S1002_A1.0.0 /10.02.2025 Tip situaţie financiară : BL

*Bifati numai dacă este cazul :*

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

◉ An ○ Semestru Anul **2024**

Suma de control 4.945.203

Entitatea S.C. SATURN S.A. ALBA IULIA

**Adresa**

Judeţ: Alba | Sector: | Localitate: ALBA IULIA

Strada: CABANEI | Nr.: 57 | Bloc: | Scara: | Ap.: | Telefon: 0258812764

Număr din registrul comerţului: J01/186/1991 | Cod unic de inregistrare: 17509577

Forma de proprietate: 34--Societati pe actiuni

Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442):

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 2451

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN): 2451

## ◉ Situatii financiare anuale

( entitaţi al căror exerciţiu financiar coincide cu anul calendaristic )

- ◉ **Entităţi mijlocii, mari si entităţi de interes public**
- ○ **Entităţi mici**
- ○ **Microentităţi**

☐ **Entităţi de interes public** ?

## ○ Raportări anuale

- ☐ 1. entităţile care au optat pentru un **exerciţiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilităţii nr. 82/1991*
- ☐ 2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, *potrivit legii*
- ☐ 3. subunităţile deschise în România de **societăţi rezidente** în state aparţinând Spaţiului Economic European
- ☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spaţiul Economic European
- ☐ 5 . persoanelor juridice străine cu sediul în Spaţiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în Români

**Situaţiile financiare anuale încheiate la 31.12.2024 de către entităţile de interes public si de entităţile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile şi completarile ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic**
**F10 - BILANT**
**F20 - CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE**
**F30 - DATE INFORMATIVE**
**F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

## Indicatori :

| | |
|---|---|
| Capitaluri - total | 43.797.451 |
| Capital subscris | 4.945.203 |
| Profit/ pierdere | -5.056.527 |

**REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAŢIA GESTIONĂRII ENTITĂŢII),**

Numele si prenumele: ING. TODEASA DORIN

Semnătura _____

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele: EC. BICAZAN ANA MARI

Calitatea: 11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CIF/CUI membru CECCAR:

| | |
|---|---|
| Entitatea **are obligaţia legală** de auditare a situatiilor financiare anuale? | ◉ DA ○ NU |
| Entitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale? | ○ DA ◉ NU |

## AUDITOR

Semnătura _____

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit: ATTTA CONSULTING SRL ALBA IULIA

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS: J01/1050/2003

CIF/ CUI: 15977969

Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

Dorin Todeasa
Digitally signed by Dorin Todeasa
Date: 2025.04.30 10:59:49 +03'00'
Semnătura electronica

| | |
|---|---|
| Entitatea **are obligaţia legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? | ○ DA ◉ NU |

**Formular VALIDAT**

# BILANT

la data de 31.12.2024

Cod 10 - lei -

| Denumirea elementului<br>(formulele de calcul se refera la **Nr.rd.** din col.B) | Nr.rd. OMF nr 107/ 2025 | Nr. rd. | Sold la: 01.01.2024 | Sold la: 31.12.2024 |
|---|---|---|---|---|
| A | | B | 1 | 2 |
| **A. ACTIVE IMOBILIZATE** | | | | |
| I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE | | | | |
| 1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801) | 01 | 01 | | |
| 2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903) | 02 | 02 | | |
| 3. Concesiuni, brevete, licenţe, mărci comerciale, drepturi şi active similare şi alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908) | 03 | 03 | | |
| 4. Fond comercial (ct.2071-2807) | 04 | 04 | | |
| 5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906) | 05 | 05 | | |
| 6. Avansuri (ct.4094 - 4904) | 06 | 06 | | |
| TOTAL (**rd.01 la 06**) | 07 | 07 | | |
| II. IMOBILIZĂRI CORPORALE | | | | |
| 1. Terenuri şi construcţii (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912) | 08 | 08 | 7.192.945 | 7.722.454 |
| 2. Instalaţii tehnice şi maşini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913) | 09 | 09 | 8.302.924 | 6.406.914 |
| 3. Alte instalaţii, utilaje şi mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914) | 10 | 10 | 18.803 | 14.912 |
| 4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915) | 11 | 11 | | |
| 5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931) | 12 | 12 | 1.181.485 | 438.089 |
| 6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935) | 13 | 13 | | |
| 7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916) | 14 | 14 | | |
| 8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917) | 15 | 15 | | |
| 9. Avansuri (ct. 4093 - 4903) | 16 | 16 | | |
| **TOTAL (rd. 08 la 16)** | 17 | 17 | 16.696.157 | 14.582.369 |
| III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE | | | | |
| 1. Acţiuni deţinute la filiale (ct. 261 - 2961) | 18 | 18 | | |
| 2. Împrumuturi acordate entităţilor din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964) | 19 | 19 | | |
| 3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962) | 20 | 20 | | |
| 4. Împrumuturi acordate entităţilor asociate si entitatilor controlate in 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 | 4.696.820 | 4.169.101 |
| **TOTAL (rd. 18 la 23)** | 24 | 24 | 4.696.820 | 4.169.101 |
| **ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)** | 25 | 25 | 21.392.977 | 18.751.470 |
| **B. ACTIVE CIRCULANTE** | | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| I. STOCURI | | | | |
| 1. Materii prime şi materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398) | 26 | 26 | 9.035.604 | 6.988.445 |
| 2. Producţia în curs de execuţie (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952) | 27 | 27 | 6.962.535 | 4.510.271 |
| 3. Produse finite şi 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 | 799.897 | 1.732.336 |
| 4. Avansuri (ct. 4091- 4901) | 29 | 29 | | |
| **TOTAL (rd. 26 la 29)** | 30 | 30 | 16.798.036 | 13.231.052 |
| **II. CREANŢE** | | | | |
| 1. Creanţe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676 *+ 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491) | 31 | 31 | 17.167.492 | 11.784.143 |
| 2. Sume de încasat de la entităţile afiliate (ct. 451** - 495*) | 32 | 32 | | |
| 3. Sume de încasat de la entităţile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*) | 33 | 33 | | |
| 4. Alte creanţe (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 | 1.742.648 | 958.646 |
| 5. Capital subscris şi nevărsat (ct. 456 - 495*) | 35 | 35 | | |
| 6. Creanţe reprezentând dividende repartizate în cursul exerciţiului financiar (ct. 463) | 36 | 35a (301) | | |
| **TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)** | 37 | 36 | 18.910.140 | 12.742.789 |
| **III. INVESTIŢII PE TERMEN SCURT** | | | | |
| 1. Acţiuni deţinute la entităţile afiliate (ct. 501 - 591) | 38 | 37 | | |
| 2. Alte investiţii pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114) | 39 | 38 | | |
| **TOTAL (rd. 37 + 38)** | 40 | 39 | | |
| **IV. CASA ŞI CONTURI LA BĂNCI** (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542) | 41 | 40 | 2.307.549 | 5.207.326 |
| **ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)** | 42 | 41 | 38.015.725 | 31.181.167 |
| **C. CHELTUIELI ÎN AVANS** (ct. 471) **(rd.43+44)** | 43 | 42 | | |
| Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*) | 44 | 43 | | |
| Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*) | 45 | 44 | | |
| **D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN** | | | | |
| 1. Împrumuturi din emisiunea de obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169) | 46 | 45 | | |
| 2. Sume datorate instituţiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198) | 47 | 46 | 3.074.043 | 132.121 |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419) | 48 | 47 | 159.223 | 128.153 |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408) | 49 | 48 | 4.446.597 | 3.265.886 |
| 5. Efecte de comerţ de plătit (ct. 403 + 405) | 50 | 49 | | |
| 6. Sume datorate entităţilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***) | 51 | 50 | | |
| 7. Sume datorate entităţilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***) | 52 | 51 | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi 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 | 2.443.614 | 2.016.589 |
| **TOTAL (rd. 45 la 52)** | 54 | 53 | 10.123.477 | 5.542.749 |
| **E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)** | 55 | 54 | 27.892.248 | 25.638.418 |
| **F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)** | 56 | 55 | 49.285.225 | 44.389.888 |
| **G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN** | | | | |
| 1. Împrumuturi din emisiunea de obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169) | 57 | 56 | | |
| 2. Sume datorate instituţiilor 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 comerţ de plătit (ct. 403 + 405) | 61 | 60 | | |
| 6. Sume datorate entităţilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***) | 62 | 61 | | |
| 7. Sume datorate entităţilor asociate si entităţilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 +2693+ 453***) | 63 | 62 | | |
| 8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi 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 | | |
| **TOTAL (rd.56 la 63)** | 65 | 64 | | |
| **H. PROVIZIOANE** | | | | |
| 1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515+1517) | 66 | 65 | | |
| 2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516) | 67 | 66 | | |
| 3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518) | 68 | 67 | | |
| **TOTAL (rd. 65 la 67)** | 69 | 68 | | |
| **I. VENITURI ÎN AVANS** | | | | |
| 1. Subvenţii pentru investiţii (ct. 475)**(rd. 70+71)** | 70 | 69 | 831.728 | 592.437 |
| Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 475*) | 71 | 70 | | |
| Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*) | 72 | 71 | 831.728 | 592.437 |
| 2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (**rd.73 + 74)** | 73 | 72 | | |
| Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 472*) | 74 | 73 | | |
| Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*) | 75 | 74 | | |
| 3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)**(rd.76+77)** | 76 | 75 | | |
| Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 478*) | 77 | 76 | | |
| Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 478*) | 78 | 77 | | |
| **Fond comercial negativ** (ct.2075) | 79 | 78 | | |
| **TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)** | 80 | 79 | 831.728 | 592.437 |
| **J. CAPITAL ŞI REZERVE** | | | | |
| I. CAPITAL | | | | |
| 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012) | 81 | 80 | 4.945.203 | 4.945.203 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011) | 82 | 81 | | |
| 3. Patrimoniul regiei (ct. 1015) | 83 | 82 | | |
| 4. Patrimoniul institutelor naţionale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018) | 84 | 83 | | |
| 5.Alte elemente de capitaluri proprii (1031) | 85 | 84 | | |
| **TOTAL (rd. 80 la 84)** | 86 | 85 | 4.945.203 | 4.945.203 |
| **II. PRIME DE CAPITAL** (ct. 104) | 87 | 86 | | |
| **III. REZERVE DIN REEVALUARE** (ct. 105) | 88 | 87 | | |
| **IV. REZERVE** | | | | |
| 1. Rezerve legale (ct. 1061) | 89 | 88 | 989.040 | 989.040 |
| 2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063) | 90 | 89 | | |
| 3. Alte rezerve (ct. 1068) | 91 | 90 | 35.067.333 | 37.386.151 |
| **TOTAL (rd. 88 la 90)** | 92 | 91 | 36.056.373 | 38.375.191 |
| Acţiuni proprii (ct. 109) | 93 | 92 | | |
| Câştiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141) | 94 | 93 | | |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149) | 95 | 94 | | |
| **V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C** (ct. 117) | 96 | 95 | 4.075.774 | 5.533.584 |
| **SOLD D** (ct. 117) | 97 | 96 | 0 | 0 |
| **VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIŢIULUI FINANCIAR** | | | | |
| **SOLD C** (ct. 121) | 98 | 97 | 3.376.147 | 0 |
| **SOLD D** (ct. 121) | 99 | 98 | 0 | 5.056.527 |
| Repartizarea profitului (ct. 129) | 100 | 99 | | |
| **CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96 +97-98-99)** | 101 | 100 | 48.453.497 | 43.797.451 |
| Patrimoniul public (ct. 1016) | 102 | 101 | | |
| Patrimoniul privat (ct. 1017) 2) | 103 | 102 | | |
| **CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)** | 104 | 103 | 48.453.497 | 43.797.451 |

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
**) Solduri debitoare ale conturilor respective.
***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

**1)** Sumele înscrise la acest rând şi preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanţele aferente contractelor de leasing financiar şi altor contracte asimilate, precum şi alte creanţe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.
**2)** Se va completa de către entităţile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanţelor publice şi al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea şi actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului şi a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările şi completările ulterioare

**REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAŢIA GESTIONĂRII ENTITĂŢII),**

Numele si prenumele

ING. TODEASA DORIN

Semnătura _____

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

EC. BICAZAN ANA MARI

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

# CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE

la data de 31.12.2024

Cod 20 - lei -

| Denumirea indicatorilor<br>(formulele de calcul se refera la **Nr.rd.** din col.B) | Nr.rd. OMF nr.107/ 2025 | Nr. rd. | Exerciţiul financiar 2023 | Exerciţiul financiar 2024 |
|---|---|---|---|---|
| A | | B | 1 | 2 |
| 1. Cifra de afaceri netă (**rd. 02+03-04+06**) | 01 | 01 | 101.105.477 | 62.800.408 |
| - din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activităţii preponderente efectiv desfăşurate | 02 | 01a (301) | 101.099.188 | 62.713.250 |
| - din care, cifra de afaceri netă realizată din operaţiuni desfăşurate pe teritoriul naţional | 03 | 01b (318) | 12.312.920 | 6.361.090 |
| Producţia vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708) | 04 | 02 | 101.099.188 | 62.713.250 |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707) | 05 | 03 | 6.289 | 87.158 |
| Reduceri comerciale acordate (ct. 709) | 06 | 04 | | |
| ~~Venituri din dobânzi înregistrate de entităţile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766*)~~ | | ~~05~~ | | |
| Venituri din subvenţii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411) | 07 | 06 | | |
| 2. Venituri aferente costului producţiei în curs de execuţie (ct.711+712) | | | | |
| Sold C | 08 | 07 | 0 | 0 |
| Sold D | 09 | 08 | 2.216.496 | 1.519.825 |
| 3. Venituri din producţia de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722) | 10 | 09 | 174.831 | 10.307 |
| 4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755) | 11 | 10 | | |
| 5. Venituri din producţia de investiţii imobiliare (ct. 725) | 12 | 11 | | |
| 6. Venituri din subvenţii de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419) | 13 | 12 | 2.158.733 | 1.473.480 |
| 7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815) | 14 | 13 | 965.939 | 588.313 |
| -din care, venituri din subvenţii pentru investiţii (ct.7584) | 15 | 14 | 119.516 | 239.032 |
| -din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815) | 16 | 15 | | |
| **VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)** | 17 | 16 | 102.188.484 | 63.352.683 |
| 8. a) Cheltuieli cu materiile prime şi materialele consumabile (ct.601+602) | 18 | 17 | 36.219.985 | 19.929.139 |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608) | 19 | 18 | 828.779 | 358.933 |
| b) Cheltuieli privind utilitatile (ct.605), din care: | 20 | 19 | 15.735.705 | 7.891.660 |
| - cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051) | 21 | 19a (302) | 13.621.598 | 6.534.237 |
| - cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053) | 22 | 19b (303) | 1.977.113 | 1.215.939 |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607) | 23 | 20 | 6.223 | 5.060 |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609) | 24 | 21 | 205.938 | 73.571 |
| 9. Cheltuieli cu personalul (**rd. 23+24**) | 25 | 22 | 35.580.758 | 30.724.578 |
| a) Salarii şi indemnizaţii (ct.641+642+643+644) | 26 | 23 | 32.929.359 | 28.516.641 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| b) Cheltuieli cu asigurările şi protecţia socială (ct.645+646) | 27 | 24 | 2.651.399 | 2.207.937 |
| 10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale şi necorporale (**rd. 25a + 26 - 27**) | 28 | 25 | 2.226.110 | 2.581.223 |
| a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811) | 29 | 25a (306) | 2.226.110 | 2.581.223 |
| 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 (r**d. 29 - 30**) | 32 | 28 | 100.485 | -128.635 |
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818) | 33 | 29 | 122.495 | 608.210 |
| b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818) | 34 | 30 | 22.010 | 736.845 |
| 11. Alte cheltuieli de exploatare (**rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37**) | 35 | 31 | 7.923.275 | 7.021.261 |
| 11.1. Cheltuieli privind prestaţiile externe (ct.611+ 613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628) | 36 | 32 | 6.059.547 | 4.972.040 |
| 11.2. Cheltuieli cu redevenţele, locaţiile de gestiune şi chiriile (ct. 612), din care: | 37 | 33 | 45.962 | 47.377 |
| - cheltuieli cu redevenţe (ct. 6121) | 38 | 33a (307) | | |
| - cheltuieli cu locaţiile de gestiune (ct. 6122) | 39 | 33b (308) | | |
| - cheltuieli cu chiriile (ct. 6123) | 40 | 33c (309) | | 47.377 |
| 11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care: | 41 | 33d (310) | | |
| - cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate | 42 | 33e (311) | | |
| 11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care: | 43 | 33f (312) | | |
| - cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate | 44 | 33g (313) | | |
| 11.5. Cheltuieli de consultanţă (ct. 618), din care: | 45 | 33h (314) | | |
| - cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate | 46 | 33i (315) | | |
| 11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe şi vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*) | 47 | 33j (316) | 1.047.099 | 1.098.733 |
| 11.7. Cheltuieli cu protecţia mediului înconjurător (ct. 652) | 48 | 34 | 326.141 | 288.944 |
| 11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655) | 49 | 35 | | |
| 11.9. Cheltuieli privind calamităţile şi alte evenimente similare (ct. 6587) | 50 | 36 | | |
| 11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588) | 51 | 37 | 444.526 | 614.167 |
| ~~Cheltuieli cu dobânzile de refinanţare înregistrate de entităţile radiate din Registrul general si care mai au in 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 | | |
| **CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)** | 55 | 42 | 98.415.382 | 68.309.648 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE: | | | | |
| - Profit (**rd. 16 - 42**) | 56 | 43 | 3.773.102 | 0 |
| - Pierdere (**rd. 42 - 16**) | 57 | 44 | 0 | 4.956.965 |
| 13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613) | 58 | 45 | | |
| - din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate | 59 | 46 | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 14. Venituri din dobânzi (ct. 766) | 60 | 47 | 239 | 24.890 |
| - din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate | 61 | 48 | | |
| 15. Venituri din subvenţii de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418) | 62 | 49 | | |
| 16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615) | 63 | 50 | 547.948 | 74.686 |
| - din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615) | 64 | 51 | | |
| **VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)** | 65 | 52 | 548.187 | 99.576 |
| 17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare şi investiţiile financiare deţinute 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 | 81.593 | 24.181 |
| - din care, cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate | 70 | 57 | | |
| 19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668) | 71 | 58 | 598.427 | 174.957 |
| **CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)** | 72 | 59 | 680.020 | 199.138 |
| **PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):** | | | | |
| - Profit (**rd. 52 - 59**) | 73 | 60 | 0 | 0 |
| - Pierdere (**rd. 59 - 52**) | 74 | 61 | 131.833 | 99.562 |
| **VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)** | 75 | 62 | 102.736.671 | 63.452.259 |
| **CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)** | 76 | 63 | 99.095.402 | 68.508.786 |
| **PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):** | | | | |
| - Profit (**rd. 62 - 63**) | 77 | 64 | 3.641.269 | 0 |
| - Pierdere (**rd. 63 - 62**) | 78 | 65 | 0 | 5.056.527 |
| 20. Impozitul pe profit (ct.691) | 79 | 66 | 265.122 | |
| 21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694) | 80 | 66a (304) | | |
| 22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794) | 81 | 66b (305) | | |
| ~~Impozitul specific unor activităţi (ct. 695)~~ | | ~~67~~ | | |
| 23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697) | 82 | 67a (317) | | |
| 24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698) | 83 | 68 | | |
| **PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIŢIULUI FINANCIAR:** | | | | |
| - Profit (**rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a ~~+ 67~~ + 67a + 68** ) | 84 | 69 | 3.376.147 | 0 |
| - Pierdere (**rd. 65 + 66 + 66a ~~+ 67~~ + 67a + 68) - (64 + 66b**) | 85 | 70 | 0 | 5.056.527 |

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 26 (cf.OMF nr.107/ 2025)- se cuprind şi drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislaţiei 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 şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale" se evidenţiază cheltuielile reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

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

Numele si prenumele

ING. TODEASA DORIN

Semnătura _____

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

EC. BICAZAN ANA MARI

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

# DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2024

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

| I. Date privind rezultatul inregistrat | Nr.rd. OMF nr.107/ 2025 | Nr. rd. | Nr.unitati | Sume |
|---|---|---|---|---|
| A | | B | 1 | 2 |
| Unitaţi care au inregistrat profit | 01 | 01 | | |
| Unitaţi care au inregistrat pierdere | 02 | 02 | 1 | 5.056.527 |
| Unitaţi care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere | 03 | 03 | | |

| II Date privind platile restante | Nr.rd. OMF nr.107/ 2025 | Nr. rd. | Total, din care: | Pentru activitatea curenta | Pentru activitatea de investitii |
|---|---|---|---|---|---|
| A | | B | 1=2+3 | 2 | 3 |
| Plati restante – total **(rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)** | 04 | 04 | 787.451 | 787.451 | |
| Furnizori restanţi – total **(rd. 06 la 08)** | 05 | 05 | 776.561 | 776.561 | |
| - peste 30 de zile | 06 | 06 | 549.079 | 549.079 | |
| - peste 90 de zile | 07 | 07 | 10.893 | 10.893 | |
| - peste 1 an | 08 | 08 | 216.589 | 216.589 | |
| Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total**(rd.10 la 14)** | 09 | 09 | | | |
| - contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate | 10 | 10 | | | |
| - contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate | 11 | 11 | | | |
| - contribuţia pentru pensia suplimentară | 12 | 12 | | | |
| - contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj | 13 | 13 | | | |
| - alte datorii sociale | 14 | 14 | | | |
| Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri | 15 | 15 | | | |
| Obligatii restante fata de alti creditori | 16 | 16 | 10.890 | 10.890 | |
| Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care: | 17 | 17 | | | |
| - contributia asiguratorie pentru munca | 18 | 17a (301) | | | |
| Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale | 19 | 18 | | | |

| III. Numar mediu de salariati | Nr.rd. OMF nr.107/ 2025 | Nr. rd. | 31.12.2023 | 31.12.2024 |
|---|---|---|---|---|
| A | | B | 1 | 2 |
| Numar mediu de salariati | 20 | 19 | 364 | 312 |
| Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie | 21 | 20 | 347 | 307 |

| IV. Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenţii încasate şi creanţe restante | Nr.rd. OMF nr.107/ 2025 | Nr. rd. | Sume (lei) |
|---|---|---|---|
| A | | B | 1 |
| **Redevenţe** plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care: | 22 | 21 | |
| - redevenţe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat | 23 | 22 | |
| **Redevenţă** minieră plătită la bugetul de stat | 24 | 23 | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Redevenţă** 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 | |
| **Subvenţii** încasate în cursul perioadei de raportare, din care: | 31 | 30 | 1.835.633 |
| - subvenţii încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor | 32 | 31 | 362.153 |
| - subvenţii aferente veniturilor, din care: | 33 | 32 | 1.473.480 |
| - subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă *) | 34 | 33 | |
| - subvenţii pentru energie din surse regenerabile | 35 | 33a (316) | |
| - subvenţii pentru combustibili fosili | 36 | 33b (317) | |
| **Creanţe restante**, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale şi/sau în actele normative în vigoare, din care: | 37 | 34 | 4.183.222 |
| - creanţe restante de la entităţi din sectorul majoritar sau integral de stat | 38 | 35 | |
| - creanţe restante de la entităţi din sectorul privat | 39 | 36 | 4.183.222 |

| **V. Tichete acordate salariaţilor** | Nr.rd. OMF nr.107/ 2025 | Nr. rd. | Sume (lei) |
|---|---|---|---|
| A | | B | 1 |
| Contravaloarea tichetelor acordate salariaților | 40 | 37 | 840.210 |
| Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii | 41 | 37a (302) | |

| **VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare** **) | Nr.rd. OMF nr.107/ 2025 | Nr. rd. | 31.12.2023 | 31.12.2024 |
|---|---|---|---|---|
| A | | B | 1 | 2 |
| Cheltuieli de cercetare - dezvoltare : | 42 | 38 | | |
| - din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile | 43 | 38a (318) | | |
| - dupa surse de finantare (rd. 40+41) | 44 | 39 | 0 | 0 |
| - din fonduri publice | 45 | 40 | | |
| - din fonduri private | 46 | 41 | | |
| - dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44) | 47 | 42 | 0 | 0 |
| - cheltuieli curente | 48 | 43 | | |
| - cheltuieli de capital | 49 | 44 | | |

| **VII. Cheltuieli de inovare** ***) | Nr.rd. OMF nr.107/ 2025 | Nr. rd. | 31.12.2023 | 31.12.2024 |
|---|---|---|---|---|
| A | | B | 1 | 2 |
| Cheltuieli de inovare | 50 | 45 | | |
| - din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile | 51 | 45a (319) | | |

| **VIII. Alte informaţii** | Nr.rd. OMF nr.107/ 2025 | Nr. rd. | 31.12.2023 | 31.12.2024 |
|---|---|---|---|---|
| A | | B | 1 | 2 |
| Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care: | 52 | 46 | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094) | 53 | 46a (303) | | |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094) | 54 | 46b (304) | | |
| Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care: | 55 | 47 | | |
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093) | 56 | 47a (305) | | |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093) | 57 | 47b (306) | | |
| Imobilizări financiare, în sume brute **(rd. 49+54)** | 58 | 48 | 4.696.820 | 4.169.101 |
| Acţiuni deţinute la entităţile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate şi obligaţiuni, în sume brute **(rd. 50 + 51 + 52 + 53)** | 59 | 49 | | |
| - acţiuni necotate emise de rezidenti | 60 | 50 | | |
| - părţi sociale emise de rezidenti | 61 | 51 | | |
| - actiuni si parti sociale emise de nerezidenti,din care: | 62 | 52 | | |
| - detineri de cel putin 10% | 63 | 52a (307) | | |
| - obligatiuni emise de nerezidenti | 64 | 53 | | |
| Creanţe imobilizate, în sume brute **(rd. 55+56)** | 65 | 54 | 4.696.820 | 4.169.101 |
| - creanţe imobilizate în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267) | 66 | 55 | 2.213.020 | 2.676.871 |
| - creanţe imobilizate în valută (din ct. 267) | 67 | 56 | 2.483.800 | 1.492.230 |
| Creanţe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care: | 68 | 57 | 18.705.288 | 12.933.620 |
| - creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418) | 69 | 58 | 16.366.975 | 10.839.522 |
| - creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418) | 70 | 58a (308) | | |
| Creanţe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413) | 71 | 59 | 4.692.871 | 4.183.222 |
| Creanţe în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 425 + 4282) | 72 | 60 | 2.580 | 3.381 |
| Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , **(rd.62 la 66)** | 73 | 61 | 1.681.878 | 955.265 |
| - creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382) | 74 | 62 | 466.825 | 755.250 |
| - creante fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446) | 75 | 63 | 852.642 | 200.015 |
| - subventii de incasat(ct.445) | 76 | 64 | 362.411 | |
| - fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447) | 77 | 65 | | |
| - alte creante in legatura cu bugetul de stat(ct.4482) | 78 | 66 | | |
| Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care: | 79 | 67 | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| - creanţe cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451), din care: | 80 | 68 | | |
| - creanţe comerciale cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451) | 81 | 69 | | |
| Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi 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 | 422.380 | 699.957 |
| Alte creanţe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care: | 83 | 71 | | |
| - decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582) | 84 | 72 | | |
| - alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662) | 85 | 73 | | |
| - sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii şi nedecontate până la data de raportare (din ct. 461) | 86 | 74 | | |
| Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care: | 87 | 75 | | |
| - de la nerezidenti | 88 | 76 | | |
| Dobânzi de încasat de la nerezidenţi (din ct. 4518 + din ct. 4538) | 89 | 76a (313) | | |
| Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****) | 90 | 77 | | |
| Investiţii pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care: | 91 | 78 | | |
| - acţiuni necotate emise de rezidenti | 92 | 79 | | |
| - părţi sociale emise de rezidenti | 93 | 80 | | |
| - actiuni emise de nerezidenti | 94 | 81 | | |
| - obligatiuni emise de nerezidenti | 95 | 82 | | |
| - deţineri de obligaţiuni verzi | 96 | 82a (320) | | |
| Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114) | 97 | 83 | | |
| Casa în lei şi în valută **(rd.85+86 )** | 98 | 84 | 8.947 | 3.941 |
| - în lei (ct. 5311) | 99 | 85 | 8.947 | 3.941 |
| - în valută (ct. 5314) | 100 | 86 | | |
| Conturi curente la bănci în lei şi în valută **(rd.88+90)** | 101 | 87 | 2.298.191 | 5.203.234 |
| - în lei (ct. 5121), din care: | 102 | 88 | 1.042.502 | 62.267 |
| - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente | 103 | 89 | | |
| - în valută (ct. 5124), din care: | 104 | 90 | 1.255.689 | 5.140.967 |
| - conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente | 105 | 91 | | |
| Alte conturi curente la bănci şi acreditive, **(rd.93+94)** | 106 | 92 | | |
| - sume în curs de decontare, acreditive şi alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411) | 107 | 93 | | |
| - sume în curs de decontare şi 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 | 7.049.433 | 5.410.628 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (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 mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), **(rd.100+101)** | 113 | 99 | | |
| - în lei | 114 | 100 | | |
| - în valută | 115 | 101 | | |
| Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682) | 116 | 102 | | |
| Alte împrumuturi şi dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) **(rd. 104+105)** | 117 | 103 | | |
| - în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute | 118 | 104 | | |
| - în valută | 119 | 105 | | |
| Alte împrumuturi şi datorii asimilate (ct. 167), din care: | 120 | 106 | | |
| - valoarea concesiunilor primite (din ct. 167) | 121 | 107 | | |
| - valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate | 122 | 107a (321) | | |
| Datorii comerciale, avansuri primite de la clienţi şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care: | 123 | 108 | 4.605.819 | 3.394.039 |
| - 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 | 1.400.940 | 1.309.069 |
| - datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419) | 125 | 109a (309) | | |
| Datorii în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281) | 126 | 110 | 753.157 | 680.385 |
| Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) **(rd.112 la 115)** | 127 | 111 | 1.690.457 | 1.336.204 |
| - datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381) | 128 | 112 | 1.383.758 | 1.096.692 |
| - datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446) | 129 | 113 | 305.773 | 238.519 |
| - fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447) | 130 | 114 | 926 | 993 |
| - alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481) | 131 | 115 | | |
| Datoriile entităţii în relaţiile cu entităţile afiliate (ct. 451), din care: | 132 | 116 | | |
| - datorii cu entităţi afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care: | 133 | 117 | | |
| - cu scadența inițială mai mare de un an | 134 | 118 | | |
| - datorii comerciale cu entităţile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451) | 135 | 118a (310) | | |
| Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care: | 136 | 119 | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| - sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice | 137 | 120 | | |
| - sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice | 138 | 121 | | |
| Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care: | 139 | 122 | | |
| -decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467) | 140 | 123 | | |
| -alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) *3)* (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473) | 141 | 124 | | |
| - subventii nereluate la venituri (din ct. 472) | 142 | 125 | | |
| - varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509) | 143 | 126 | | |
| - venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478) | 144 | 127 | | |
| Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care: | 145 | 128 | | |
| - către nerezidenți | 146 | 128a (311) | | |
| Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538) | 147 | 128b (314) | | |
| Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****) | 148 | 129 | | |
| Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care: | 149 | 130 | 4.945.203 | 4.945.203 |
| - acţiuni cotate *4)* | 150 | 131 | 4.945.203 | 4.945.203 |
| - acţiuni necotate *5)* | 151 | 132 | | |
| - părţi sociale | 152 | 133 | | |
| - capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012) | 153 | 134 | 3.349.463 | 3.349.463 |
| Brevete si licente (din ct.205) | 154 | 135 | | |
| **IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii** | **Nr.rd. OMF nr.107/ 2025** | **Nr. rd.** | **31.12.2023** | **31.12.2024** |
| **A** | | **B** | **1** | **2** |
| Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621) | 155 | 136 | 292.756 | 277.009 |
| **X. Informaţii privind bunurile din domeniul public al statului** | **Nr.rd. OMF nr.107/ 2025** | **Nr. rd.** | **31.12.2023** | **31.12.2024** |
| **A** | | **B** | **1** | **2** |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare | 156 | 137 | | |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune | 157 | 138 | | |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate | 158 | 139 | | |
| **XI. Informații privind bunurile imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019** | **Nr.rd. OMF nr.107/ 2025** | **Nr. rd.** | **31.12.2023** | **31.12.2024** |
| **A** | | **B** | **1** | **2** |
| Valoarea contabilă netă a bunurilor *6)* | 159 | 140 | | |

| XII. Capital social vărsat | Nr.rd. OMF nr.107/ 2025 | Nr. rd. | 31.12.2023 | | 31.12.2024 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Suma (lei) | % 7) | Suma (lei) | % 7) |
| A | | B | Col.1 | Col.2 | Col.3 | Col.4 |
| **Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)** | 160 | 141 | 4.945.203 | X | 4.945.203 | X |
| - deţinut de instituţii publice, **(rd. 143+144)** | 161 | 142 | | | | |
| - deţinut de instituţii publice de subord. centrală | 162 | 143 | | | | |
| - deţinut de instituţii publice de subord. locală | 163 | 144 | | | | |
| - deţinut de societăţile 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 | | | | |
| - deţinut de regii autonome | 168 | 149 | | | | |
| - deţinut de societăţi cu capital privat | 169 | 150 | 4.657.050 | 94,17 | 4.658.398 | 94,20 |
| - deţinut de persoane fizice | 170 | 151 | 288.153 | 5,83 | 286.805 | 5,80 |
| - deţinut de alte entităţi | 171 | 152 | | | | |

| | Nr.rd. OMF nr.107/ 2025 | Nr. rd. | Sume (lei) | |
|---|---|---|---|---|
| A | | B | 2023 | 2024 |
| **XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:** | 172 | 153 | | |
| - către instituţii publice centrale; | 173 | 154 | | |
| - către instituţii publice locale; | 174 | 155 | | |
| - către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora. | 175 | 156 | | |

| | Nr.rd. OMF nr.107/ 2025 | Nr. rd. | Sume (lei) | |
|---|---|---|---|---|
| A | | B | 2023 | 2024 |
| **XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:** | 176 | 157 | | |
| - dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate: | 177 | 158 | | |
| - către instituţii publice centrale | 178 | 159 | | |
| - către instituţii publice locale | 179 | 160 | | |
| - către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora. | 180 | 161 | | |
| - dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate: | 181 | 162 | | |
| - către instituţii publice centrale | 182 | 163 | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| - către instituţii publice locale | *183* | 164 | | |
| - către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora | *184* | 165 | | |
| **XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat** | ***Nr.rd. OMF nr.107/ 2025*** | **Nr. rd.** | **Sume (lei)** | |
| **A** | | **B** | **2023** | **2024** |
| Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat | *185* | 165a (312) | | |
| **XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018** | **Nr.rd. OMF nr.107/ 2025** | **Nr. rd.** | **Sume (lei)** | |
| **A** | | **B** | **2023** | **2024** |
| - dividendele interimare repartizate *8)* | *186* | 165b (315) | | |
| **XVII. Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)** | **Nr.rd. OMF nr.107/ 2025** | **Nr. rd.** | **Sume (lei)** | |
| **A** | | **B** | **31.12.2023** | **31.12.2024** |
| Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care: | *187* | 166 | | |
| - creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate | *188* | 167 | | |
| Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziţie), din care: | *189* | 168 | | |
| - creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate | *190* | 169 | | |
| **XVIII. Venituri obţinute din activităţi agricole ******)** | **Nr.rd. OMF nr.107/ 2025** | **Nr. rd.** | **Sume (lei)** | |
| **A** | | **B** | **31.12.2023** | **31.12.2024** |
| Venituri obţinute din activităţi agricole | *191* | 170 | | |
| **XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:** | *192* | 170a (322) | | |
| - inundaţii | *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

ING. TODEASA DORIN

Semnatura _____

Numele si prenumele

EC. BICAZAN ANA MARI

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Formular VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenţilor instituţiilor de învăţământ, stimularea şomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de şomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată şomeri în vârsta de peste 45 ani, şomeri întreţinători unici de familie sau şomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condiţiile pentru a solicita pensia anticipată parţială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situaţii prevăzute prin legislaţia în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru şomaj şi stimularea ocupării forţei de muncă.

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

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

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entităţile care intra in sfera de reglementare contabilă a Bancii Naţionale a României, respectiv a Autorităţii de Supraveghere Financiară, societăţile reclasificate în sectorul administraţiei publice şi instituţiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populaţiei.

*****) Pentru creanţele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât şi costul lor de achiziţie.
Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) şi d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările şi 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 şi al Consiliului de stabilire a unor norme privind plăţile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune şi de modificare a anexei X la regulamentul menţionat, '(1) ... veniturile obţinute din activităţile agricole sunt veniturile care au fost obţinute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menţionat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploataţiei sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) şi din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum şi orice ajutor naţional acordat pentru activităţi agricole, cu excepţia plăţilor directe naţionale complementare în temeiul articolelor 18 şi 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.
Veniturile obţinute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploataţiei sunt considerate venituri din activităţi agricole cu condiţia ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului şi 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 activităţi neagricole.
(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor şi impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, păşuni, fâneţe etc.) şi aferente spaţiilor comerciale (terase etc.) aparţinând proprietarilor privaţi sau unor unităţi ale administraţiei publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entităţi afiliate nerezidente (din ct.451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadenţa iniţială mai mare de un an' şi 'datorii comerciale cu entităţile afiliate nerezidente indiferent de scadenţă (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice şi persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituţiile publice (instituţiile statului)' nu se vor înscrie subvenţiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care sunt negociabile şi tranzacţionate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care nu sunt tranzacţionate.

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 şi completările ulterioare, Ordinului ministrului finanţelor publice şi al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea şi actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului şi a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările şi completările ulterioare, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea şi actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului şi ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

7) La secţiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 107/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.107/ 2025) în col. 2 şi col. 4 entităţile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deţinut 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 şi completarea Legii contabilităţii nr. 82/1991, modificarea şi completarea Legii societăţilor nr. 31/1990, precum şi modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea şi funcţionarea cooperaţiei.

# SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2024

Cod 40 - lei -

| Elemente de imobilizari | Nr. rd. | Valori brute | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Sold initial | Cresteri 1) | Reduceri 2) | | Sold final (col.5=1+2-3) |
| | | | | Total | Din care: dezmembrari si casari | |
| A | B | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **I.Imobilizari necorporale** | | | | | | |
| 1.Cheltuieli de constituire | 01 | | | | X | |
| 2.Cheltuieli de dezvoltare | 02 | | | | X | |
| 3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale | 03 | | | | X | |
| 4.Fond comercial | 04 | | | | X | |
| 5Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 05 | | | | X | |
| 6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale | 06 | | | | X | |
| TOTAL (**rd. 01 la 06**) | 07 | | | | X | |
| **II.Imobilizari corporale** | | | | | | |
| 1.Terenuri şi amenajări de terenuri | 08 | 1.158.104 | | | X | 1.158.104 |
| 2.Constructii | 09 | 19.552.160 | 1.075.937 | 17.890 | 17.890 | 20.610.207 |
| 3.Instalatii tehnice si masini | 10 | 35.073.515 | 134.895 | 228.651 | 228.651 | 34.979.759 |
| 4.Alte instalatii , utilaje si mobilier | 11 | 97.575 | | | | 97.575 |
| 5.Investitii imobiliare | 12 | | | | | |
| 6.Imobilizari corporale in curs de executie | 13 | 1.181.485 | 332.541 | 1.075.937 | | 438.089 |
| 7.Investitii imobiliare in curs de executie | 14 | | | | | |
| 8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 15 | | | | | |
| 9.Active biologice productive | 16 | | | | | |
| 10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale | 17 | | | | | |
| TOTAL (**rd. 08 la 17**) | 18 | 57.062.839 | 1.543.373 | 1.322.478 | 246.541 | 57.283.734 |
| **III.Imobilizari financiare** | 19 | 4.696.820 | 12.467.374 | 12.995.093 | X | 4.169.101 |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (**rd.07+18+19**) | 20 | 61.759.659 | 14.010.747 | 14.317.571 | 246.541 | 61.452.835 |

1) se cuprind şi creşterile rezultate din reevaluare sau alte operaţiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri
2) se cuprind şi reducerile rezultate din reevaluare sau alte operaţiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

# SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

| Elemente de imobilizari | Nr. rd. | Sold initial | Amortizare in cursul anului 1) | Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării 2) | Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8) |
|---|---|---|---|---|---|
| A | B | 6 | 7 | 8 | 9 |
| **I.Imobilizari necorporale** | | | | | |
| 1.Cheltuieli de constituire | 21 | | | | |
| 2.Cheltuieli de dezvoltare | 22 | | | | |
| 3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale | 23 | | | | |
| 4.Fond comercial | 24 | | | | |
| 5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 25 | | | | |
| TOTAL (**rd.21 la 25**) | 26 | | | | |
| **II.Imobilizari corporale** | | | | | |
| 1.Amenajari de terenuri | 27 | | | | |
| 2.Constructii | 28 | 13.517.319 | 546.428 | 17.890 | 14.045.857 |
| 3.Instalatii tehnice si masini | 29 | 26.770.591 | 2.030.904 | 228.650 | 28.572.845 |
| 4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier | 30 | 78.772 | 3.891 | | 82.663 |
| 5.Investitii imobiliare | 31 | | | | |
| 6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 32 | | | | |
| 7.Active biologice productive | 33 | | | | |
| TOTAL (**rd.27 la 33**) | 34 | 40.366.682 | 2.581.223 | 246.540 | 42.701.365 |
| AMORTIZARI - TOTAL (**rd.26 +34**) | 35 | 40.366.682 | 2.581.223 | 246.540 | 42.701.365 |

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

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

# SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

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

Numele si prenumele

ING. TODEASA DORIN

Semnătura _____

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

EC. BICAZAN ANA MARI

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular VALIDAT

ATENTIE !

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

# Prevederi referitoare la obligaţiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilităţii

A. Întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale la ANAF

Entitățile prevăzute la art. 3 din OMF nr. 107/2025întocmesc 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 Fiscalăsituațiile 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 şi completările ulterioare, societăţile/companiile naţionale, regiile autonome, institutele naţionale de cercetare-dezvoltare, până la data de 31 mai inclusiv a exerciţiului financiar următor celui de raportare;

b) pentru celelalte persoane prevăzute la art. 1 alin. (1) - (3) din Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările şi completările ulterioare, până la data de 30 aprilie inclusiv a exerciţiului 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:

- entităţile care au optat pentru un exerciţiu financiar diferit de anul calendaristic şi cărora le sunt incidente Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014
- persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
- subunităţile(unităţile) deschise în România de societăţi rezidente în state aparţinând Spaţiului Economic European,
- sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spaţiul Economic European
- persoanele juridice străine cu sediul în Spaţiul 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 exerciţiului financiar următor celui de raportare, cu excepţia raportărilor contabile anuale întocmite de persoanele juridice aflate în lichidare.

Potrivit prevederilor art. 36 alin. (3) din Legea contabilităţii nr. 82/1991, republicată, cu modificările şi 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 Agenţia Naţională de Administrare Fiscală.

C. Declaraţie de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilităţii, depusă de entităţile care nu au desfăşurat activitate de la constituire până la sfârşitulexerciţiului financiar de raportare

Entităţile care nu au desfăşurat activitate de la constituire până la sfârşitul exerciţiului financiar de raportare nu întocmesc situaţii financiare anuale, urmând să depună în acest sens la ANAF o declaraţie pe propria răspundere a persoanei care are obligaţia gestionării entităţii în termen de 60 de zile de la încheierea exerciţiului financiar.

D. Corectarea de erori cuprinse în situaţiile financiare anuale şi raportările contabile anuale

– se poate efectua doar în condiţiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situaţiile financiare anuale şi raportările contabile anuale depuse de operatorii economici şi persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prinOMFP nr. 450/2016, cu modificările şi completările ulterioare.

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

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

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

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

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din OMFP nr. 4.160/2015,în cazul în care entitatea îşi modifică data aleasă pentru întocmirea de situaţii financiare anuale astfelîncât exerciţiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanţiere raportate începând cu următorul exerciţiu financiar 1) încheiat se referă ladata de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri şi cheltuieli corespund exerciţiului financiar curentA.2), respectiv exerciţiului financiarprecedent celui de raportare.

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

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

F. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 3) „Sume datorate acţionarilor/asociaţilor".

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

---

*1) Acesta se referă la primul exerciţiu financiar pentru care situaţiile financiare anuale se reîntocmesc la nivelul unui an calendaristic.*

*2) Acesta reprezintă primul exerciţiu financiar care redevine an calendaristic.*

*Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanţiere cuprinse în situaţiile financiare anuale încheiate la data de 31decembrie 2025 se referă la data de1 ianuarie 2025, respectiv 31 decembrie 2025, iar rulajele conturilor de venituri şi cheltuieli corespund exerciţiului financiar curent (2025), respectiv exerciţiuluifinanciar precedent celui de raportare (2024).*

*3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acţionari/asociaţi ladispoziţiaentităţii, precum şi dobânzile aferente, calculate în condiţiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acţionari/ asociaţi -conturi curente", respectiv contul 4558 „Acţionari/ asociaţi - dobânzi la conturi curente").*

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

Atentie ! Selectati mai intâi tipul entitătii (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

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