control nr. 1** privind Întocmirea Bilanțului contabil.

Din analiza **Listei de control nr. 1** rezultă că sistemul privind elaborarea bilanțului contabil funcționează.

#### a) aspecte pozitive

- A fost desemnată persoana responsabilă cu întocmirea bilanțului contabil pe bază de contract de prestări servicii privind ținerea contabilității.
- Au fost închise conturile de cheltuieli și venituri conform legislației în vigoare.
- S-a realizat inventarierea anuală a elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii. Sumele din Listele de inventar corespund cu soldurile din bilanța de verificare întocmit la data de 31.12.2024 conform Anexei 1.
- S-a întocmit Registrul inventar cu rezultatele inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii.
- Sistemul privind elaborarea bilanțului contabil funcționează. La întocmirea situațiilor financiare anuale instituția nu a avut abateri de la politicile contabile adoptate. Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare au avut la bază următoarele principii: continuității activității,

permanenței metodelor ,prudenței, independența exercițiului , evaluare separată a elementelor de activ și pasiv, intangibilității și necompensării.Conform principiului evaluării separate a elementelor de activ și de datorii fiecare poziție din bilanț a fost evaluat separat , pentru a stabili valoarea individuală a fiecărui element de activ și de pasiv.Datoriile s-au înregistrat la valoarea lor nominală.

- Bilanțul contabil s-a întocmit pe baza ultimei balanțe de verificare a conturilor sintetice la 31 decembrie 2024, pusă de acord cu balanțele de verificare ale conturilor analitice, după înregistrarea cronologică și sistematică a operațiunilor consemnate în documente justificative, aprobate de administratorul societății.
- Bilanțul contabil elaborat și anexele aferente au fost semnate de către persoanele autorizate, respectiv de administrator și de persoana responsabilă cu întocmirea bilanțului contabil.

**b) aspecte negative -nu sunt**

#### **CONCLUZII:**

În baza acestui test nu s-a elaborat **F.I.A.P** .

#### **III.CONCLUZII ȘI OPINII**

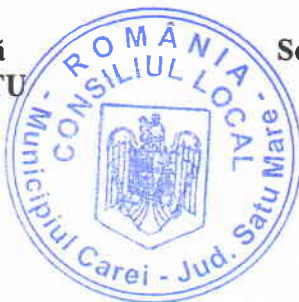
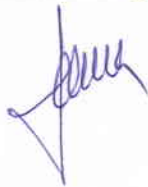
Constatările cuprinse în Raportul de audit intern au la bază probe de audit realizate prin teste, interviuri și liste de control.

Pe baza analizelor și evaluărilor efectuate apreciez activitatea „ Întocmirea situațiilor financiare la data de 31.12.2024”, conform grilei prezentate în continuare:

| Nr. crt. | OBIECTIVUL                        | APRECIERE  |                |        |
|----------|-----------------------------------|------------|----------------|--------|
|          |                                   | FUNCȚIONAL | DE ÎMBUNĂTĂȚIT | CRITIC |
| 1.       | Întocmirea situațiilor financiare | X          |                |        |

În cadrul ședinței de închidere au fost prezentate obiectivele auditate și constatările pentru fiecare obiect auditat. Entitatea auditată **și-a însușit** , în cadrul *Ședinței de închidere* , **în totalitate constatările formulate de auditor.În consecință, proiectul Raportului de audit intern a devenit Raport de audit intern final, care va fi pregătit pentru aprobare și difuzare entității auditate.**

Președinte de ședință  
Simona DEAC-CREȚU



Contrasemnează  
Secretar General al Municipiului Carei  
cj. Adela-Crina OPRÎTOIU

