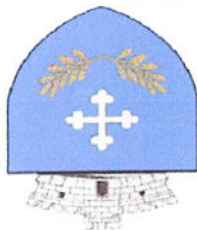


RAPORT DE AUDIT FINANCIAR

SERVICIUL EDILITAR COTMEANA SRL – CUI: RO 40832470 Nr. ONRC: J3/926/2019



SERVICIUL EDILITAR COTMEANA

RAPORT DE AUDIT

**AL SITUATIILOR FINANCIARE, CONTURILOR ANUALE SI
RAPORTULUI ADMINISTRATORILOR AFERENTE ANULUI 2024**

ALE S.C. SERVICIUL EDILITAR COTMEANA S.R.L.

Comuna Cotmeana str. Principala nr. 309 judetul Arges

CUI: RO 40832470 – Nr. ONRC: J3/926/2019

COTMEANA - ARGES

CLIENT:

SERVICIUL EDILITAR COTMEANA S.R.L.

**COMUNA COTMEANA SAT COTMEANA STR. PRINCIPALA NR. 309
JUDETUL ARGES**

Nr. Inregistrare ONRC: J3/926/2019 – CUI: RO 40832470

ADMINISTRATOR

MIHAESCU VIRGIL

Ee. Pernes Ioan

Auditor Financiar Membru Titular al CAFR

CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMANIA

Expert Contabil Judiciar Membru Titular CECCAR

CORPUL EXPERTILOR CONTABILI JUDICIARI DIN ROMANIA

Consultant Fiscal Judiciar Membru Titular al CCF

MEMBRU TITULAR AL CAMEREI CONSULTANTILOR FISCALI DIN ROMANIA

Consultant fiscal

PERNES IOAN

nr. 6508 / 2017

RAPORT DE AUDIT FINANCIAR

SERVICIUL EDILITAR COTMEANA SRL – CUI: RO 40832470 Nr. ONRC: J3/926/2019

R A P O R T DE AUDITARE A SITUATIILOR FINANCIARE SI A CONTURILOR LA DATA DE 31.12.2024

Subsemnatulec. Pernes Ioan auditor financiar membru titular al Camerei Auditorilor Financiari din Romania carnet nr. 5179/2012, expert contabil judiciar carnet nr. 292/1987/2025, consultant fiscal judiciar legitimatie nr. 6508/2017, domiciliat in Municipiul Pitesti [REDACTED] adresa de corespondenta si contact: SC EXPERT PERNES IOAN SRL cu sediul social in Municipiul Pitesti Cartier Trivale Intrarea Vasile Catinescu Nr. 5 judetul Arges Cod Unic de Inregistrare Fiscala: 51221200 Nr. Inreg. ONRC J2025007167004 Cont numarul RO66ING0000999917193361 ING BANK Sucursala Arges Pitesti;

In baza mandatului dat de conducerea firmeia SERVICIUL EDILITAR COTMEANA SRL si a contractului de prestari servicii incheiat intre parti, am procedat la auditarea situatiilor financiare si a conturilor, intocmite de societatea SERVICIUL EDILITAR COTMEANA S.R.L. cu sediul social in Comuna Cotmeana sat Cotmeana nr. 309 judetul Arges pentru anul financiar/fiscal 2024, in conformitate cu Standardele Internationale de Contabilitate si Normele Minimale de Audit – situatii formate din:

- Bilant;
- Contul de Profit si Pierdere;
- Date Informative;
- Situatiile Activelor Imobilizate;
- Situatiile Amortizarii Activelor Imobilizate;
- Situatiile fluxurilor de trezorerie;
- Raportul Administratorilor;
- Notele explicative la situatiile financiare anuale la data de 31.12.2024,

intocmite in conformitate cu OMF 1752/2005 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu Directivele Europene, modificat si completat prin OMF 2001/2006, OMEF 2374/2008, OMFP 3055/2009, OMFP nr. 1802/2014, Legea Contabilitatii nr. 81/1991R cu modificarile si completarile ulterioare, republicata cit si a prevederilor **ORDIN nr. 107/ din 20 ianuarie 2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agentia Nationala de Administrare Fiscala.**

RAPORT DE AUDIT FINANCIAR

SERVICIUL EDILITAR COTMEANA SRL – CUI: RO 40832470 Nr. ONRC: J3/926/2019

Situatiile financiare mentionate se refera la:

INDICATORI	2023	2024	%
Capitaluri Total - Capitaluri proprii	161.693	175.752	108,69
Capital subscris (si varsat integral)	143.200	143.200	100,00
Cifra de afaceri	275.802	340.173	123,34
Rezultatul Brut al Exercitiului +/-	47.822	16.736	35,00
Rezultatul Net al Exercitiului +/-	39.866	14.058	35,26

In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31.12.2024 precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu prevederile Ordinului MFP nr. 1802/2014.

Baza pentru opinie

Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit („ISA”) si Legea nr. 162/2017 („Legea”). Responsabilitatea noastra in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea „Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din aportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerinte si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Incertitudine semnificativa legata de continuitatea activitatii

Nu a fost cazul.

Evidentierea unor aspecte

Evidențierea unor aspecte

Nu a fost cazul.

Aspecte cheie de audit

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

- Societatea are incheiate contracte cu utilizatorii serviciului de alimentare cu apa neincalcind dispozitiile art. 31 alin. (1) din Legea serviciului de alimentare cu apa si canalizare nr. 241/2006, potrivit careia „Furnizarea/Prestarea serviciului de alimentare cu apa si de canalizare se realizeaza numai pe baza de contract de furnizare/prestare, care poate fi individual sau colectiv.”

RAPORT DE AUDIT FINANCIAR

SERVICIUL EDILITAR COTMEANA SRL – CUI: RO 40832470 Nr. ONRC: J3/926/2019

Din discuțiile purtate cu conducerea societății s-a relevat faptul că societatea actualizează permanent situația beneficiarilor serviciilor prestate.

- *Societatea a procedat la inventarierea elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, conform prevederilor Legii contabilității nr. 82/1991 și ale Ordinului MFP nr. 2861/2009.*

În urma discuțiilor purtate cu administratorul societății și auditarea documentelor s-a constatat faptul că inventarierea elementelor de natura activelor, datoriilor și a capitalurilor proprii a fost efectuată la finele anului 2024, rezultatele operațiunii fiind înregistrate în contabilitate conform Procesului verbal de inventariere anexat.

- *Societatea nu a luat măsurile pentru organizarea și exercitarea formelor de control prevăzute de O.G. nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, respectiv la art. 4 din O.U.G. nr. 94/2011 privind organizarea și funcționarea inspecției economico-financiare.*

În conformitate cu legislația în domeniu, controlul intern managerial este în responsabilitatea conducătorilor entităților publice, care au obligația proiectării, implementării și dezvoltării continue a acestuia.

Conform Ordinului Secretarului General al Guvernului nr. 400/2015, proiectarea, implementarea și dezvoltarea continuă a unui sistem de control intern viabil sunt posibile numai cu condiția ca sistemul să respecte următoarele cerințe:

- a) să fie adaptat dimensiunii, complexității și mediului specific entității: - mărimea organizației, obiectul său de activitate – societatea este încadrată cu doi angajați, personal de execuție;
- b) să vizeze toate nivelurile de conducere și toate activitățile/operațiunile: modul de organizare, regulamentele interne aplicate: - sistemul de management, structura personalului, relațiile stabilite și recunoscute pe diferite trepte organizaționale;
- c) să fie construit cu același "instrumentar" în toate entitățile publice: obiective, mijloace, sistem informațional, organizare, proceduri, control;
- d) să ofere asigurări rezonabile că obiectivele entității vor fi atinse - proiectarea tuturor activităților prin prisma obiectivelor, stabilirea resurselor, a responsabilităților și a mijloacelor de realizare;
- e) costurile aplicării sistemului de control intern să fie inferioare beneficiilor rezultate din acesta;
- f) să fie guvernat de regulile minimale de management cuprinse în standardele de control intern managerial.

Pe lângă aceste cerințe generale, implementarea sistemului de control intern managerial solicită și cerințe specifice precum:

- Personalul de conducere și execuție are obligația să răspundă solicitărilor conducătorului entității publice și să sprijine la implementarea controlului intern, prin asigurarea unui comportament cooperant.

RAPORT DE AUDIT FINANCIAR

SERVICIUL EDILITAR COTMEANA SRL – CUI: RO 40832470 Nr. ONRC: J3/926/2019

- Susținerea în totalitate a personalului de conducere și execuție de a înțelege însemnătatea și scopul controlului intern managerial.
- Obiectivele specifice controlului intern managerial să răspundă misiunii entității publice și obiectivelor generale.
- Dezvoltarea cadrului procedural pentru activitățile importante desfășurate.
- Dezvoltarea și întreținerea unui sistem de conducere.
- Reflectarea în documente scrise a organizării sistemului de control intern managerial (Regulament de organizare și funcționare, Program de dezvoltare, Proceduri, Rapoarte, etc.).
- Implementarea celor 16 standarde.
- Raportarea stadiului de implementare a sistemului de control intern managerial.

Conducerea societății, în urma analizei deficienței cu asociatul firmei – Consiliul Local/Primăria Comunei Cotmeana, s-a stabilit ca formele de control intern managerial, inclusiv controlul financiar preventiv, să fie exercitate de compartimentele de resort din cadrul UAT Cotmeana – Argeș.

- Societatea a asigurat condițiile legale privind acceptarea de încasări prin intermediul cardurilor de debit și a cardurilor de credit, urmând a se aplica prevederile legale privitoare la introducerea sistemelor moderne de plată.

Au fost întreprinse măsuri pentru introducerea sistemelor moderne de plată.

Aspectele relevate mai sus prezentate nu modifică opinia noastră.

Alte informații – Raportul administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu prevederile Ordinului MFP nr. 1802/2014 și ale Legii societăților comerciale, republicată, cu modificările ulterioare.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;

RAPORT DE AUDIT FINANCIAR

SERVICIUL EDILITAR COTMEANA SRL – CUI: RO 40832470 Nr. ONRC: J3/926/2019

- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul MFP nr. 1802/2014 și Legea societăților comerciale nr. 31/1990, republicată, cu modificările ulterioare.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2024, nu se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatea conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

Conform prevederilor Legii Contabilității nr. 82/1991R, conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare, în conformitate cu Reglementările contabile aplicabile. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui sistem de control intern adecvat pentru întocmirea și prezentarea fidelă a unor situații financiare care să nu conțină anomalii semnificative, datorate erorilor sau fraudelor; selectarea și aplicarea de politici contabile adecvate, și realizarea de estimări contabile rezonabile pentru circumstanțele existente.

Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare în baza auditului efectuat. Am efectuat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde cer ca noi să ne conformăm cerințelor etice, să planificăm și să realizăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu conțin anomalii semnificative.

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014 Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale care să nu conțină denaturări semnificative datorate fraudei sau erorii.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare individuale, precizăm că acesta nu acoperă raportul administratorilor.

Am analizat succint **raportul administratorilor** anexat la situațiile financiare individuale anuale și raportăm următoarele:

- Raportul administratorilor nu cuprinde informații care să nu fie consecvente, sub toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anuale, anexate;
- Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489 – 492 (punctele 554 – 555), reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale;
- În baza cunoștințelor și înțelegerii dobândite în cursul auditării situațiilor financiare individuale anuale pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31.12.2024 cu privire la Societate și în mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ;

RAPORT DE AUDIT FINANCIAR

SERVICIUL EDITAR COTMEANA SRL – CUI: RO 40832470 Nr. ONRC: J3/926/2019

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care oferă o imagine corectă și fidelă în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității, cu excepția cazului în care conducerea intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare

Obiectivele auditului nostru constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu sunt lipsite de denaturări semnificative, 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 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, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate 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 procedurii de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine nesemnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli semnificative privind

RAPORT DE AUDIT FINANCIAR

SERVICIUL EDITAR COTMEANA SRL – CUI: RO 40832470 Nr. ONRC: J3/926/2019

capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista incertitudine semnificativa, atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.

- Evaluam in ansamblu prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care rezulta intr-o prezentare fidela.

- Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timpa auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusive orice deficiente semnificative ale controlului intern, care le identificam pe parcursul auditului.

Un audit implica aplicarea de proceduri pentru obtinerea probelor de audit referitoare la sume si alte informatii publicate in situatiile financiare. Procedurile de audit selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, inclusiv evaluarea riscurilor ca situatiile financiare sa prezinte anomalii semnificative datorate erorilor sau fraudei. In respectiva evaluare a riscurilor, auditorul analizeaza sistemul de control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale societatii, in scopul de a proiecta proceduri de audit adecvate in circumstantele date, dar nu in scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficacitatea sistemului de control intern al societatii. Un audit include de asemenea, evaluarea principiilor contabile folosite si a gradului de rezonabilitate a estimarilor facute de conducerea societatii, precum si evaluarea prezentarii generale a situatiilor financiare.

Consideram ca auditul nostrum constituie o baza rezonabila pentru opinia noastra fara rezerve.

OPINIE FARA REZERVE

In opinia noastra situatiile financiare prezinta o imagine fidela a pozitiei financiare, rezultatelor si fluxurilor de numerar pentru exercitiul incheiat la data de 31.12.2024, in conformitate cu OMF 1752/2005 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu Directivele Europene, modificat si completat prin OMF 2001/2006, OMEF 2374/2008, OMFP 3055/2009, OMFP nr. 1802/2014, Legea Contabilitatii nr. 82/1991R cu modificarile si completarile ulterioare, ORDIN nr. 107/ din 20 ianuarie 2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agentia Nationala de Administrare Fiscala.

RAPORT DE AUDIT FINANCIAR

SERVICIUL EDILITAR COTMEANA SRL – CUI: RO 40832470 Nr. ONRC: J3/926/2019

In conformitate cu OMF 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu Directivele Europene, am examinat informatiile furnizate in cadrul Raportului Administratorilor (de gestiune) ai SERVICIUL EDILITAR COTMEANA S.R.L. si a gradului de conformitate a acestuia cu situatiile financiare la data de 31.12.2024. Noi consideram ca Raportul Administratorului/Raportul de gestiune este conform cu situatiile financiare la data de 31.12.2024.

Ec. Pernes Ioan

Auditor Financiar Membru Titular al
CAMEREI AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMANIA
Expert Contabil Judiciar Membru Titular CECAR
Consultant Fiscal Membru Titular al Camerei Consultantilor Fiscali

Consultant fiscal
PERNEȘ IOAN
nr. 6508 / 2017

RAPORT DE AUDIT FINANCIAR

SERVICIUL EDILITAR COTMEANA SRL – CUI: RO 40832470 Nr. ONRC: J3/926/2019

Catre:

**Conducerea SERVICIUL EDILITAR COTMEANA S.R.L.
COTMEANA – ARGES**

Opinie

Subsemnatul ec. Pernes Ioan auditor financiar membru titular CAFR carnet nr. AF5179/2017, expert contabil judiciar carnet nr. 292/1987/2025, consultant fiscal judiciar legitimație nr. 6508/2017, domiciliat în Municipiul Pitești [redacted] adresa de corespondență și contact: SC EXPERT PERNES IOAN SRL cu sediul social în Municipiul Pitești Cartier Trivale Intrarea Vasile Catinescu Nr. 5 județul Argeș Cod Unic de Înregistrare Fiscală: 51221200 Nr. Înreg. ONRC J2025007167004 Cont numărul RO66ING0000999917193361 ING BANK Sucursala Argeș Pitești;

În baza mandatului dat de conducerea Societății și a contractului de prestări servicii încheiat între părți, am procedat la auditarea situațiilor financiare individuale anexate ale entității SERVICIUL EDILITAR COTMEANA S.R.L. cu sediul social în Comuna Cotmeana sat Cotmeana str. Principala nr. 309 județul Argeș, identificată prin Codul unic de înregistrare fiscală 38945001, care cuprind: Bilantul la data de 31 decembrie 2024, Contul Rezultatului Exercițiului, Situația Repartizării Rezultatului Exercițiului Financiar, Situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative; societatea este încadrată ca drept *Entitate de utilitate publică*, având obligația auditării situațiilor financiare anuale, în conformitate cu dispozițiile cap. 10 din **ORDIN nr. 107/ din 20 ianuarie 2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenția Națională de Administrare Fiscală.**

CAPITOLUL 10 Auditul

SECȚIUNEA 10.1 Cerințe generale privind auditul

(1) Situațiile financiare anuale ale entităților mijlocii și mari, precum și ale societăților/companiilor naționale, societăților cu capital integral sau majoritar de stat și regiilor autonome sunt auditate de unul sau mai mulți auditori statutari sau firme de audit.

(2) Sunt supuse, de asemenea, auditului entitățile care, la data bilanțului, depășesc limitele a cel puțin două dintre următoarele trei criterii: Modificări (2), Referințe (1)

a) totalul activelor: 3.650.000 EUR;

b) cifra de afaceri netă: 7.300.000 EUR;

c) numărul mediu de salariați în cursul exercițiului financiar: 50.

Obligația de auditare pentru entitățile prevăzute la prezentul alineat se aplică atunci când acestea depășesc limitele respective în două exerciții financiare consecutive. De asemenea, entitățile respective sunt scutite de la obligația de auditare a situațiilor financiare anuale dacă limitele a două din cele trei criterii menționate nu sunt depășite în două exerciții financiare consecutive.

(3) Situațiile financiare anuale ale entităților mici și microentităților se verifică, după caz, de cenzori, potrivit legii.

Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2024 se identifica astfel:

RAPORT DE AUDIT FINANCIAR

SERVICIUL EDILITAR COTMEANA SRL – CUI: RO 40832470 Nr. ONRC: J3/926/2019

INDICATORI	2023	2024	%
Capitaluri Total - Capitaluri proprii	161.693	175.752	108,69
Capital subscris (si varsat integral)	143.200	143.200	100,00
Cifra de afaceri	275.802	340.173	123,34
Rezultatul Brut al Exercițiului +/-	47.822	16.736	35,00
Rezultatul Net al Exercițiului +/-	39.866	14.058	35,26

In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31.12.2024 precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu prevederile Ordinului MFP nr. 1802/2014 cit si a Legii contabilitatii nr. 82/1991 Republicata.

Baza pentru opinie

Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit („ISA”) si Legea nr. 162/2017 („Legea”). Responsabilitatea noastra in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea „Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Entitate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerinte si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Consideram ca auditul nostru constituie o baza rezonabila pentru opinia noastra fara rezerve.

OPINIE FARA REZERVE

In opinia noastra situatiile financiare prezinta o imagine fidela a pozitiei financiare, rezultatelor si fluxurilor de numerar pentru exercitiul incheiat la data de 31.12.2022, in conformitate cu OMF 1752/2005 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu Directivele Europene, modificat si completat prin OMF 2001/2006, OMEF 2374/2008, OMFP 3055/2009, OMFP nr. 1802/2014, Legea Contabilitatii nr. 82/1991R cu modificarile si completarile ulterioare, **ORDIN nr. 107/ din 20 ianuarie 2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agentia Nationala de Administrare Fiscala.**

In conformitate cu OMF 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu Directivele Europene, am examinat informatiile furnizate in cadrul Raportului Administratorilor (de gestiune) ai SERVICIUL EDILITAR COTMEANA S.R.L. si a gradului de conformitate a acestuia cu situatiile financiare la data de 31.12.2024. Noi consideram ca Raportul Administratorului/Raportul de gestiune este conform cu situatiile financiare la data de 31.12.2024.

AUDITOR FINANCIAR

Ec. Pernes Ioan

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiar Sub nr. 6179

PERNEȘ IOAN
nr. 6508 / 2017

RAPORT DE AUDIT FINANCIAR

SERVICIUL EDILITAR COTMEANA SRL – CUI: RO 40832470 Nr. ONRC: J3/926/2019



SERVICIUL EDILITAR COTMEANA

PREZENTARE GENERALA

SC SERVICIUL EDILITAR COTMEANA SRL Comuna Cotmeana – Arges este o societate comerciala de drept comun, infiintata in conformitate cu prevederile Legii Societatilor Comerciale nr. 31/1990, cu modificarile si completarile ulterioare.

In perioada de raportare, Societatea si-a desfasurat activitatea in conformitate cu Statutul societatii, a actului constitutiv si a prevederilor legale in vigoare.

Este inregistrata la Oficiul Registrului Comertului Arges sub nr. J3/926/ 2019; detine Codul de Inregistrare Fisclala RO 40832470.

Forma de proprietate: SERVICIUL EDILITAR COTMEANA SRL este o entitate cu capital integral de stat, singurul asociat al societatii (Asociatul Unic) fiind Primaria Cotmeana, incadrata in categoria „Societate comerciala cu raspundere limitata” cod 35.

Domeniul de activitate:

a) Conform coduri de clasificare CAEN :

- 3600 – Captarea, tratarea si distributia apei;

Sediul social al Societatii: Comuna Cotmeana sat Cotmeana str. Principala nr. 309 – Judetul Arges.

Activele la data infiintarii, patrimoniul SERVICIUL EDILITAR COTMEANA SRL – Arges, respectiv capitalul social subscris si varsat, a fost de 143.200 lei, majorat in cursul anului fiscal 2024 la 143.200 lei.

Structura organizatorica (organigrama, filiale, sucursale, puncte de lucru) a SC SERVICIUL EDILITAR COTMEANA SRL Cotmeana – Arges:

Organe de decizie:

- **Adunarea Generala a Asociatilor – A.G.A.**
- **Administratorul societatii;**
- Consiliul de administratie;
- Directorul general.

RAPORT DE AUDIT FINANCIAR

SERVICIUL EDILITAR COTMEANA SRL – CUI: RO 40832470 Nr. ONRC: J3/926/2019

Organe consultative:

- Oficiul juridic – asigurat de Asociatul Unic, Primaria Cotmeana;
- Compartiment audit si control financiar – activitati externalizate;
- Compartiment resurse umane si statistica – activitati asigurate de Asociatul Unic, Primaria Cotmeana;
- Compartiment economic – activitati externalizate.

Consiliul de administratie si Comitetul de directie, au regulamente proprii de organizare si functionare cu responsabilitati bine precizate, referitoare la actul decizional.

Organe de executie:

- Departamentul de productie/prestari servicii;
- Departamentul economic;

Departamentul economic este condus de Directorul economic si cuprinde:

Compartimentul financiar-contabilitate, Compartimentul achizitii, Compartimentul resurse umane si statistica, Compartimentul Marketing si Desfacere si Arhiva.

Conducerea si organizarea contabilitatii societatii a fost externalizata unei persoane juridice, membru CECAR – dna Coculescu Alina.

Filiale:

Societatea nu are filiale in teritoriu.

Sedii secundare/Puncte de lucru

Societatea nu inregistreaza Sucursale, Filiale, Puncte de lucru.

Structura de conducere a SERVICIUL EDILITAR COTMEANA SRL:

Adunarea Generala a Asociatilor

Este formata dintr-un singur asociat:

- Primaria Cotmeana, asociat majoritar, cu o cota de participare la profit si pierderi de 100,00 % -

Consiliul de Administratie:

Consiliul de Administratie a fost numit/ales/desemnat de Adunarea Generala a Asociatilor anterior anului financiar-fiscal si se compune din:

- Mihaescu Virgil, administrator cu puteri depline, stabilite conform prevederilor Legii nr. 31/1990 si a Actului Constitutiv.

Comitetul Director:

Conducerea operativa a SC SERVICIUL EDILITAR COTMEANA SRL este asigurata de Directorul General, Mihaescu Virgil – administrator.

Capitalul social al SERVICIUL EDILITAR COTMEANA SRL:

Capitalul social al societatii in cursul anului 2024 nu a inregistrat modificari - cresteri s-au descresteri, astfel:

RAPORT DE AUDIT FINANCIAR

SERVICIUL EDILITAR COTMEANA SRL – CUI: RO 40832470 Nr. ONRC: J3/926/2019

Nr. Crt.	INDICATOR	01.01.2023	31.12.2024
1.	Capital subscris varsat	143.200	143.200
2.	Capital subscris nevarsat	0	0
	TOTAL :	143.200	143.200

Actiunile/partile sociale ale societatii nu sint tranzactionate la bursa, pe piata de capital.

Structura actionariatului si a capitalului social.

Capitalul social al firmei, in suma de 143.200 lei subscris si varsat, se divide intr-un numar de 14.320 parti sociale nominative, in valoare (contabila) unitara de 10 lei/parte sociala si este detinut de catre cei doi asociati dupa cum urmeaza:

Certificarea conturilor anuale se refera la:

INDICATORI	2023	2024	%
Capitaluri Total - Capitaluri proprii	161.693	175.752	108,69
Capital subscris (si varsat integral)	143.200	143.200	100,00
Cifra de afaceri neta	275.802	340.173	123,34
Rezultatul Brut al Exerciitiului +/-	47.822	16.736	35,00
Rezultatul Net al Exerciitiului +/-	39.866	14.058	35,26
Active Imobilizate Brute	74.762	80.262	107,36
Amortizare active imobilizate	4.907	18.417	375,32
Active Imobilizate Nete	69.855	61.845	68,96

Am efectuat verificarea situatiilor financiare in conformitate cu Standardele Internationale de Audit, Standardele Nationale de audit si Normele emise de CAFR Bucuresti. Aceste standarde cer ca auditul sa fie planificat si executat astfel incit sa se obtina o asigurare rezonabila ca rapoartele financiare nu contin erori semnificative. Consideram ca auditul efectuat furnizeaza o baza rezonabila pentru exprimarea opiniei noastre.

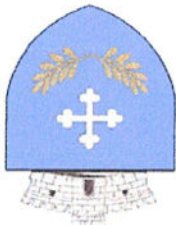
Ec. Pernes Ioan

Auditor Financiar Membru Titular al
CAMEREI AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMANIA
Expert Contabil Judiciar Membru Titular CECAR
Consultant Fiscal Judiciar Membru Titular al CCF din Romania

PERNES IOAN
nr. 6508 / 2017

RAPORT DE AUDIT FINANCIAR

SERVICIUL EDILITAR COTMEANA SRL – CUI: RO 40832470 Nr. ONRC: J3/926/2019



SERVICIUL EDILITAR COTMEANA

I. REGULI SI METODE CONTABILE

A. BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE:

SC SERVICIUL EDILITAR COTMEANA SRL are organizata contabilitatea in concordanta cu principiile si practicile contabile cerute de legislatia in vigoare din Romania: OMFP nr. 1752/2005 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Directivele Europene, OMFP nr. 2001/2006, OMEF nr. 2374/2008, OMFP nr. 3055/2009 pentru modificarea si completarea OMFP nr. 1752/2005, Ordinul MFP nr. 1802/2014, Legea Contabilitatii nr. 82/1991R si Legea societatilor comerciale nr. 31/1990, republicata, modificata si completata.

Situatiile financiare anuale se intocmesc pe baza balantei de verificare. Prezentele Situatii financiare au fost intocmite pe baza contabilitatii de angajamente, la costul „istoric”, cu exceptiile prezentate in Nota explicativa nr. 6 „Principii, politici si metode contabile”.

Societatea efectueaza inregistrari contabile in moneda nationala LEI. Bilantul SC SERVICIUL EDILITAR COTMEANA SRL – Arges incheiat la data de 31.12.2024 ofera informatii despre pozitia financiara a societatii. Elementele prezentate in bilant legate in mod direct de evaluarea pozitiei financiare sint: activele, datoriile si capitalurile proprii, grupate dupa natura si lichiditate, respectiv natura si exigibilitate.

Capitalul financiar al finele anului 2024 (active circulante – datorii curente) este in suma de 131.829 lei fata de 108.203 lei la data de 31.12.2023 si reflecta capacitatea relativa a societatii de a-si continua activitatea cu surse proprii de finantare, necesitind resurse atrsae, capitalizare scl.

RAPORT DE AUDIT FINANCIAR

SERVICIUL EDILITAR COTMEANA SRL – CUI: RO 40832470 Nr. ONRC: J3/926/2019

B. PREZENTAREA ELEMENTELOR PATRIMONIALE

1. Active imobilizate

Activele imobilizate nete – detin 35,19% din total active nete - total active nete: 175.752 lei (61.845 lei active imobilizate nete & 113.907 lei active circulante nete). Valoarea bruta a activelor imobilizate prezentata in bilant (31.12.2024) este de 80.262 lei (superioara, fata de 31.12.2023 – 74.762 lei) iar valoarea neta a acestora este de 61.845 lei (inferioara inceputului de an, 69.855 lei); cresterea valorii brute a activelor imobilizate este inregistrata, in principal, pe seama achizitiilor efectuate la finele anului 2024 – *instalatii tehnice si masini* iar diminuarea valorii nete a activelor imobilizate a fost generata de amortizarile inregistrate de societate in ncursul anului financiar – 2024.

Activele imobilizate au fost structurate pe clase de imobilizari, prezentate in bilant astfel:

Imobilizari necorporale - active necorporale tratate corespunzator de IAS 38 au fost prezentate in bilant la valoarea contabila (costul de achizitie minus amortizarea cumulata – conform Nota 1). Imobilizarile necorporale indeplinesc conditiile cerute de IAS 38, respectiv sunt controlate de societate, sunt generatoare de beneficii economice viitoare, nu sint produse din resurse proprii.

La data de 31.12.2024 SC SERVICIUL EDILITAR COTMEANA SRL nu are in patrimoniu active reprezentind *imobilizari necorporale brute*.

Ponderea imobilizarilor necorporale brute inregistrate de societate la finele anului 2024 in total active imobilizate brute a fost de 0 % iar ponderea activelor necorporale nete inregistrate de societate la finele anului 2024 din total active imobilizate nete a fost deasemenea de 0 %.

Amortizarea imobilizarilor necorporale inregistrata la data de 31.12.2024 este de 0 lei, din care amortisment inregistrat in cursul anului curent 0 lei.

Valoarea neta a imobilizarilor necorporale la data de 31.12.2024 este de 0 lei fata de 0 lei la data de 31.12.2024.

Imobilizari corporale – active corporale nete detin 100,00 % din activele imobilizate nete totale (61.845 lei/65.849 lei), respectiv 100,00 % din activele imobilizate brute (80.262 lei/80.262 lei - conform Notei 1 si formularul cod 40). Activele corporale cuprind: constructii si instalatii tehnice si masini.

Activele corporale de natura mijloacelor fixe, tratate conform IAS 16, au fost prezentate in bilant astfel:

- activele corporale au fost recunoscute la valoarea justa determinata pe baza de evaluare, dupa scaderea amortizarii cumulate si a pierderii cumulate din depreciere;

RAPORT DE AUDIT FINANCIAR

SERVICIUL EDILITAR COTMEANA SRL – CUI: RO 40832470 Nr. ONRC: J3/926/2019

- nu exista revendicari asupra dreptului de proprietate asupra cladirilor;
- mijloacele fixe sint prezentate la valoarea reevaluada conform Legii contabilitatii nr. 82/1992, OMF nr. 3471/2008, OMFP nr. 1802/2014 etc.; la data de 31.12.2022 societatea a procedat la inventarierea si reevaluarea mijloacelor fixe de catre o comisie constituita la nivelul unitatii, operatiune efectuata o data cu inventarierea patrimoniului
- amortizarea mijloacelor fixe aflate in exploatare, se calculeaza folosind metoda lineara in raport de durata utila de viata.

Valoarea bruta a imobilizarilor corporale la data de 31.12.2024 a fost de a fost de 80.262 lei.

Amortizarea totala a imobilizarilor corporale inregistrata pe costuri la finele anului 2024 este de 18.417 lei din care in cursul anului 2024 a fost de 13.510 lei.

Valoarea neta a imobilizarilor corporale la data de 31.12.2024 este de 61.845 lei, fata de 69.855 lei la 31.12.2023.

Duratele de viata utila a mijloacelor fixe au fost stabilite in functie de durata normala de viata aprobata conform legislatiei in vigoare, respectiv Legea nr. 15/1994 si HG 2139/2004. Punerile in functiune inregistrate de societate pe parcursul anului 2022 au fost in suma de 840 lei din care, *Instalatii tehnice si masini* 840 lei. Iesirile de mijloace fixe inregistrate pe parcursul anului 2022 au fost in valoare de 0 lei; societatea nu a acordat avansuri pentru imobilizari corporale in cursul anului 2022 si nici in cursul anilor precedenti.

In cadrul grupei, nu exista pozitiile:

- „Imobilizari corporale in curs de executie” (ct. 231 – 2931), care, la data de 31.12.2024 insumeaza suma de 0 lei fata de 0 lei la finele anului 2023 – 0%;
- „Avansuri acordate pentru imobilizarile corporale”, ce insumeaza, la data de 31.12.2024, cifra de 0 lei, fata de 0 lei la finele anului 2023 – 0,00 %.

Acestea se prezenta in bilant la costul de achizitie si nu se amortizeaza.

Situatia imobilizarilor corporale la data de 31.12.2024 se prezinta astfel:

a). Situatie imobilizarilor corporale brute:

LEI				
ELEMENTE DE IMOBILIZARI	SOLD INITIAL	CRESTERI	REDUCERI	SOLD FINAL
Terenuri si amenajari terenuri	0	0	0	0
Constructii	37.921	0	0	37.921
Instalatii tehnice si masini	36.841	5.500	0	42.341
Alte instalatii, utilaje si mobilier	0	0	0	0
Avansuri si imobilizari in curs	0	0	0	0
T O T A L :	74.762	5.500	0	80.262

b). Situatie amortizarii imobilizarilor corporale:

RAPORT DE AUDIT FINANCIAR

SERVICIUL EDILITAR COTMEANA SRL – CUI: RO 40832470 Nr. ONRC: J3/926/2019

ELEMENTE DE IMOBILIZARI	SOLD INITIAL 01.01.2024	Amortizare Anuala 2024	Amortizare aferenta Imobilizarilor scoase din evidenta	AMORTIZARE 31.12.2024
Constructii	0	1.975	0	1.975
Instalatii tehnice si masini	4.907	11.535	0	16.442
Alte instalatii, utilaje si mobili	0	0	0	0
AMORTIZARI TOTAL	4.907	13.510	0	18.417

c). Situatia imobilizarilor corporale brute la 31.12.2024:

		GRAD UZURA %
- Terenuri	= 0	x
- Constructii	= 37.921 lei	5,21
- Instalatii tehnice si masini	= 42.341 lei	38,83
- Alte instalatii, utilaje si mobilier	= 0	0
T O T A L :	= 80.262 lei	22,95
- Avansuri si imobiliz. corp. in curs	= 0	x
T O T A L :	= 80.262 LEI	22,95

Nu s-au constituit provizioane pentru deprecierea activelor conform prevederilor IAS nr. 36.

Permanentă metodelor:

Metodele de evaluare si amortizare s-au mentinut aceleasi pe tot parcursul anului financiar/fiscal 2024 ca si in exercitiul anterior (2023).

TERENURI

La data de 31.12.2024 societatea nu inregistreaza in proprietate terenuri.

Inregistrarea in contabilitatea societatii a terenurilor detinute se efectueaza la valoarea de inventar – valoarea justa de piata, stabilita pe baza de evaluare.

Valoarea terenurilor la data de 31.12.2024 este de 0 lei.

MIJLOACE FIXE

La finele anului 2024 valoarea bruta mijloacelor fixe a fost de 80.262 lei (fata de 74.762 lei la 31.12.2023), la valoarea de inventar; valoarea amortisemnetelor inregistrate este de 18.417 lei – din care in cursul anului 2024, 13.510 lei, iar valoarea neta (ramasa) a mijloacelor fixe este de 61.845 lei.

Imobilizarile financiare - detin 0.0% din activele imobilizate brute, respectiv 0.0% din activele imobilizate nete si au reprezentat *Alte creante imobilizate*. Valoarea totala a imobilizarilor financiare la data de 31.12.2024 este de 0 lei (fata de 0 lei la inceputul anului).

Pe parcursul anului 2024 SC SERVICIUL EDILITAR COTMEANA SRL nu a

RAPORT DE AUDIT FINANCIAR

SERVICIUL EDILITAR COTMEANA SRL – CUI: RO 40832470 Nr. ONRC: J3/926/2019

achizitionat si nu a vandut actiuni. Nu a inregistrat ajustari pentru deprecierea elementelor imobilizarilor, desi consideram ca se impunea o astfel de analiza.

In bilant imobiliarile financiare sunt inregistrate la valoarea de achizitie. Evidenta actiunilor este tinuta la pretul mediu de achizitie.

2. Active circulante

Activele circulante NETE – detin 64,81% din activul patrimonial NET al unitatii (113.907 lei / 175.752 lei). Valoarea prezentata in bilant, a activelor circulante (brute) este de 131.829 lei (fata de 108.203 lei la finele anului precedent – 2023, 121,83 %).

Activele circulante includ:

2.1. Stocuri	11.050 lei;	8,38 %
2.2. Creante	73.528 lei;	55,78 %
2.3. Casa si conturi la banci;	47.251 lei;	35,84 %
TOTAL :	131.829 LEI	100,00 %

STOCURI

La data de 31.12.2024 SC SERVICIUL EDILITAR COTMEANA SRL Comuna Cotmeana – Arges inregistreaza stocuri nete in valoare totala de 11.050 lei (comparativ cu anul 2023, de 20.000 lei, in scadere cu 8.950 lei, 55,25 %), structurate astfel:

LEI		
ELEMENTE DE STOCURI	31.12.2023	31.12.2024
Materii prime si materiale consumabile	20.000	11.050
Produce finite si marfuri	0	0
Servicii in curs de executie	0	0
Marfuri	0	0
Ambalaje	0	0
TOTAL :	20.000	11.050

Inventarierea anuala s-a efectuat in conformitate cu prevederile art. 9 din *Legea Contabilitatii nr. 82/1991 republicata*, cu modificarile ulterioare si ale *OMF nr. 2861/09.10.2009* pentru aprobarea *Normelor privind organizarea si efectuarea inventarii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii*, la toate categoriilor de bunuri.

Auditorul nu a participat la inventarierea fizica a gestiunilor.

Facturile emise de societate sunt prelucrate in jurnalul de vanzari din luna respectiva si la valoarea corespunzatoare.

La intrarea si iesirea bunurilor materiale (materiilor prime si materialelor) in consum s-a folosit metoda F.I.F.O. la fel ca in exercitiul precedent.

Costul de achizitie al bunurilor este cel din factura de cumparare.

Stocurile sunt evaluate astfel:

- stocurile de materii prime si materiale – la nivelul costului istoric;
- stocurile de marfuri – la valoarea de vanzare cu amanuntul.

RAPORT DE AUDIT FINANCIAR

SERVICIUL EDILITAR COTMEANA SRL – CUI: RO 40832470 Nr. ONRC: J3/926/2019

In bilant, stocurile sint prezentate la valoarea neta, respectiv scazind valoarea ajustarilor pentru depreciere. La iesire, stocurile au fost evaluate folosind metoda costului mediu ponderat si coeficientul de repartizare.

SITUATIA CREANTELOR

Creantele – detin 55,78 % din activele circulante; valoarea totala a creantelor la data de 31.12.2024 este de 73.528 lei, fata de 67.309 lei la finele anului precedent - 2023.

In bilantul contabil intocmit creantele sint prezentate la valoarea lor istorica.

In cadrul creantelor, creantele comerciale (63.929 lei) au o pondere de 86,95 % iar in cadrul acestora elementul *clienti*, in suma absoluta, inregistreaza valoarea de 63.929 lei; de asemenea, din total clienti, clientii incerti reprezinta 0%, respectiv valoarea de 0 lei.

La data de 31.12.2024 SC SERVICIUL EDILITAR COTMEANA SRL Comuna Cotmeana – Arges are de recuperat creante in valoare totala de 73.528 lei – conform Notei nr. 5 *Situatia creantelor si datoriilor*, structurate astfel:

CREANTA	SOLD LA FINELE EXERCITIULUI		Termen lichiditate	
	2023	2024	sub 1 an	peste 1 an
TOTAL CREANTE, din care:	67.309	73.528	73.528	0
Creante comerciale	56.554	63.929	63.929	0
Clienti interni	56.554	63.929	63.929	0
Clienti incerti sau in litigii	0	0	0	0
Furnizori debitori	0	0	0	0
Clienti externi	0	0	0	0
Creante bugetare	10.582	9.426	9.426	0
- creante fiscal buget asigurari sociale	10.582	9.426	9.426	0
TVA de rambursat	0	0	0	0
TVA neexigibila	0	0	0	0
Impozit pe profit	0	0	0	0
Creante in legatura cu personalul	0	0	0	0
Creante in legatura cu asigurarile 20ocial de sanatate	0	0	0	0
Debitori diversi – interni	0	0	0	0
Alte creante	173	173	173	0
Subventii pentru investitii	0	0	0	0

La data de 31.12.2024 SC SERVICIUL EDILITAR COTMEANASRL Comuna Cotmeana nu inregistreaza clienti incerti.

Soldurile finale din jurnalele de vinzari corespund cu cele din balantele de verificare.

S-au solicitat clientilor si debitorilor confirmarea soldurilor la data de 31.12.2024, in urma operatiunii de inventariere a patrimoniului.

Conform prevederilor legale, creantele sint inregistrate in contabilitate la valoarea nominala iar in bilantul contabil la valoarea neta.

RAPORT DE AUDIT FINANCIAR

SERVICIUL EDILITAR COTMEANA SRL – CUI: RO 40832470 Nr. ONRC: J3/926/2019

DISPONIBILITATI BANESTI

Disponibilitatile banesti – Casa si conturile deschise la banci – sint tratate conform IAS 7 (mijloacele banesti din banca, casa si alte valori), la finele anului 2024 acestea reprezentind 35,84% din activele circulante ale unitatii.

La data de 31.12.2024 SC SERVICIUL EDILITAR COTMEANA SRL Comuna Cotmeana - Arges inregistra disponibilitati banesti in valoare de 47.251 lei in urmatoarea structura:

- Conturi curente la banci, total	43.098 lei;
Conturi la banci in lei	43.098 lei;
Conturi la banci in valuta	0
- C a s a	4.153 lei
Casa in lei	4.153 lei
Casa in valuta	0
T O T A L :	47.251 LEI
- Alte conturi curente la banci si acreditive	0
TOTAL DISPONIBIL :	47.251 LEI

Soldurile conturilor de disponibilitati corespund cu soldurile extraselor de cont si cu soldul de casa din balanta de verificare sintetica.

In conformitate cu IAS 7, din Situatia Fluxurilor de numerar, rezulta informatii referitoare la lichiditatea unitatii in anul 2024.

3. Datorii totale

Datoriile totale ale SC SERVICIUL EDILITAR COTMEANA SRL Comuna Cotmeana – Arges, la data de 31.12.2022 (Nota explicativa nr. 5) insumeaza cifra de 7.425 lei (fata de 14.249 lei la finele anului 2021, in scadere cu 6.824 lei – 52,11 %.), in urmatoarea component:

- Datorii ce trebuiesc platite intr-o perioada de pina la un an: 66.476 lei
 - Datorii comerciale: 11.101 lei
 - Alte datorii: 55.375 lei
- Datorii ce trebuiesc platite intr-o period mai mare de un an: 0

CREDITORI SI ANGAJAMENTE

In structura Situatia datoriilor unitatii la data de 31.12.2024 se prezinta astfel:

D A T O R I I	Sold la 31.12.2024	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 – 5 ani	< 5 ani
Total, din care:	16.364	17.922	0	0
- Furnizori interni	0	0	0	0
- Efecte de platit	0	0	0	0
- Clienti creditori	0	0	0	0
- Credite bancare si leasi	0	0	0	0
- Personaal salarii datora	10.988	10.988	0	0
- Impozit pe profit	3.098	3.098	0	0

RAPORT DE AUDIT FINANCIAR

SERVICIUL EDILITAR COTMEANA SRL – CUI: RO 40832470 Nr. ONRC: J3/926/2019

- Impozit pe salarii	589	589	0	0
- Datorii fata de BASFS	3.022	3.022	0	0
- Datorii bug.de stat TVA	0	0	0	0
- Alte impozite si taxe	0	0	0	0
- Contributie asiguratorie	225	225	0	0
- Alte imprumuturi-asocia	0	0	0	0
- Alte datorii creditori div	0	0	0	0
- Esalonare ANAF	0	0	0	0

Obligatiile fata de bugetul de stat (impozit pe salarii, contributi asigurari sociale, de sanatate, impozit pe profit si TVA de plata) reprezinta datorii curente, neinregistrandu-se restante la finele anului de referinta.

SC SERICIUL EDILITAR COTMEANA SRL Comuna Cotmeana - Arges nu inregistreaza obligatii fiscale restante catre bugetul de stat, acestea fiind esalonate la plata, conform OG 92/2010.

In conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014, SECȚIUNEA 3.2, **Evaluarea la inventar și prezentarea elementelor în bilanț**, evaluarea la inventar a creanțelor și a datoriilor se face la valoarea lor probabilă de încasare sau de plată.

Diferențele constatate în minus între valoarea de inventar stabilită la inventariere și valoarea contabilă a creanțelor se înregistrează în contabilitate pe seama ajustărilor pentru deprecierea creanțelor, având în corespondența cont de cheltuieli.

Pentru creanțele incerte nu s-au constituit ajustări pentru pierdere de valoare, pe seama cheltuielilor cu ajustările, nefiind aprobate în bugetul de venituri și cheltuieli aferent anului 2024 – neinregistrându-se astfel de cazuri/situații.

Societatea a depus la termen Declarațiile lunare privind obligațiile revenite fata de bugetul de stat și bugetul asigurărilor sociale de stat.

Deconturile de TVA (lunar) s-a efectuat la termenele stabilite prin normele legale.

Din compararea soldurilor jurnalelor de cumpărări cu totalul furnizorilor din contabilitate (evidența sintetică și analitică) nu s-au constatat diferențe pe întreg exercitiul financiar.

Nu au existat în jurnale cumpărări de bunuri materiale sau servicii de valori neobisnuite.

Impozitul pe salarii și contribuțiile aferente salariilor atit cele revenite angajatorului (societății) cit și asiguraților (salariaților/colaboratorilor) au fost corect determinate/stabilite. Din verificarea calculării drepturilor salariale, a impozitului și a contribuțiilor aferente, nu au rezultat diferențe în perioada auditată.

4. Capitalul propriu

Capitalul propriu al SC SERVICIUL EDILITAR COTMEANA SRL Pitesti – Arges la data de 31.12.2024 se cuantifica la 143.200 lei (fata de 143.200 lei la finele anului 2023).

Capitalul propriu are urmatoarea structura (lei):

RAPORT DE AUDIT FINANCIAR

SERVICIUL EDILITAR COTMEANA SRL – CUI: RO 40832470 Nr. ONRC: J3/926/2019

	2023	2024
- Capital social subscris si varsat	143.200	143.200
TOTAL:	143.200	143.200
- Rezerve din reevaluare	0	0
- Rezerve legale	0	0
- Alte rezerve	0	0
- Profit reportat/nerepartizat +- - Rezultatul exercitiului +- - Repartizarea profitului	- 21.373 + 39.866 0	18.494 + 14.058 0
TOTAL CAPITALURI PROPRII	161.693	175.752

La finele anului 2024 capitalul propriu a crescut fata de perioada anterioara de la 161.693 lei la 175.752 lei crestere inregistrata pe seama rezultatelor financiare obtinute de societate in cursul anului 2024 – profit 18.494 lei, fata de o pierdere de 21.373 lei inregistrata in cursul anului anterior – 2023.

Capitalul social nu a inregistrat modificari pe parcursul anului 2024, respectiv a ramas constant – 143.200 lei.

5. Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

In cursul anului 2024 SC SERVICIUL EDILITAR COTMEANA SRL Comuna Cotmeana - Arges nu a inregistrat/constituit provizionae pentru riscuri si cheltuieli.

Soldul contruilor de provizioane pentru riscuri si cheltuieli la finele anului 2024, conform Balantei de verificare si a Bilantului contabil este 0.

6. Alte posturi din bilant

Contul 471 – Cheltuieli efectuate in avans – la data de 31.12.2024 prezenta un sold in valoare de 0 lei lei, fata de 0 lei la inceputul anului si au reprezentat *Sume de reluat intr-o perioada de pina la un an*; societatea in perioada anului 2024 nu a inregistrat/nu a efectuat cheltuieli in avans.

Contul 472 – Venituri inregistrate in avans - la data de 31.12.2024 prezenta un sold in valoare de 0 lei fata de 0 lei sold la inceputul anului – in perioada anului 2024 societatea nu a inregistrat venituri in avans.

Ec. Pernes Ioan

Auditor Financiar Membru Titular al
CAMEREI AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMANIA
Expert Contabil Judiciar Membru Titular CECAR
Consultan Fiscal Judiciar Membru Titular al CCP din Romania

Consultant fiscal
PERNEȘ IOAN
nr. 6508 / 2017

RAPORT DE AUDIT FINANCIAR

SERVICIUL EDILITAR COTMEANA SRL – CUI: RO 40832470 Nr. ONRC: J3/926/2019

PREZENTAREA SITUATIILOR FINANCIARE IAS 1

Intocmirea si prezentarea situatiilor financiare s-a facut in baza principiului continuitatii in activitate.

Din discutiile purtate cu conducerea societatii nu sint evenimente ulterioare datei bilantului care sa prejudicieze respectarea acestui principiu.

BILANTUL CONTABIL

Formularul de bilant contabil este intocmit in forma, structura si continutul prevazut de normele contabile.

Bilantul prezinta o crestere, la data de 31.12.2024, fata de perioada anului 2023, a activelor imobilizate brute de la 74.762 lei la 80.262 lei, in suma de 5.500 lei, respectiv 107,36 %, pe seama achizitiilor de instalatii tehnice si masini (5.500 lei) efectuate de societate in cursul anului 2024.

Stocurile, asa cum au fost prezentate detaliat in sectiunea anterioara, au inregistrat o descrestere in anul 2024 fata de anul 2023, de la 20.000 lei la 11.050 lei (55,25 %) in special pe seama descresterii stocului de materii prime si material consumabile necesare activitatii desfasurate.

Creantele au crescut la data de 31.12.2024 de la 67.309 lei (31.12.2023) la 73.528 lei (31.12.2024) – pe seama amplificarii volumului de activitate, al veniturilor/vinzarilor si al cifrei de afaceri inregistrate in perioada de referinta.

Mijloacele de trezorerie (disponibilul in conturi bancare si in casa) au inregistrat o crestere in perioada de referinta de la 20.894 lei la finele anului 2023 la 47.251 lei la finele anului 2024 - 226,15 %.

Datoriile societatii ce trebuie achitate intr-o perioada de pina la un an au crescut usor de la 16.365 lei (31.12.2023) la 17.922 lei (31.12.2024), cu suma de 1.557 lei (109,51%), in special pe seama cresterii obligatiilor datorate salariatilor – personalului, generat de cresterea drepturilor de natura salariala.

Datoriile societatii care trebuiesc platite intr-o perioada mai mare de un an: societatea nu inregistreaza in perioada de referinta astfel de datorii..

Datoriile totale ale societatii (datorii ce trebuie platite intr-o perioada de pina la un an & datorii care trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an) au crescut de la 16.365 lei la 17.922 lei, cu suma de 1.557 lei (109,51 %). Cresterea datoriilor totale ale societatii a fost inregistrata pe seama cresterii obligatiilor pe termen scurt (cu scadenta de sub un an – obligatii fata de salariati), respectiv a datoriilor cu personalul.

Capitalurile Totale ale SC SERVICIUL EDILITAR COTMEANA SRL Comuna Cotmeana, la finele anului 2024 au crescut fata de aceeaasi perioada a anului precedent (2023) de la 161.693 lei la 175.752 lei – cu suma totala de 14.059 lei, 108,69%.

Capitalul propriu a inregistrat deasemenea o crestere semnificativa, de la – 161.693 lei la 175.752 lei in mod deosebit pe seama rezultatelor financiare obtinute de societate in cursul anului 2024 – profit 18.494 lei fata de o pierdere de 21.373 lei in cursul anului 2023.

RAPORT DE AUDIT FINANCIAR

SERVICIUL EDILITAR COTMEANA SRL – CUI: RO 40832470 Nr. ONRC: J3/926/2019

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERI

Formatul si continutul contului de profit si pierderi este in conformitate cu standardele contabile.

Cifra de afaceri neta este stabilita pe feluri/categorii de venituri obtinute din realizarea obiectului de activitate.

Dintr-un esantion de facturi de vinzare a rezultat ca acestea sint in totalitate cuprinse in registrul/jurnalul de vinzari din lunile respective supuse auditarii.

Cheltuielile efectuate sint atribuite realizarii veniturilor aferente obiectului de activitate.

Consumurile de materii si materiale se evidentiaza pe baza de bonuri de consum aprobate si vizate de persoanele responsabile.

Metoda contabila nu s-a schimbat fata de exercitiul financiar anterior. A fost respectat principiul intangibilitatii bilantului de deschidere la 01.01.2024 si inchidere.

Din examinarea unui esantion de salariati a rezultat ca drepturile salariale, retenirile efectuate, contributiile si impozitul pe venit salarii calculat, au fost determinate in mod corespunzator.

Contributiile la salarii, atit cele suportate de angajator cit si de catre asigurat/salariat sint corect stabilite.

Redam mai jos principalii indicatori sintetici ai Institutului reflectati in anexa „Contul de profit si pierdere” Formular 20:

Nr. Crt	INDICATORUL	REALIZARI		%
		2023	2024	
1	Cifra de afaceri neta	275.802	340.173	123,34
2	VENITURI TOTALE	276.304	340.174	123,12
3	- Venituri din exploatare	276.302	340.173	123,12
4	- Venituri financiare	2	1	50,00
5	- Venituri extraordinare	0	0	0
6	CHELTUIELI TOTALE	228.482	323.438	141,56
7	- Cheltuieli din exploatare	228.482	323.397	141,54
8	- Cheltuieli financiare	0	41	x
9	- Cheltuieli extraordinare	0	0	0
10	PROOFIT/PIERDERE BRUTA	47.822	16.736	35,00
11	- Din activitatea de exploatare +/-	47.820	16.776	35,08
12	- Din activitatea financiara +/-	2	- 40	x
13	- Din activitati extraordinare +/-	0	0	0
14	IMPOZIT PE PROFIT	7.956	2.678	33,66
	PIERDERE NETA CONTABIL	39.866	14.058	35,26

RAPORT DE AUDIT FINANCIAR

SERVICIUL EDILITAR COTMEANA SRL – CUI: RO 40832470 Nr. ONRC: J3/926/2019

Principalii indicatori economici prezentati sintetic:

• Cifra de afaceri neta	340.173 lei;
• Venituri Totale	203.560 lei;
o Venituri din exploatare	340.173 lei;
o Venituri finnciare	1 lei;
• Cheltuieli Totale	254.153 lei;
o Cheltuieli din exploatare	323.397 lei;
o Cheltuieli financiare	41 lei;
• Profit brut realizat	16.736 lei;
• Impozit pe profit	2.678 lei;
• Profit Net Total	14.058 Lei.

Componenta/structura pierderii brute aferente perioadei de raportare:

Total Profit Brut	16.736 lei
• Din activitatea de exploatare – <u>profit</u>	16.776 lei;
• Din activitatea financiara - <u>pierdere</u>	40 lei;
Impozit pe profit	2.360 lei;
Total Profit Net	14.058 lei.

Ec. Pernes Ioan

Expert contabil nr. 292/1987/2025
Membru Titular CAFR nr. 5179/2012
Consultant Fiscal Judiciar 6508/2017

Consultant Fiscal
PERNEȘ IOAN
nr. 6508 / 2017

RAPORT DE AUDIT FINANCIAR

SERVICIUL EDILITAR COTMEANA SRL – CUI: RO 40832470 Nr. ONRC: J3/926/2019

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU 2024

SPECIFICRE		Sold Initial 01.01.2024	Cresteri		Reduceri		Sold Final 31.12.2024
			TOTAL	prin transfer	TOTAL	Prin transfer	
Capital subscris		143.200	0	0	0	0	143.200
Prime de capital		0	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare		0	0	0	0	0	0
Rezerve legale		0	0	0	0	0	0
Rezerve statutare sau contr.		0	0	0	0	0	0
Rezerve reprezentind surplusul din rezerve reevaluare		0	0	0	0	0	0
Alte rezerve		0	0	0	0	0	0
Actiuni proprii		0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat – profit nerepartizat	Sold C	0	18.494	0	0	0	18.494
	Sold D	21.373	0	0	21.373	0	0
Rezultat reportat adaptarea IAS – IAS 29	Sold C	0	0	0	0	0	0
	Sold D	0	0	0	0	0	0
Rezultat reportat din corectare erori cont.	Sold C	0	0	0	0	0	0
	Sold D	0	0	0	0	0	0
Rezultata reportat din trecerea la aplicarea Reglementarilor conf cu Directiva IV CEE	Sold C	0	0	0	0	0	0
	Sold D	0	0	0	0	0	0
Rezultatul Exercitiului Financiar	Sold C	39.866	0	0	25.808	0	14.058
	Sold D	0	0	0	0	0	0
Repartizarea Profitului		0	0	0	0	0	0
Total Capitaluri Proprii		161.693	18.494	0	47.181	0	175.752

RAPORT DE AUDIT FINANCIAR

SERVICIUL EDILITAR COTMEANA SRL – CUI: RO 40832470 Nr. ONRC: J3/926/2019

INDICATORII ECONOMICI

Indicatori de lichiditate:

1. Indicatorul lichiditatii curente (indicatorul capitalului circulant):

Active curente/Datorii curente = $131.829 / 17.922 = 7,36$

2. Indicatorul lichiditatii imediate (Indicatorul test acid):

(Active curente – Stocuri)/Datorii curente = $131.829 - 11.050 / 17.922 = 6,74$

3. Indicatorul Solvabilitatea globala I

(Active totale/Datorii totale) = $193.674 / 17.922 = 10,81$

4. Indicatorul Solvabilitatea globala II

(Capital propriu/Capital propriu + datorii totale) = $175.752 / 175.752 + 17.922 = 0,9075$

Indicatori de risc:

1. Indicatorul gradului de indatorare:

Capital imprumutat/Capital propriu x 100 = $0 / 175.752 * 100 = 0$

Sau:

Capital imprumutat/Capital angajat x 100 = $0 / 175.752 * 100 = 0$

2. Indicatorul privind acoperirea dobinzilor:

Profit inainte de plata dobinzii si a impozitului pe profit/Cheltuieli cu dobinda =
Numar de ori = $16.777 / 41 = 40,92$ ori;

Indicatori de activitate (indicatori de gestiune):

1. Viteza de rotatie a debitelor – clienti:

Sold mediu clienti/Cifra de afaceri x 365 = $8.590 / 340.173 * 365 = 9,22$ zile;

2. Viteza de rotatie a creditelor – furnizor:

Sold mediu furnizori/Achizitii de bunuri x 365 = $0 / 172.096 * 365 = 0$ zile;

3. Viteza de rotatie a activelor imobilizate:

Cifra de afaceri/Active imobilizate = $340.173 / 61.845 = 5,50$;

4. Viteza de rotatie a activelor totale:

Cifra de afaceri/Total active = $340.173 / 193.674 = 1,76$;

Indicatori de profitabilitate:

1. Rentabilitatea capitalului angajat:

Profit inainte de plata dobinzii si a impozitului pe profit/Capital angajat = $16.777 / 175.752 = 0,095$;

2. Marja bruta a profitului:

Profit brut din vinzari/Cifra de afaceri x 100 = $16.776 / 340.173 * 100 = 4,93$ %

*

RAPORT DE AUDIT FINANCIAR

SERVICIUL EDILITAR COTMEANA SRL – CUI: RO 40832470 Nr. ONRC: J3/926/2019

Estimam ca examinarile si verificarile efectuate asupra Situatiiilor financiare anuale depuse de SERVICIUL EDILITAR COTMEANA S.R.L. de la data de 31.12.2024 furnizeaza o baza rezonabila exprimarii opiniei noastre si concluzionam ca bilantul contabil si contul de profit si pierdere dau o imagine corespunzatoare a activelor si datoriilor Societatii, a pozitiei si rezultatelor financiare ale acesteia, tinind cont de legislatia in vigoare si pe cale de consecinta le consideram, fara rezerve, corespunzatoare.

Ec. Pernes Ioan

Auditor Financiar Membru Titular al CAFR
CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMANIA
Expert Contabil Judiciar Membru Titular CECCAR
CORPUL EXPERTILOR CONTABILI JUDICIARI DIN ROMANIA
Consultant Fiscal Judiciar Membru Titular al CCF
MEMBRU TITULAR AL CAMEREI CONSULTANTILOR FISCALI DIN ROMANIA
Practician in Insolventa Membru Titular Activ UNPIR
UNIUNEA NATIONALA A PRACTICIENILOR IN INSOLVENTA DIN ROMANIA
Evaluator Autorizat de Proprietati imobiliare si Mobiliare
MEMBRU TITULAR ANEVAR

Consultant fiscal
PERNEȘ IOAN
nr. 6508 / 2017

MINISTERUL FINANTELOR
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Index încărcare: 941463192 din 22.07.2025

Ați depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare **INTERNT-94**
22.07.2025 pentru perioada de raportare 12 2024 pentru CIF: **40832470**

Nu există erori de validare.

Bifati numai dacă este cazul: ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București ☐ Sucursala ☐ GIE - grupuri de interes economic ☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		S1002_A1.0.0 / 10.02.2025		Tip situație financiară : BL	
☒ An ☐ Semestru		Anul		2024	
Suma de control				143.200	
Entitatea SERVICIUL EDILITAR COTMEANA S.R.L.					
Adresa	Județ Arges		Sector		Localitate COTMEANA
	Strada PRINCIPALA		Nr. 309	Bloc	Scara Ap. Telefon
Număr din registrul comerțului J3/926/2019		Cod unic de inregistrare		4 0 8 3 2 4 7 0	
Forma de proprietate 12--Societati cu capital integral de stat		Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)			
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN) 3600--Captare,tratare si distrib.apa		Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) 3600--Captare,tratare si distrib.apa			
☒ Situatii financiare anuale (entitați al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic) ☒ Entități mijlocii, mari si entități de interes public ☐ Entități mici ☐ Microentități ☒ Entități de interes public ? ☐ Raportări anuale 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991 ☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii ☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European ☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European ☐ 5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România					
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2024 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic					
F10 - BILANT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE					
Indicatori : Capitaluri - total 175.752 Capital subscris 143.200 Profit/ pierdere 14.058					
REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII), Numele si prenumele MIHAESCU VIRGIL Semnătura INTOCMIT, Numele si prenumele COCULEASA ALINA Calitatea 12--CONTABIL SEF					
Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale? ☒ DA☐ NU Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale? ☐ DA☒ NU AUDITOR Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit AF PERNES A IOAN Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS AF5179 CIF/ CUI 3 7 0 9 1 7 0 9 Semnătura Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii Semnătura electronica					

BILANT la data de 31.12.2024

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2024	31.12.2024
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1.Celtuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	
2.Celtuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	
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 și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	37.921 35.946
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	31.934 25.899
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 executie (ct. 231-2931)	12	12	
6.Investiții imobiliare în 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	69.855 61.845
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	69.855 61.845

I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	20.000	11.050
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	20.000	11.050
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	56.554	63.929
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	10.755	9.599
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	67.309	73.528
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
	41	40	20.894	47.251
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	108.203	131.829
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43 + 44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		

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	16.365	17.922
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	16.365	17.922
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	91.838	113.907
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	161.693	175.752
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	143.200	143.200
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		
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91		
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	0	18.494
SOLD D (ct. 117)	97	96	21.373	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	39.866	14.058
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	161.693	175.752
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
APITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	161.693	175.752

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

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

INTOCMIT,

Numele și prenumele

MIHAESCU VIRGIL

Numele și prenumele

COCULEASA ALINA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2023	2024
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)			
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	275.802	340.173
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	239.228	304.423
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	275.802	340.173
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06		
—Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	07		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	08		
Sold D	09		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	10		
4 Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	11		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	12		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	13		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	14	500	
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	16		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	17	276.302	340.173
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	36.665	47.051
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19		16.442
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	20	115.062	107.180
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	115.062	107.180
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	98.742	114.410

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	2.121	2.514
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	6.063	13.509
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	6.063	13.509
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	-28.050	24.805
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	20.352	24.140
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	37	33		
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	40	33c (309)		
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)	532	665
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	-48.934	
—Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	52	39		
- 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	228.482	323.397
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	47.820	16.776
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47	2	1
- 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		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52	2	1
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		41
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59		41
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	2	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	0	40
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	276.304	340.174
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	228.482	323.438
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	47.822	16.736
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	79	66	7.956	2.678
Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	80	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	81	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	84	69	39.866	14.058
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	85	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MIHAESCU VIRGIL

Numele si prenumele

COCULEASA ALINA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2024

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		14.058
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- 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			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si altor fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
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	2		2
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	3		3
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21			
Redevențe plătite pentru folosirea din domeniul public aflate la bugetul de stat	23	22			

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

- avansuri acordate 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		
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	56.554	63.929
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	10.582	9.426
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	10.582	9.426
- 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		

- 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	173	173
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acionarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	173	173
- 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	428	4.153
- în lei (ct. 5311)	99	85	428	4.153
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	20.466	43.098
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	20.466	43.098
- 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 + 112 + 113 + 114 + 115 + 116 + 117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122 + 123 + 124 + 125 + 126 + 127 + 128 + 129 + 130 + 131 + 132 + 133 + 134 + 135 + 136 + 137 + 138 + 139 + 140 + 141 + 142 + 143 + 144 + 145 + 146 + 147 + 148 + 149 + 150 + 151 + 152 + 153 + 154 + 155 + 156 + 157 + 158 + 159 + 160 + 161 + 162 + 163 + 164 + 165 + 166 + 167 + 168 + 169 + 170 + 171 + 172 + 173 + 174 + 175 + 176 + 177 + 178 + 179 + 180 + 181 + 182 + 183 + 184 + 185 + 186 + 187 + 188 + 189 + 190 + 191 + 192 + 193 + 194 + 195 + 196 + 197 + 198 + 199 + 200 + 201 + 202 + 203 + 204 + 205 + 206 + 207 + 208 + 209 + 210 + 211 + 212 + 213 + 214 + 215 + 216 + 217 + 218 + 219 + 220 + 221 + 222 + 223 + 224 + 225 + 226 + 227 + 228 + 229 + 230 + 231 + 232 + 233 + 234 + 235 + 236 + 237 + 238 + 239 + 240 + 241 + 242 + 243 + 244 + 245 + 246 + 247 + 248 + 249 + 250 + 251 + 252 + 253 + 254 + 255 + 256 + 257 + 258 + 259 + 260 + 261 + 262 + 263 + 264 + 265 + 266 + 267 + 268 + 269 + 270 + 271 + 272 + 273 + 274 + 275 + 276 + 277 + 278 + 279 + 280 + 281 + 282 + 283 + 284 + 285 + 286 + 287 + 288 + 289 + 290 + 291 + 292 + 293 + 294 + 295 + 296 + 297 + 298 + 299 + 300 + 301 + 302 + 303 + 304 + 305 + 306 + 307 + 308 + 309 + 310 + 311 + 312 + 313 + 314 + 315 + 316 + 317 + 318 + 319 + 320 + 321 + 322 + 323 + 324 + 325 + 326 + 327 + 328 + 329 + 330 + 331 + 332 + 333 + 334 + 335 + 336 + 337 + 338 + 339 + 340 + 341 + 342 + 343 + 344 + 345 + 346 + 347 + 348 + 349 + 350 + 351 + 352 + 353 + 354 + 355 + 356 + 357 + 358 + 359 + 360 + 361 + 362 + 363 + 364 + 365 + 366 + 367 + 368 + 369 + 370 + 371 + 372 + 373 + 374 + 375 + 376 + 377 + 378 + 379 + 380 + 381 + 382 + 383 + 384 + 385 + 386 + 387 + 388 + 389 + 390 + 391 + 392 + 393 + 394 + 395 + 396 + 397 + 398 + 399 + 400 + 401 + 402 + 403 + 404 + 405 + 406 + 407 + 408 + 409 + 410 + 411 + 412 + 413 + 414 + 415 + 416 + 417 + 418 + 419 + 420 + 421 + 422 + 423 + 424 + 425 + 426 + 427 + 428 + 429 + 430 + 431 + 432 + 433 + 434 + 435 + 436 + 437 + 438 + 439 + 440 + 441 + 442 + 443 + 444 + 445 + 446 + 447 + 448 + 449 + 450 + 451 + 452 + 453 + 454 + 455 + 456 + 457 + 458 + 459 + 460 + 461 + 462 + 463 + 464 + 465 + 466 + 467 + 468 + 469 + 470 + 471 + 472 + 473 + 474 + 475 + 476 + 477 + 478 + 479 + 480 + 481 + 482 + 483 + 484 + 485 + 486 + 487 + 488 + 489 + 490 + 491 + 492 + 493 + 494 + 495 + 496 + 497 + 498 + 499 + 500 + 501 + 502 + 503 + 504 + 505 + 506 + 507 + 508 + 509 + 510 + 511 + 512 + 513 + 514 + 515 + 516 + 517 + 518 + 519 + 520 + 521 + 522 + 523 + 524 + 525 + 526 + 527 + 528 + 529 + 530 + 531 + 532 + 533 + 534 + 535 + 536 + 537 + 538 + 539 + 540 + 541 + 542 + 543 + 544 + 545 + 546 + 547 + 548 + 549 + 550 + 551 + 552 + 553 + 554 + 555 + 556 + 557 + 558 + 559 + 560 + 561 + 562 + 563 + 564 + 565 + 566 + 567 + 568 + 569 + 570 + 571 + 572 + 573 + 574 + 575 + 576 + 577 + 578 + 579 + 580 + 581 + 582 + 583 + 584 + 585 + 586 + 587 + 588 + 589 + 590 + 591 + 592 + 593 + 594 + 595 + 596 + 597 + 598 + 599 + 600 + 601 + 602 + 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 + 609 + 610 + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 616 + 617 + 618 + 619 + 620 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 629 + 630 + 631 + 632 + 633 + 634 + 635 + 636 + 637 + 638 + 639 + 640 + 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646 + 647 + 648 + 649 + 650 + 651 + 652 + 653 + 654 + 655 + 656 + 657 + 658 + 659 + 660 + 661 + 662 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667 + 668 + 669 + 670 + 671 + 672 + 673 + 674 + 675 + 676 + 677 + 678 + 679 + 680 + 681 + 682 + 683 + 684 + 685 + 686 + 687 + 688 + 689 + 690 + 691 + 692 + 693 + 694 + 695 + 696 + 697 + 698 + 699 + 700 + 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 707 + 708 + 709 + 710 + 711 + 712 + 713 + 714 + 715 + 716 + 717 + 718 + 719 + 720 + 721 + 722 + 723 + 724 + 725 + 726 + 727 + 728 + 729 + 730 + 731 + 732 + 733 + 734 + 735 + 736 + 737 + 738 + 739 + 740 + 741 + 742 + 743 + 744 + 745 + 746 + 747 + 748 + 749 + 750 + 751 + 752 + 753 + 754 + 755 + 756 + 757 + 758 + 759 + 760 + 761 + 762 + 763 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 769 + 770 + 771 + 772 + 773 + 774 + 775 + 776 + 777 + 778 + 779 + 780 + 781 + 782 + 783 + 784 + 785 + 786 + 787 + 788 + 789 + 790 + 791 + 792 + 793 + 794 + 795 + 796 + 797 + 798 + 799 + 800 + 801 + 802 + 803 + 804 + 805 + 806 + 807 + 808 + 809 + 810 + 811 + 812 + 813 + 814 + 815 + 816 + 817 + 818 + 819 + 820 + 821 + 822 + 823 + 824 + 825 + 826 + 827 + 828 + 829 + 830 + 831 + 832 + 833 + 834 + 835 + 836 + 837 + 838 + 839 + 840 + 841 + 842 + 843 + 844 + 845 + 846 + 847 + 848 + 849 + 850 + 851 + 852 + 853 + 854 + 855 + 856 + 857 + 858 + 859 + 860 + 861 + 862 + 863 + 864 + 865 + 866 + 867 + 868 + 869 + 870 + 871 + 872 + 873 + 874 + 875 + 876 + 877 + 878 + 879 + 880 + 881 + 882 + 883 + 884 + 885 + 886 + 887 + 888 + 889 + 890 + 891 + 892 + 893 + 894 + 895 + 896 + 897 + 898 + 899 + 900 + 901 + 902 + 903 + 904 + 905 + 906 + 907 + 908 + 909 + 910 + 911 + 912 + 913 + 914 + 915 + 916 + 917 + 918 + 919 + 920 + 921 + 922 + 923 + 924 + 925 + 926 + 927 + 928 + 929 + 930 + 931 + 932 + 933 + 934 + 935 + 936 + 937 + 938 + 939 + 940 + 941 + 942 + 943 + 944 + 945 + 946 + 947 + 948 + 949 + 950 + 951 + 952 + 953 + 954 + 955 + 956 + 957 + 958 + 959 + 960 + 961 + 962 + 963 + 964 + 965 + 966 + 967 + 968 + 969 + 970 + 971 + 972 + 973 + 974 + 975 + 976 + 977 + 978 + 979 + 980 + 981 + 982 + 983 + 984 + 985 + 986 + 987 + 988 + 989 + 990 + 991 + 992 + 993 + 994 + 995 + 996 + 997 + 998 + 999 + 1000)	109	95	16.364	17.922

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u>) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108		
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	5.271	10.988
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	11.093	6.934
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	2.496	3.022
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	8.597	3.912
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente	135	118a		

- 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 clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	143.200	143.200
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133	143.200	143.200
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	5.982.119	5.982.119
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	159	140		

F30 - pag 7						
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	143.200	X	143.200	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	143.200	100,00	143.200	100,00
- cu capital integral de stat	165	146	143.200	100,00	143.200	100,00
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2023	2024		
XIII. Dividende/vărsăminte 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				
- re alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2023	2024		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către institutii publice centrale	182	163				

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

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

Numele si prenumele

MIHAESCU VIRGIL

Numele si prenumele

COCULEASA ALINA

Semnatura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

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

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

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

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

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

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

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

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt derivate 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. ...⁴.

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.⁵

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

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

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 107/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.107/ 2025) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.107/ 2025).

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

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	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07				X	
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09	37.921				37.921
3.Instalatii tehnice si masini	10	36.841	5.500			42.341
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11					
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	74.762	5.500			80.262
III.Imobilizari financiare	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	74.762	5.500			80.262

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheptuiele de constituire	21				
2.Cheptuiele de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, m ^{ci} comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari 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		1.975		1.975
3.Instalatii tehnice si masini	29	4.907	11.535		16.442
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				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	4.907	13.510		18.417
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	4.907	13.510		18.417

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MIHAESCU VIRGIL

Numele si prenumele

COCULEASA ALINA

Semnătura _____

Calitatea

12—CONTABIL SEF

Formular
VALIDAT

Semnătura _____

Nr de inregistrare in organismul profesional:

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 exercitiului financiar 2024 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale la ANAF

Entitățile prevăzute la art. 3 din 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 exercitiului 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 exercitiului financiar următor celui de raportare.

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

B. Întocmirea raportărilor contabile anuale

● Depun raportări contabile anuale:

entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic și cărora le sunt incidente Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014

- persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
- subunitățile (unitățile) deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European,
- sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European
- persoanele juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România.

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

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

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

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

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

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

– se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatori 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.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/asociați - dobânzi la conturi curente”).

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

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

Nr.cr.	Cont		Suma
1		Alege cont	
			-
			+

S.C. SERVICIUL EDILITAR COTMEANA S.R.L.
Com. Cotmeana, str. PRINCIPALA, nr. 309
JUDETUL ARGES
CUI – RO 40832470

PROCES VERBAL AL ADUNARII GENERALE A ACTIONARILOR/ASOCIATILOR
Incheiat azi **31.12.2024**

Adunarea Generala a Actionarilor/Asociatilor a S.C. "SERVICIUL EDILITAR COTMEANA"
S.R.L., intrunita azi **31.12.2024**, are pe ordinea de zi urmatoarele:

1. Hotararea **modului de repartizare a profitului net** pe anul **2024**;
2. **Aprobarea bilantului contabil si a contului de profit si pierdere** pe anul **2024**.

Asociatii/Actionarii:

- **U.A.T.C Cotmeana**

au hotarat ca pierderea sa fie recuperata din profiturile inregistrat de societate in anii urmatori,

Adunarea Generala a Actionarilor/Asociatilor a aprobat bilantul contabil si contul de profit si pierdere pe anul **2024 (in conformitate cu OMFP 48/2020 - 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 – DGRFP/AJFP).**

In conformitate cu legislatia in vigoare si cu regulamentul de ordine interioara contabila al societatii, am procedat la inventarierea bunurilor ce fac parte din patrimonial societatii si am constatat ca acestea *nu au fost instrainate* pe parcursul anului financiar **2024**. Odata cu aceste constatari s-a efectuat si inventarierea marfurilor aflate pe stoc, reiesind din aceasta ca *datele scriptice inregistrate in contabilitatea societatii corespund cu constatările faptice* efectuate pe teren.

Avand in vedere aceasta analiza, consemnam faptul ca societatea comerciala isi va axa activitatea pe aceleasi domenii ca in trecut, din considerentul ca pe aceste domenii s-a inregistrat cea mai mare rata a profitului.

Asociati,

S.C. SERVICIUL EDILITAR COTMEANA S.R.L

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

Entitatea **S.C. SERVICIUL EDILITAR COTMEANA S.R.L.** cu sediul in **Com. Cotmeana, Strada Principala, NR. 309 ,Judetul Arges**, inregistrata la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Arges, sub nr.**J3/926/2019**, avand cod unic de inregistrare **40832470**, a desfășurat in anul **2024** ca si activitate preponderenta – **Captarea, tratarea si distributia apei- cod CAEN 3600**, realizand următorii indicatori :

- venituri totale	340.174 lei;
- cheltuieli totale	323.438 lei;
- profit brut	16.736 lei;
- impozit pe venituri microintreprindere	2.678 lei;
- profit net	14.058 lei;

S.C. SERVICIUL EDILITAR COTMEANA S.R.L. a intocmit situatiile financiare si aplicat in anul **2024** politici contabile in conformitate cu Reglementarile contabile aprobate prin OMF 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene. Evaluarea posturilor bilantiere s-a efectuat in conformitate cu principiul prudentei, al permanentei metodelor si al evaluarii la cost de achizitie. Nu au fost modificari ale politicilor contabile adoptate. Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate. Profitul net va fi repartizat in vederea acoperiri pierderi din perioadele precedente.

Societatea nu are angajamente financiare, garantii sau active si datorii contingente neincluse in bilant,

Nu au fost acordate suma avansuri si credite membrilor organelor de administratie, de conducere si de supraveghere.

Nu au fost achizitionate actiuni proprii in cursul exercitiului financiar.

ADMINISTRATOR,

Balanta de verificare 1 Decembrie 2024

Simbol cont	Denumire scurta	Sold inceput de an		Rulaj lunar		Rulaj cumulat		Total sume		Solduri final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
012	Cap.subs.va	0.00	143 200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	143 200.00	0.00	
17	Rezult rep	38 332.17	0.00	0.00	0.00	0.00	39 866.44	38 332.17	39 866.44	0.00	
17.4	Rezult rep	0.00	16 959.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16 959.24	0.00	
21	Profit/pier	0.00	39 866.44	17 544.42	26 018.57	365 982.88	340 174.73	365 982.88	380 041.17	0.00	
12	Mijloace fi	37 921.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37 921.11	0.00	37 921.11	
131	Echip.tehn.	19 720.00	0.00	0.00	0.00	5 500.00	0.00	25 220.00	0.00	25 220.00	
132	AMC ob.inv.	17 121.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17 121.47	0.00	17 121.47	
813	Am.inst.tra	0.00	4 907.84	0.00	1 264.40	0.00	13 508.96	0.00	18 416.80	0.00	
022	Combustibil	0.00	0.00	1 894.66	1 894.66	30 470.47	30 470.47	30 470.47	30 470.47	0.00	
024	Piese schim	0.00	0.00	0.00	0.00	3 133.61	3 133.61	3 133.61	3 133.61	0.00	
028	Al.mat.cons	0.00	0.00	511.83	511.83	12 399.41	12 399.41	12 399.41	12 399.41	0.00	
03	Ob de inv	19 999.63	0.00	0.00	0.00	7 492.04	16 441.81	27 491.67	16 441.81	11 049.86	
01	Furnizori	0.00	-42 068.43	21 719.48	2 164.29	225 936.55	214 164.65	225 936.55	172 096.22	0.00	
04	Furniz.imob	0.00	0.00	0.00	0.00	6 545.00	6 545.00	6 545.00	6 545.00	0.00	
092	Furniz.debi	1 500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 500.00	0.00	1 500.00	
11	Clienti	12 985.56	0.00	28 619.75	34 378.10	374 362.88	378 759.27	387 348.44	378 759.27	8 589.17	
21	Personal re	0.00	5 271.00	9 782.00	9 782.00	106 179.00	111 896.00	106 179.00	117 167.00	0.00	
315	Asig.social	0.00	1 658.00	2 487.00	2 447.00	27 545.00	27 938.00	27 545.00	29 596.00	0.00	
316	Asig. san.	0.00	838.00	978.00	978.00	11 034.00	11 167.00	11 034.00	12 005.00	0.00	
36	CAM	0.00	196.00	220.00	220.00	2 484.00	2 514.00	2 484.00	2 710.00	0.00	
411	Imp.profit.	0.00	7 816.00	0.00	1 869.00	7 539.00	2 678.00	7 539.00	10 494.00	0.00	
418	Imp. venit	0.00	143.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	143.00	0.00	
423	TVA de plat	0.00	0.00	1 718.32	1 718.32	2 858.50	2 858.50	2 858.50	2 858.50	0.00	
424	TVA recup	10 353.86	0.00	0.00	1 718.32	1 706.47	2 858.50	12 060.33	2 858.50	9 201.83	
426	TVA deducti	0.00	0.00	-16.34	6 622.27	33 037.52	33 037.52	33 037.52	33 037.52	0.00	
427	TVA colect	0.00	0.00	8 340.59	2 601.48	34 189.55	34 189.55	34 189.55	34 189.55	0.00	
428.6	TVANeex.Ach	228.23	0.00	57.00	57.00	484.50	488.74	712.73	488.74	223.99	
44	Impoz.salar	0.00	442.00	515.00	555.00	6 073.00	6 220.00	6 073.00	6 662.00	0.00	
73	Dec.op.clar	172.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	172.80	0.00	172.80	
121	Cont.banc.l	20 151.58	0.00	34 026.86	33 573.87	362 612.06	344 171.05	382 763.64	344 171.05	38 592.59	
121.1	Ct crt trez	314.63	0.00	734.47	0.00	7 680.86	3 490.00	7 995.49	3 490.00	4 505.49	
311	Casa in lei	428.05	0.00	24 617.07	25 376.00	291 567.75	287 842.84	291 995.80	287 842.84	4 152.96	
81	Viram.inter	0.00	0.00	25 000.00	25 000.00	283 490.23	283 490.23	283 490.23	283 490.23	0.00	
022	Chelt.combu	0.00	0.00	1 894.66	1 894.66	31 517.90	31 517.90	31 517.90	31 517.90	0.00	
024	Ch.piese sc	0.00	0.00	0.00	0.00	3 133.61	3 133.61	3 133.61	3 133.61	0.00	

Balanta de verificare 1 Decembrie 2024

Simbol cont	Denumire scurta	Sold inceput de an		Rulaj lunar		Rulaj cumulat		Total sume		Solduri final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
012	Cap.subs.va	0.00	143 200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	143 200.00	0.00	
17	Rezult rep	38 332.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
17.4	Rezult rep	0.00	16 959.24	0.00	0.00	0.00	39 866.44	38 332.17	39 866.44	0.00	
21	Profit/pier	0.00	39 866.44	17 544.42	26 018.57	365 982.88	340 174.73	365 982.88	380 041.17	0.00	
112	Mijloace fi	37 921.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37 921.11	0.00	37 921.11	
131	Echip.tehn.	19 720.00	0.00	0.00	0.00	5 500.00	0.00	25 220.00	0.00	25 220.00	
132	AMC ob.inv.	17 121.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17 121.47	0.00	17 121.47	
813	Am.inst.tra	0.00	4 907.84	0.00	1 264.40	0.00	13 508.96	0.00	18 416.80	0.00	
022	Combustibil	0.00	0.00	1 894.66	1 894.66	30 470.47	30 470.47	30 470.47	30 470.47	0.00	
024	Piese schim	0.00	0.00	0.00	0.00	3 133.61	3 133.61	3 133.61	3 133.61	0.00	
028	Al.mat.cons	0.00	0.00	511.83	511.83	12 399.41	12 399.41	12 399.41	12 399.41	0.00	
03	Ob de inv	19 999.63	0.00	0.00	0.00	7 492.04	16 441.81	27 491.67	16 441.81	11 049.86	
01	Furnizori	0.00	-42 068.43	21 719.48	2 164.29	225 936.55	214 164.65	225 936.55	172 096.22	0.00	
04	Furniz.imob	0.00	0.00	0.00	0.00	6 545.00	6 545.00	6 545.00	6 545.00	0.00	
092	Furniz.debi	1 500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 500.00	0.00	1 500.00	
11	Cienti	12 985.56	0.00	28 619.75	34 378.10	374 362.88	378 759.27	387 348.44	378 759.27	8 589.17	
21	Personal re	0.00	5 271.00	9 782.00	9 782.00	106 179.00	111 896.00	106 179.00	117 167.00	0.00	
315	Asig.social	0.00	1 658.00	2 487.00	2 447.00	27 545.00	27 938.00	27 545.00	29 596.00	0.00	
316	Asig. san.	0.00	838.00	978.00	978.00	11 034.00	11 167.00	11 034.00	12 005.00	0.00	
36	CAM	0.00	196.00	220.00	220.00	2 484.00	2 514.00	2 484.00	2 710.00	0.00	
411	Imp.profit.	0.00	7 816.00	0.00	1 869.00	7 539.00	2 678.00	7 539.00	10 494.00	0.00	
418	Imp. venit	0.00	143.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	143.00	0.00	
423	TVA de plat	0.00	0.00	1 718.32	1 718.32	2 858.50	2 858.50	2 858.50	2 858.50	0.00	
424	TVA recup	10 353.86	0.00	0.00	1 718.32	1 706.47	2 858.50	12 060.33	2 858.50	9 201.83	
426	TVA deducti	0.00	0.00	-16.34	6 622.27	33 037.52	33 037.52	33 037.52	33 037.52	0.00	
427	TVA colect	0.00	0.00	8 340.59	2 601.48	34 189.55	34 189.55	34 189.55	34 189.55	0.00	
428.6	TVANeex.Ach	228.23	0.00	57.00	57.00	484.50	488.74	712.73	488.74	223.99	
44	Impoz.salar	0.00	442.00	515.00	555.00	6 073.00	6 220.00	6 073.00	6 662.00	0.00	
73	Dec.op.clar	172.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	172.80	0.00	172.80	
121	Cont.banc.l	20 151.58	0.00	34 026.86	33 573.87	362 612.06	344 171.05	382 763.64	344 171.05	38 592.59	
121.1	Ct crt trez	314.63	0.00	734.47	0.00	7 680.86	3 490.00	7 995.49	3 490.00	4 505.49	
311	Casa in lei	428.05	0.00	24 617.07	25 376.00	291 567.75	287 842.84	291 995.80	287 842.84	4 152.96	
81	Viram.inter	0.00	0.00	25 000.00	25 000.00	283 490.23	283 490.23	283 490.23	283 490.23	0.00	
022	Chelt.combu	0.00	0.00	1 894.66	1 894.66	31 517.90	31 517.90	31 517.90	31 517.90	0.00	
024	Ch.piese sc	0.00	0.00	0.00	0.00	3 133.61	3 133.61	3 133.61	3 133.61	0.00	

Balanta de verificare 1 Decembrie 2024

Simbol cont	Denumire scurta	Sold inceput de an		Rulaj lunar		Rulaj cumulat		Total sume		Solduri final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
i028	Chelt.mat.n	0.00	0.00	511.83	511.83	12 399.41	12 399.41	12 399.41	12 399.41	0.00	
i03	Ch.ob.inven	0.00	0.00	0.00	0.00	16 441.81	16 441.81	16 441.81	16 441.81	0.00	
i05	Ch.energ.ap	0.00	0.00	- 846.41	- 846.41	107 180.24	107 180.24	107 180.24	107 180.24	0.00	
i13	Ch.de Asigu	0.00	0.00	1 749.32	1 749.32	1 749.32	1 749.32	1 749.32	1 749.32	0.00	
i26	Ch.postale	0.00	0.00	0.00	0.00	9.50	9.50	9.50	9.50	0.00	
i27	Ch.serv.ban	0.00	0.00	103.07	103.07	884.84	884.84	884.84	884.84	0.00	
i28	Alte ch.ter	0.00	0.00	620.55	620.55	21 496.72	21 496.72	21 496.72	21 496.72	0.00	
i35	Ch.taxa	0.00	0.00	376.00	376.00	376.00	376.00	376.00	376.00	0.00	
i359	Ch.taxa	0.00	0.00	0.00	0.00	289.25	289.25	289.25	289.25	0.00	
i41	Ch.salarii	0.00	0.00	9 782.00	9 782.00	111 896.00	111 896.00	111 896.00	111 896.00	0.00	
i46	Ch, CAM	0.00	0.00	220.00	220.00	2 514.00	2 514.00	2 514.00	2 514.00	0.00	
i66	Ch.dobanzi	0.00	0.00	0.00	0.00	40.88	40.88	40.88	40.88	0.00	
i811	Ch.expl.am	0.00	0.00	1 264.40	1 264.40	13 508.96	13 508.96	13 508.96	13 508.96	0.00	
i91	Ch.impoz.pr	0.00	0.00	1 869.00	1 869.00	2 678.00	2 678.00	2 678.00	2 678.00	0.00	
'04	Ven.lucr.se	0.00	0.00	23 418.27	23 418.27	304 423.33	304 423.33	304 423.33	304 423.33	0.00	
'041	Ven.lucr.se	0.00	0.00	0.00	0.00	7 150.00	7 150.00	7 150.00	7 150.00	0.00	
'044	Ven.lucr.se	0.00	0.00	2 600.00	2 600.00	28 600.00	28 600.00	28 600.00	28 600.00	0.00	
'66	Ven.din Dob	0.00	0.00	0.30	0.30	1.40	1.40	1.40	1.40	0.00	
total		179 229.09	179 229.09	222 313.10	222 313.10	2 876 595.45	2 876 595.45	3 055 824.54	3 055 824.54	158 251.27	

www.arhimedes.ro

Administrator
Mihaescu Virgil

Economist
Coculeasa Alina

Balanta de verificare 1 Decembrie 2024

Simbol cont	Denumire scurta	Sold inceput de an		Rulaj lunar		Rulaj cumulat		Total sume		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
028	Chelt.mat.n	0.00	0.00	511.83	511.83	12 399.41	12 399.41	12 399.41	12 399.41	0.00	
03	Ch.ob.inven	0.00	0.00	0.00	0.00	16 441.81	16 441.81	16 441.81	16 441.81	0.00	
05	Ch.energ.ap	0.00	0.00	- 846.41	- 846.41	107 180.24	107 180.24	107 180.24	107 180.24	0.00	
13	Ch.de Asigu	0.00	0.00	1 749.32	1 749.32	1 749.32	1 749.32	1 749.32	1 749.32	0.00	
26	Ch.postale	0.00	0.00	0.00	0.00	9.50	9.50	9.50	9.50	0.00	
27	Ch.serv.ban	0.00	0.00	103.07	103.07	884.84	884.84	884.84	884.84	0.00	
28	Alte ch.ter	0.00	0.00	620.55	620.55	21 496.72	21 496.72	21 496.72	21 496.72	0.00	
35	Ch.taxa	0.00	0.00	376.00	376.00	376.00	376.00	376.00	376.00	0.00	
359	Ch.taxa	0.00	0.00	0.00	0.00	289.25	289.25	289.25	289.25	0.00	
41	Ch.salarii	0.00	0.00	9 782.00	9 782.00	111 896.00	111 896.00	111 896.00	111 896.00	0.00	
46	Ch. CAM	0.00	0.00	220.00	220.00	2 514.00	2 514.00	2 514.00	2 514.00	0.00	
66	Ch.dobanzi	0.00	0.00	0.00	0.00	40.88	40.88	40.88	40.88	0.00	
811	Ch.expl.am	0.00	0.00	1 264.40	1 264.40	13 508.96	13 508.96	13 508.96	13 508.96	0.00	
91	Ch.impoz.pr	0.00	0.00	1 869.00	1 869.00	2 678.00	2 678.00	2 678.00	2 678.00	0.00	
04	Ven.lucr.se	0.00	0.00	23 418.27	23 418.27	304 423.33	304 423.33	304 423.33	304 423.33	0.00	
041	Ven.lucr.se	0.00	0.00	0.00	0.00	7 150.00	7 150.00	7 150.00	7 150.00	0.00	
044	Ven.lucr.se	0.00	0.00	2 600.00	2 600.00	28 600.00	28 600.00	28 600.00	28 600.00	0.00	
66	Ven.din Dob	0.00	0.00	0.30	0.30	1.40	1.40	1.40	1.40	0.00	
total		179 229.09	179 229.09	222 313.10	222 313.10	2 876 595.45	2 876 595.45	3 055 824.54	3 055 824.54	158 251.27	

www.arhimedes.ro

Administrator
Mihaescu Virgil

Economist
Coculeasa Alina