

**PROIECT DE FUZIUNE ÎNTRE CIVITAS P.S.G. S.A. SI
CIVITAS SECURITY SRL SI CIVITAS DIR SRL**

**PROIECT DE FUZIUNE
PRIN ABSORBȚIE A**

**SOCIETĂȚILOR
CIVITAS SECURITY SRL SI CIVITAS DIR SRL**

DE CĂTRE

**SOCIETATEA
CIVITAS P.S.G. S.A.**

MAI 2025

PROIECT DE FUZIUNE ÎNTRE CIVITAS P.S.G. S.A. SI
CIVITAS SECURITY SRL SI CIVITAS DIR SRL

CUPRINS

1.	Preambul	3
2.	Definitii	3
3.	Forma, denumirea, sediul social si alte elemente de identificare ale societatilor implicate in fuziune	4
4.	Fundamentarea si conditiile Fuziunii	5
5.	Determinarea Aportului Net de Fuziune al Societatilor Implicate In Fuziune	7
6.	Cuantumul primei de fuziune	9
7.	Drepturile conferite de catre societatea absorbanta detinatorilor de actiuni care confera drepturi speciale si celor care detin alte valori mobiliare in afara actiunilor	10
8.	Avantajele speciale acordate expertilor independenti si membrilor organelor administrative sau de control ale societatilor implicate in fuziune	10
9.	Data situatiilor financiare ale societatilor implicate in fuziune folosite la stabilirea conditiilor fuziunii	10
10.	Data fuziunii. Data de la care tranzactiile societatilor absorbite sunt considerate din punct de vedere contabil ca apartinand societatii absorbante	10
11.	Situatia financiara a Civitas P.S.G. S.A . dupa fuziune	10
12.	Alte informatii care prezinta interes pentru fuziune	11
Anexe	Anexa 1 - Hotărârile AGA ale Societatilor Implicate în Fuziune	
	Anexa 2 - Situațiile financiare la 31.12.2024 CIVITAS P.S.G. S.A.	
	Anexa 3 - Situațiile financiare la 31.12.2024 CIVITAS SECURITY SRL SI CIVITAS DIR SRL	
	Anexa 4 –Lista drepturilor de proprietate intelectuala transferate de la CIVITAS DIR SRL	
	Anexa 5 - Licentele, permisele, autorizatiile, avizele Societatilor Absorbite transferate ca efect al Fuziunii	
	Anexa 6 –Situatia financiara post –Fuziune a CIVITAS P.S.G. S.A.	
	Anexa 7 – Raportul de audit al CIVITAS P.S.G. S.A	

PROIECT DE FUZIUNE ÎNTRE CIVITAS P.S.G. S.A. SI
CIVITAS SECURITY SRL SI CIVITAS DIR SRL

1. PREAMBUL

Având în vedere:

- (i) Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a actionarilor CIVITAS P.S.G. S.A. 42P din data de 16.04.2025, atasata în Anexa nr.1.1;
- (ii) Decizia Asociatului Unic al CIVITAS DIR SRL 05 DIR din data de 16.04.2025, atasata în Anexa nr.1.2;
- (iii) Decizia Asociatului Unic al CIVITAS SECURITY SRL 05 din data de 16.04.2025, atasata în Anexa nr.1.3;

În temeiul dispozițiilor:

- (i) Legii nr. 31/1990 privind societatile comerciale, republicata in Monitorul Oficial, Partea I nr. 1066/17.11.2004, cu modificările și completările ulterioare, denumita in cele ce urmeaza Legea nr. 31/1990
- (ii) Legii nr. 82/1991 a contabilității, republicata în Monitorul Oficial, Partea I nr.454 din data de 18.06.2008, cu modificările și completările ulterioare, denumita in continuare Legea contabilitatii
- (iii) Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 897/2015 pentru aprobarea Normelor metodologice privind reflectarea în contabilitate a principalelor operațiuni de fuziune, divizare, dizolvare și lichidare a societăților, precum și de retragere sau excludere a unor asociați din cadrul societăților, publicat în Monitorul Oficial, Partea I nr. 711/22.09.2015, denumit în continuare Ordinul nr. 897/2015,
- (iv) OMF nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, denumit in continuare OMF nr.1802/2014
- (v) Legii nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, publicata in Monitorul Oficial, Partea I nr. 688/2015 cu modificarile si completarile ulterioare, deenumita in continuare Codul Fiscal;

Administratorii Societăților Implicate în Fuziune au fost imputerniciti de catre Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor CIVITAS P.S.G S.A., de catre Asociatul Unic al CIVITAS DIR SRL, de catre Asociatul Unic al CIVITAS SECURITY SRL sa intocmeasca prezentul Proiect de Fuziune, potrivit art 241 din Legea nr. 31/1990, in scopul fuziunii dintre CIVITAS P.S.G. SA , societate absorbanta si CIVITAS DIR S.R.L, CIVITAS SECURITY S.R.L., societati absorbite.

2. DEFINIȚII

„Data Fuziunii” =Data la care are loc Fuziunea, respectiv data înregistrării la Oficiul Registrului Comertului a hotărârii ultimei adunari generale a asociatilor care a aprobat Fuziunea;

„Data Situatilor Financiare de Fuziune/Data de Referinta”=Data de referinta a situatiilor financiare ale Societatilor implicate in Fuziune care sunt avute in vedere la intocmirea prezentului Proiect de Fuziune pentru a se stabili conditiile Fuziunii, adica 31 decembrie 2024;

„Data Proiectului de Fuziune”=Data la care Proiectul de Fuziune a fost semnat de administratorii imputerniciti ai Societatilor implicate in Fuziune;

„ Fuziunea”= Operatiunea de fuziune prin absorbtie de catre CIVITAS P.S.G. S.A, a Societatilor CIVITAS DIR S.R.L, CIVITAS SECURITY S.R.L., prin care ultimele doua societati se dizolva fara lichidare si isi transfera in totalitate patrimoniile catre CIVITAS P.S.G. S.A., in conformitate cu art 238 alin 1 lit a) din Legea nr.31/1990;

„Societatea Absorbantă” =CIVITAS P.S.G. S.A.

„Societati Absorbite” =CIVITAS DIR S.R.L, CIVITAS SECURITY S.R.L.

„Societăți Implicate în Fuziune” =Societatea Absorbanta împreuna cu Societatile Absorbite

„Terțe Persoane”= Toate subiectele de drept, distincte de Societățile Implicate în Fuziune

PROIECT DE FUZIUNE ÎNTRE CIVITAS P.S.G. S.A. SI
CIVITAS SECURITY SRL SI CIVITAS DIR SRL

Termenii definiți în Preambulul prezentului Proiect de Fuziune vor avea semnificația stabilită în acest Preambul.

3.FORMA, DENUMIREA, SEDIUL SOCIAL ȘI ALTE ELEMENTE DE IDENTIFICARE A SOCIETĂȚILOR IMPLICATE ÎN FUZIUNE

	SOCIETATEA ABSORBANTĂ	SOCIETATE ABSORBITA	SOCIETATE ABSORBITA
Denumire	CIVITAS P.S.G S.A.	CIVITAS DIR S.R.L.	CIVITAS SECURITY S.R.L
Forma juridică	persoană juridică română; Societate pe acțiuni	persoană juridică română; Societate cu răspundere limitată	persoană juridică română; Societate cu răspundere limitată
Sediul social	Municipiul Craiova, B-dul Gheorghe Chitu, nr 10 Dolj	Municipiul Craiova, B-dul Gheorghe Chitu, nr 10, Jud Dolj	Municipiul Craiova, B-dul Gheorghe Chitu, nr 10 IMOBIL C6, CAM.5, Etaj 2, Dolj
Numar de inregistrare	J2002001175169	J2004002432168	J2019002511162
Cod unic de inregistrare	15074871	17084332	41653430
Capital social subscris și varsat	90.000 lei	1.002.200 lei	305.000 lei
Valoare nominală a unei acțiuni/parti sociale	900 lei	20 lei	10 lei
Numar de acțiuni/parti sociale	100	50.110	30.500
Obiect principal de activitate	8001-Activități de investigații și servicii private de protecție	8001-Activități de investigații și servicii private de protecție	4321-Lucrări de instalații electrice
Administrator	Pasulescu Rene Edmond	Gheorghe Nicolae Daniel	Gheorghe Nicolae Daniel

PROIECT DE FUZIUNE ÎNTRE CIVITAS P.S.G. S.A. SI
CIVITAS SECURITY SRL SI CIVITAS DIR SRL

Actionari/Asociații	Actionari Lista –persoane fizice reprezentand 100% din capitalul social	CIVITAS P.S.G. S.A detine 50.110 parti sociale, reprezentand 100% din capitalul social	la Data de Referinta - CIVITAS DIR S.R.L.- detine 30.500 parti sociale, reprezentand 100% din capitalul social la Data Proiectului - CIVITAS P.S.G. S.A detine 30.500 parti sociale, reprezentand 100% din capitalul social
----------------------------	---	--	--

4. FUNDAMENTAREA ȘI CONDIȚIILE FUZIUNII

4.1. Consideratii de ordin juridic

4.1.1 Prezentul Proiect de Fuziune a fost întocmit în conformitate cu art. 241 și următoarele din Legea 31/1990.

4.1.2. În conformitate cu prevederile art.243 ^4 din Legea nr.31/1990, intrucat Societatea Absorbanta detine toate partile sociale ale Societatilor Absorbite, nu se vor aplica, in cazul acestei Fuziuni, art 241 lit c)-e), art 243 ^ 2, art 243 ^ 3, art.244 alin 1 lit b) si f), art 245 si art 250 alin 1 lit b) din Legea nr.31/1990.

4.1.3. Avand in vedere faptul ca Societatea Absorbanta detine toate partile sociale ale Societatilor Absorbite, si conform dispozitiilor legale aplicabile, nici o actiune la Societatea Absorbanta nu poate fi schimbata pentru parti sociale emise de Societatea Absorbanta care sunt detinute de catre Societatea Absorbanta, Fuziunea se va realiza in conformitate cu art. 238 alin 1 lit a), art 243^4 si at 250 alin 1 lit a) si c) din legea 31/1990, prin transferul intregului patrimoniu al Societatilor Absorbite, fara alocare de actiuni de catre Societatea Absorbanta. Astfel, capitalul social al Societatii Absorbante nu va fi majorat, iar Societatea Absorbanta nu va dobandi propriile sale actiuni.

4.1.4. Prin urmare, nu vor fi necesare (i) intocmirea de catre administratorii Societatii a raportului scris in care sa explice proiectul de fuziune si sa precizeze fundamentul sau juridic si economic si nici (ii) examinarea proiectului de fuziune de catre un expert independent.

4.2. Fundamentarea Economica

4.2.1. Societatea Absorbanta desfasoara activitate in (i) domeniul pazei pentru bunuri si persoane, respectiv protectia si securitatea pentru persoane, cladiri si bunuri, paza transporturilor cu caracter special, bunurilor si valorilor, secuurizarea evenimentelor si manifestatiilor publice, garda de corp; precum si (ii) serviciul privat pentru situatii de urgenta. In domeniul pazei umane este creata o puternica infrastructura la nivel national.

4.2.2. Civitas Security desfasoara activitate in domeniul serviciilor de proiectare, instalare a diverselor sisteme de securitate: sisteme electronice de securitate (detectia intruziunii, sisteme de supraveghere si analiza video CCTV, control acces), sisteme mecano fizice, sisteme Life& Safety, sisteme si instalatii de semnalizare. Alarmare si alertare in caz de incendiu, etc. ; **Civitas DIR** desfasoara activitate in domeniul serviciilor de monitorizare si interventie rapida (dispecerat de monitorizare a sistemelor de alarmare locale).

4.2.3. Activitatile Societatilor implicate in fuziune sunt perfect compatibile, sunt complementare, deseori, oferind in comun, sevicii integrate de securitate, astfel ca, in urma fuziunii, concentrarea resurselor intr-o

PROIECT DE FUZIUNE ÎNTRE CIVITAS P.S.G. S.A. SI
CIVITAS SECURITY SRL SI CIVITAS DIR SRL

singura societate va conduce la cresterea eficientei activitatii desfasurate, si va ridica standardele acesteia in raport cu mediul concurential.

4.2.4. Cele doua Societati Absorbite sunt detinute integral de Societatea Absorbanta, drept urmare fuziunea este un proces natural de reorganizare intra-grup si totodata un proces de integrare a operatiunilor Societatilor Absorbite in Societatea Absorbanta, intrucat din punct de vedere operational, activitatile Societatilor Absorbite se vor prelua de catre Societatea Absorbanta.

4.2.5. Fuziunea prin absorbtie de către Societatea Absorbanta a Societatilor Absorbite este de natură să asigure:

- (i) constructia unei societati mai puternice si mai eficiente din punct de vedere economic si financiar;
- (ii) eficientizarea actului de decizie managerial, datorita experientei profesionale si manageriale care exista in societatile implicate in fuziune;
- (iii) o utilizare mai bună a resurselor economico-financiare și umane prin redimensionarea activității; operatiunea de fuziune va contribui la o mai buna alocare a resurselor la nivelul societatii absorbante;
- (iv) eliminarea paralelismelor din cadrul structurilor administrative si de management ale societatilor implicate in fuziune;
- (v) o mai buna utilizare a facilitatilor si fortei de munca existente;
- (vi) imbunatatirea managementului societar, care, datorita fuziunii, poate deveni mai dinamic, orientat spre viitor, spre conducerea unei singure societati, inlaturandu-se situatia existenta cand acesta este obligat sa se ocupe de activitatea a mai multor societati diferite;
- (vii) simplificarea procedurilor de raportare (contabile si fiscale) folosite fata de autoritati, si asociati, prin conceperea lor unitara si eliminarea cheltuielilor aferente;
- (viii) eliminarea formalitatilor corporative ale Societatii Absorbante si a cheltuielilor aferente.

4.2.6. Impactul economic pozitiv este relevat prin faptul ca, Fuziunea permite: (i) reducerea costurilor administrative si operationale, (ii) cresterea eficientei economice de exploatare, in urma unei gestiuni comune si a unei reprezentari unitare, (iii) consolidarea pozitiei in piata a Societatii Absorbante.

4.2.7. In concluzie, se constata oportunitatea Fuziunii, intrucat asigura scopul Societatilor Implicate, si anume, imbunatatirea gestiunii interne, centralizarea si optimizarea activitatii, eliminarea structurilor administrative si de management paralele, precum si reducerea costurilor administrative.

4.3 Conditile Fuziunii. Data fuziunii.

4.3.1. Fuziunea se va realiza prin absorbtia societatilor CIVITAS DIR SRL SI CIVITAS SECURITY SRL, de către societatea CIVITAS P.S.G. S.A.

4.3.2. Efectele Fuziunii se vor produce la data înregistrării în Registrul Comerțului a hotărârii ultimei Adunări Generale a Asociatilor , care va aproba operațiunea, conform art. 249 lit. b din Legea 31/1990 (**Data Fuziunii.**).

4.3.3. La Data Fuziunii, Societatile Absorbite își vor înceta existența și personalitatea juridica și se vor dizolva fara lichidare, urmând a fi radiate din Registrul Comerțului.

4.3.4. Ca efect al fuziunii, activele si pasivele Societatilor Absorbite vor fi transferate catre Societatea Absorbanta la Data fuziunii, în starea la care se află la Data Fuziunii, operand un transfer universal, atat in

PROIECT DE FUZIUNE ÎNTRE CIVITAS P.S.G. S.A. SI
CIVITAS SECURITY SRL SI CIVITAS DIR SRL

raporturile dintre societatile implicate in fuziune, cat si in raporturile cu tertii. Transferul se realizeaza de drept, prin simplul efect al Fuziunii, de la Data fuziunii.

4.3.5. Toate drepturile reale si de creanta, accesoriile acestora, drepturile de proprietate intelectuala si industrială si intregul fond de comerț al societăților absorbite vor trece asupra societății absorbante. In mod corelativ, intra in patrimoniul societății absorbante toate obligatiile, obligatiile personale propter rem si scriptae in rem, orice alte obligatii accesorii ale Societăților Absorbite. Printre bunurile care vor fi transferate catre Societatea Absorbanta la Data Fuziunii se afla si marca descrisa in Anexa 4 la prezentul Proiect.

4.3.6. De la Data Fuziunii, societatea absorbanta dobandeste toate drepturile materiale si procesuale in toate cauzele in care societatile absorbite sunt parte si/sau in cauzele viitoare, care privesc patrimoniul preluat prin operatiunea de fuziune si isi asuma toate obligatiile corespunzatoare acestor drepturi materiale si procesuale. Pentru litigiile aflate pe rolul instantelor de judecata in care societatile absorbite sunt parte, indiferent de faza de judecată, Societatea Absorbanta se subrogă în toate drepturile și obligațiile procesuale ale Societăților Absorbite, după caz, și dobândesc calitatea procesuală a acestora, începând cu Data fuziunii.

4.3.7. Toate contractele la care Societatile Absorbite sunt parte, aflate in curs la Data fuziunii, inclusiv orice garantii asociate acestora, vor fi preluate de catre Societatea Absorbanta ca efect al fuziunii, aceasta societate subrogandu-se in toate drepturile si obligatiile rezultand din sau in legatura cu aceste contracte, inclusiv, dar fara a se limita la, dreptul de a incasa creantele exigibile si obligatia de a plati debitele ajunse la scadenta pe care Societatile Absorbite le datoreaza in baza acestor contracte creditorilor sai. Acolo unde este cazul, vor fi îndeplinite demersurile/formalitățile necesare în vederea respectării prevederilor legale.

Totodata, ca efect al Fuziunii, se transmit de catre Societatile Absorbite catre Societatea Absorbanta, in calitatea sa de succesor universal, experienta similara rezultata din executarea contractelor, istoricul lucrarilor si a contractelor executate, necesare inclusiv, dar nu limitativ la participarea la proceduri de achizitii publice.

4.3.8. Avand in vedere ca, in cauza, opereaza transferul universal al patrimoniului Societăților Absorbite catre Societatea Absorbanta, odata cu acesta se vor transfera si drepturile si obligatiile derivand din avizele, autorizatiile, permisele si licentele detinute de acestea, potrivit prevederilor legale aplicabile in materie. Licentele, avizele, autorizatiile, permisele care corespund activitatilor derulate de Societatile Absorbite, astfel cum sunt identificate in principal in Anexa 5 (dar fara a se limita ala acestea), vor fi transferate ca efect al Fuziunii, de la Societatile Absorbite catre Societatea Absorbanta. Acolo unde este cazul, vor fi îndeplinite demersurile/formalitățile necesare în vederea respectării prevederilor legale. De la Data Fuziunii, Societatea Absorbanta va continua activitatile Societăților Absorbite aflate in desfasurare.

4.3.9. Salariatii Societăților Absorbite vor fi de drept transferati catre Societatea Absorbanta la Data Fuziunii, in temeiul si in conditiile prevazute de Legea nr.67/2006 privind protectia drepturilor salariatilor in cazul transferului intreprinderii, al unitatii sau al unor parti ale acestora si de Legea nr.53/2003 privind Codul Muncii, republicata cu modificarile si completarile ulterioare. Pe cale de consecinta, drepturile si obligatiile Societăților Absorbite care decurg din contractele de munca in vigoare la Data Fuziunii vor fi transferate in patrimoniul Societății Absorbante, aceasta dobândind calitatea de angajator al tuturor angajatilor respectivi.

4.3.10. De la Data Fuziunii, Societatea absorbanta va desfasura si activitatile aferente Societăților Absorbite, insa codurile CAEN corespunzatoare acestor activitati se regasesc deja in actul constitutiv al Societății Absorbante, astfel ca nu este necesara modificarea acestui document.

4.3.11. De la Data Fuziunii, Sediile Societăților absorbite nu vor fi organizate ca sedii secundare ale Societății Absorbante. Societatea Absorbanta va prelua sediul secundar al Societății CIVITAS DIR SRL situat in Craiova, Bdul Gheorghe Chitu nr 10, imobil C3, parter pavilion administrativ.

PROIECT DE FUZIUNE ÎNTRE CIVITAS P.S.G. S.A. SI
CIVITAS SECURITY SRL SI CIVITAS DIR SRL

5. DETERMINAREA APORTULUI NET DE FUZIUNE AL SOCIETATILOR IMPLICATE IN FUZIUNE

5.1. Stabilirea activului și pasivului Societăților Implicate în Fuziune

5.1.1. Elementele de activ și pasiv ale fiecărei Societăți Implicate în fuziune sunt evidențiate în situațiile financiare încheiate la data de 31.12.2024 aprobate de Adunarile Generale ale Asociaților Societăților Implicate în Fuziune.

5.1.2. Situațiile financiare ale Societăților Implicate în Fuziune se identifica cu situatiile financiare anuale la 31 decembrie 2024 si au fost întocmite conform Reglementarilor Contabile aplicabile, aprobate de OMF 1802/2014, si conform OMF 897/2015.

5.1.3. Pentru Societatea Absorbanta – CIVITAS P.S.G. S.A. situatiile financiare de fuziune la data de 31.12.2024 au fost auditate de auditori financiari, membri CAFR, respectiv ELITE AUDIT SRL.

5.1.4. În vederea întocmirii situatiilor financiare ale Societatilor Implicate in Fuziune, care stau la baza Fuziunii, s-a procedat la inventarierea patrimoniului, în conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991 si ale OMF nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii.

5.1.5. Situațiile financiare ale Societăților Implicate în Fuziune la 31 decembrie 2024 au la baza balantele de verificare anuale puse de acord cu rezultatele inventarierii efectuate potrivit reglementarilor legale relevante, în conformitate cu Legea contabilitatii, OMFP 1802/2014 si OMF 897/2015.

5.1.6. Valoarea activelor si pasivelor conform Situatiilor Financiare de Fuziune la Data de Referinta este urmatoarea:

	SOCIETATE ABSORBANTA CIVITAS P.S.G.S.A.	SOCIETATE ABSORBITA CIVITAS DIR SRL	SOCIETATE ABSORBITA CIVITAS SECURITY SRL
Total Activ	49.304.537	2.698.948	1.065.177
Total Pasiv	30.674.897	1.507.521	554.117
Capitaluri proprii	18.629.640	1.191.427	511.060

5.2. Valoarea Aportului Net de Fuziune al Societatilor Implicate In Fuziune

5.2.1. În conformitate cu prevederile OMF nr. 897/2015, valorile utilizate în cadrul operatiunilor de reorganizare, cum ar fi fuziunile, pot fi determinate pe baza metodei activului net (pe baza activului net contabil, care presupune ca *elementele bilanțiere sunt preluate de către societatea beneficiară la valoarea la care acestea au fost evidențiate în contabilitatea societății care le cedează*) sau pe baza metodei de evaluare globala (pe baza unei evaluari a activului de catre un evaluator autorizat).

5.2.2. Asociatii Societatilor Implicate in Fuziune, în conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 si OMF nr. 897/2015, au decis ca metoda de evaluare pentru determinarea activului net de fuziune al Societatilor Absorbite este metoda activului net.

5.2.3. Metoda activului net implica faptul ca valorile utilizate în cadrul Fuziunii se bazeaza pe activele nete înregistrate în evidentele contabile la Data Situatiilor financiare de Fuziune, astfel ca valoarea elementelor de

PROIECT DE FUZIUNE ÎNTRE CIVITAS P.S.G. S.A. SI
CIVITAS SECURITY SRL SI CIVITAS DIR SRL

activ si de pasiv a fost stabilita ca valoarea de inregistrare in contabilitate a acestora, valoare agreata de asociati ca si valoare de evaluare.

5.2.4. In conformitate cu OMFP nr. 897/2015, aplicand modul de evaluare a elementelor bilantiere care corespunde metodei activului net contabil, se determina valoarea aportului net la fiecare dintre Societatile Implicate în Fuziune.

Nr. crt.	Denumire societate implicata in fuziune	Valoare aport net (lei)
1	CIVITAS DIR SRL	1.191.427
2	CIVITAS SECURITY SRL	511.060

5.3.Implicatiile Fuziunii asupra capitalului social al Societatii Absorbante

5.3.1. Avand in vedere faptul ca Societatea Absorbanta detine 100% din partile sociale ale fiecareia dintre Societatile Absorbite, Societatea Absorbanta se afla in situatia de a –si remunera propriile participatii. Potrivit prevederilor art 250 alin (2) din Legea 31/1990, *< nicio acțiune sau parte socială la societatea absorbantă nu poate fi schimbată pentru acțiuni/părți sociale emise de societatea absorbită și care sunt deținute:*

- a) *de către societatea absorbantă, direct sau prin intermediul unei persoane acționând în nume propriu, dar în contul societății;>*

5.3.2. Astfel, in conformitate cu exemplul nr.13 din OMF nr.897/2015, avand in vedere ca Societatea Absorbanta detine in totalitate partile sociale ale Societatilor Absorbite, fuziunea nu se va realiza cu emisiune de noi actiuni catre Societatea Absorbanta.

5.3.3. In concluzie, dat fiind faptul ca Fuziunea va fi realizata fara emiterea de noi actiuni, consecinta a faptului ca Societatea Absorbanta este asociatul unic al fiecareia dintre Societatile Absorbite, structura capitalului social al Societatii Absorbate va ramane aceeasi ca inaintea procesului de Fuziune.

6. CUANTUMUL PRIMEI DE FUZIUNE

6.4.1. Prima bruta de Fuziune reprezinta diferenta dintre valoarea aportului net de fuziune al Societatilor Absorbite si majorarea capitalului social la societatea absorbanta. Asa cum am detaliat la pct.5.3, capitalul social al Societatii Absorbante nu se majoreaza.

6.4.2. Prima neta de fuziune reprezinta prima bruta din care s-au sczut (i)rezervele legale constituite la Societatile Absorbite si care se preiau ca elemente de capital propriu de Societatea Absorbanta, precum si (ii)valoarea contabila a participatiilor intre Societatile implicate in fuziune.

6.4.3. In scopuri fiscale, rezervele legale ale Societatilor Absorbite se repun ca rezerve legale la nivelul Societatii Absorbante.

Situatia rezervelor legale constituite la nivelul Societatilor Absorbite este urmatoarea:

Societatea Absorbita	Rezerve legale
CIVITAS SECURITY	11.912 lei
CIVITAS DIR	172.128 lei
TOTAL	184.040 lei

**PROIECT DE FUZIUNE ÎNTRE CIVITAS P.S.G. S.A. SI
CIVITAS SECURITY SRL SI CIVITAS DIR SRL**

6.4.4. Pe baza situatiilor financiare de fuziune, se determina prima bruta in suma de 1.702.487 lei.

Aport net de fuziune		1.702.487	Lei
Prima de fuziune	(=)	1.702.487	Lei
Rezerve legale	(-)	184.040	Lei
Prima de fuziune disponibila	(=)	1.518.447	Lei

7. DREPTURILE CONFERITE DE CATRE SOCIETATEA ABSORBANTA DETINATORILOR DE ACTIUNI CARE CONFERA DREPTURI SPECIALE SI CELOR CARE DETIN ALTE VALORI MOBILIARE ÎN AFARA DE ACTIUNI

7.1. Nu este cazul.

8. AVANTAJELE SPECIALE ACORDATE EXPERTILOR INDEPENDENTI SI MEMBRILOR ORGANELOR ADMINISTRATIVE SAU DE CONTROL ALE SOCIETATILOR IMPLICATE ÎN FUZIUNE

8.1. Nu este cazul.

9. DATA SITUATIILOR FINANCIARE ALE SOCIETATILOR IMPLICATE ÎN FUZIUNE FOLOSITE LA STABILIREA CONDITIILOR FUZIUNII.

9.1. Pentru Societatile Implicate în Fuziune, data situatiilor financiare folosite la stabilirea conditiilor fuziunii este 31.12.2024. Situatia financiara a CIVITAS P.S.G. S.A. este prezentata în Anexa nr. 2, iar situatiile financiare ale societatilor CIVITAS DIR SRL si CIVITAS SECURITY SRL în Anexa nr. 3 la prezentul Proiect de Fuziune.

9. DATA FUZIUNII. DATA DE LA CARE TRANZACTIILE SOCIETATII ABSORBITE SUNT CONSIDERATE DIN PUNCT DE VEDERE CONTABIL CA APARTINÂND SOCIETATII ABSORBANTE .

10.1. Fuziunea dintre CIVITAS P.S.G. SA , pe de o parte, si CIVITAS DIR SRL si CIVITAS SECURITY SRL, pe de alta parte, are loc la data înregistrării la Oficiul Registrului Comertului a hotărârii ultimei adunari generale a asociatilor care a aprobat Fuziunea.

10.2. De la Data Fuziunii, tranzactiile Societatilor Absorbite sunt considerate din punct de vedere contabil ca apartind Societatii Absorbante.

11. SITUATIA FINANCIARA A CIVITAS P.S.G. S.A. DUPA FUZIUNE

11.1. In anexa nr. 6 este prezentata situatia financiara a CIVITAS P.S.G S.A dupa fuziune, cu scopul de a ilustra efectele economice ale fuziunii asupra bilantului Societatii absorbante.

11.2. La intocmirea situatiei financiare dupa fuziune a CIVITAS P.S.G S.A, s-a tinut cont de aportul net de fuziune al societatilor absorbite si de prima de fuziune determinata potrivit pct. 6 precum si de urmatoarele aspecte specifice:

- Eliminarea creantelor si datoriilor reciproce existente intre societatile implicate in fuziune.

**PROIECT DE FUZIUNE ÎNTRE CIVITAS P.S.G. S.A. SI
CIVITAS SECURITY SRL SI CIVITAS DIR SRL**

Intrucat ulterior fuziunii nu mai pot exista, din punct de vedere juridic, creante si datorii ale Societatilor Absorbite fata de Societatea Absorbanta si intre Societatile Absorbite, Societatile Absorbite urmand sa dispara ca entitate juridica independenta ulterior fuziunii, este necesara eliminarea valorii totale a creantelor/datoriilor reciproce dintre cele 3 societati implicate in fuziune la consolidarea posturilor bilantiere de creante respectiv datorii.

La data de 31.12.2024 soldul creantelor si datoriilor reciproce este sintetizat mai jos:

Solduri intragup	CIVITAS P.S.G. SA	CIVITAS SECURITY SRL	CIVITAS DIR SRL
Creante lei	241.263	54.546	109.126
Datorii lei	132.251	10.241	262.443

- Anularea participatiilor detinute, la data fuziunii, de catre Societatea Absorbanta in Societatile Absorbite, la valoarea la care au fost inregistrate in contabilitate.

Intrucat ulterior fuziunii Societatile Absorbite nu vor mai exista ca entitati juridice independente, este necesara eliminarea valorii participatiilor detinute de Societatea Absorbanta in Societatile Absorbite, astfel incat sa se realizeze o consolidare a posturilor bilantiere de imobilizari financiare.

La data prezentului proiect de fuziune situatia participatiilor de acest tip, la valoarea de inregistrare in contabilitate, se prezinta astfel:

Societate care detine	Societate detinuta	Procent de detinere	Valoare contabila participatie detinuta (imobilizare financiara)
CIVITAS P.S.G. SRL	CIVITAS SECURITY SRL	100%	305.000 lei
	CIVITAS DIR SRL	100%	1.612.392 lei
TOTAL			1.917.392 lei

Potrivit OMFP nr.897/2015, la data fuziunii se va proceda la anularea acestor participatii, din elemente de capitaluri proprii disponibile, potrivit aprobarii Adunarii Generale a Asociatilor.

Anularea participatiilor din primele de fuziune disponibile (calculate pe baza situatiilor financiare de fuziune) si din alte elemente de capitaluri disponibile, conduce la urmatoarele rezultate:

Prima de fuziune disponibila		1.518.447 lei
Valoarea contabila a participatiilor	(-)	1.917.392 lei
Prima de fuziune ramasa	(=)	0 lei
Pierdere din anularea titlurilor societatilor absorbite		398.945 lei

Pierdere din anularea participatiilor Societatii Absorbante la Societatile Absorbite se va acoperi din rezultatul reportat sau alte elemente de capitaluri proprii ale Societatii Absorbante, potrivit hotararii AGA.

12.ALTE INFORMATII CARE PREZINTA INTERES PENTRU FUZIUNE

12.1. Prezentului Proiect de Fuziune va fi supus aprobarii asociatilor Societatilor Implicate in Fuziune.

12.2. Toate informatiile incluse in acest Proiect de Fuziune referitoare la drepturile si obligatiile care vor fi transferate catre Societatea Absorbanta ca efect al Fuziunii sunt prezentate cu titlu indicativ, ele pot diferi la Data Fuziunii.

PROIECT DE FUZIUNE ÎNTRE CIVITAS P.S.G. S.A. SI
CIVITAS SECURITY SRL SI CIVITAS DIR SRL

12.3. Având în vedere că: (i) activele și pasivele care sunt transferate către Societatea Absorbanta sunt descrise în prezentul Proiect prin raportare la Data de Referință și (ii) Societatile Absorbite vor continua să își desfășoare activitatea până la Data Fuziunii, activele și pasivele acestora, precum și contractele, și autorizațiile aferente și alte drepturi și obligații, achiziționate sau întreprinse între Data de Referință/Data semnării și Data Fuziunii, vor fi la rândul lor transferate ca efect al fuziunii, astfel cum se prevede în prezentul Proiect.

12.4. Pentru evitarea oricărui dubiu, în cazul în care orice activ sau pasiv al Societății Absorbite nu este menționat în Proiectul de Fuziune ca urmare a unei erori, omisiuni sau orice alt motiv, activul sau pasivul respectiv va fi considerat proprietatea Societății Absorbante și va fi transferată acesteia fără contraprestatie, în virtutea Fuziunii care asigură transmiterea universală ex lege a patrimoniului Societății Absorbite.

12.5. Ca urmare a aprobării Proiectului de Fuziune de către asociații Adunarea Generală a Asociaților Societăților Implicate, Societatea Absorbanta și Societățile Absorbite vor încheia un protocol de predare primire, în cuprinsul căruia vor fi menționate activele și pasivele transferate. Protocolul va fi încheiat de societăți după îndeplinirea tuturor formalităților de publicitate și înregistrare a fuziunii, astfel cum acestea sunt reglementate de Legea societăților.

12.6. Societatea absorbanta răspunde de păstrarea și arhivarea documentelor justificative și a registrelor de contabilitate ale societăților absorbite.

12.7. Administratorii Societăților Implicate în Fuziune declară că Fuziunea nu are ca efect mărirea obligațiilor asociaților nici uneia dintre societăți.

12.8. Cheltuielile necesare Fuziunii vor fi suportate de către Societatea Absorbanta.

12.9. Prezentul Proiect de Fuziune a fost întocmit în baza mandatului dat administratorilor de către asociații Societăților Implicate în Fuziune și au fost utilizate informațiile existente la data întocmirii acestuia. Până la Data Fuziunii aceste informații sunt susceptibile de modificare.

Prezentul Proiect de Fuziune conține un număr de 12 pagini, la care se adaugă cele 7 Anexe, și a fost semnat azi 21.05.2025.

SOCIETATEA CIVITAS P.S.G. S.A.
Pasculescu Rene Edmond



SOCIETATEA CIVITAS SECURITY SRL
Gheorghe Nicolae Daniel



SOCIETATEA CIVITAS DIR SRL
Gheorghe Nicolae Daniel



DECIZIA ASOCIATULUI UNIC al Societatii CIVITAS SECURITY SRL

cu sediul in Mun. Craiova, B-dul Gheorghe Chitu, nr 10, Imobil C6, Cam.5, Etaj 2, jud. Dolj,
Inregistrata la ORC DOLJ sub nr. J2019002511162, CUI 41653430

Nr 05 din data de 16.04.2025

Asociatul Unic :

Societatea CIVITAS P.S.G. S.A., cu sediul in Mun. Craiova, B-dul Gheorghe Chitu, nr 10, jud Dolj, inregistrata la ORC DOLJ sub nr. J2002001175169, CUI 15074871, (in continuare CIVITAS P.S.G) reprezentata prin Pasculescu Rene –Edmond, administrator, decide:

1. Aprobarea, de principiu, initierea si participarea Societatii CIVITAS SECURITY SRL (in continuare CIVITAS SECURITY) la fuziunea prin absorbtie in urma careia CIVITAS P.S.G. (societatea absorbanta), va absorbi CIVITAS SECURITY si Societatea CIVITAS DIR SRL, cu sediul in mun.Craiova, B-dul Gheorghe Chitu nr.10, Dolj, J2004002432168, CUI 17084332 (in continuare CIVITAS DIR), in calitate de societati absorbite, conform art.238 alin 1 lit a) din Legea nr.31/1990 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare (Legea nr.31/1990).
2. Ca urmare a Fuziunii, CIVITAS DIR si CIVITAS SECURITY vor fi dizolvate fara a intra in lichidare si vor transfera totalitatea patrimoniului lor catre CIVITAS P.S.G. , astfel cum se va prevedea in proiectul de fuziune.
3. Aprobarea datei de 31 decembrie 2024 ca data a situatiilor financiare ale societatilor participante care vor fi folosite pentru a stabili conditiile Fuziunii. La redactarea proiectului de fuziune vor fi luate in considerare si evenimentele aparute ulterior acestei date care au efect asupra implementarii Fuziunii.
4. Aprobarea publicarii proiectului de fuziune prin intermediul propriei pagini de internet a societatilor participante, precum si prin publicare pe site-ul Oficiului Registrului Comertului Dolj.
5. Avand in vedere faptul ca CIVITAS P.S.G. este asociat unic al CIVITAS DIR si al CIVITAS SECURITY, in conformitate cu articolului 243⁴ din Legea nr.31/1990, nu sunt necesare intocmirea urmatoarelor documente si indeplinirea urmatoarelor formalitati:
 - (i) intocmirea de catre administrator a raportului prevazut la art.243 ² alin 1 din Legea nr.31/1990.
 - (ii) comunicarea informatiilor prevazute la art 243 ² alin 4 din Legea nr.31/1990;
 - (iii) examinarea proiectului de fuziune si intocmirea de catre un expert autorizat a raportului prevazut la art. 243 ³ din Legea nr.31/1990;

6. Renuntarea la intocmirea situatiilor financiare prevazute la art.244 alin 1 lit d din Legea nr.31/1990, in conformitate cu prevederile articolului 244 alin 2 din Legea nr.31/1990.

7. Se aproba imputernicirea administratorului CIVITAS SECURITY sa intocmeasca si sa indeplineasca toate actele si operatiunile necesare in legatura cu Fuziunea, inclusiv intocmirea, semnarea si depunerea proiectului de fuziune in vederea publicarii, in conformitate cu prevederile Legii nr.31/1990.

Societatea CIVITAS P.S.G. S.A.

Pasulescu Rene -Edmond



DECIZIA ASOCIATULUI UNIC al Societatii CIVITAS DIR SRL
cu sediul in Mun. Craiova, B-dul Gheorghe Chitu, nr 10, jud. Dolj,
Inregistrata la ORC DOLJ sub nr. J2004002432168, CUI 17084332

Nr 05DIR din data de 16.04.2025

Asociatul Unic :

Societatea CIVITAS P.S.G. S.A., cu sediul in Mun. Craiova, B-dul Gheorghe Chitu, nr 10, jud Dolj, inregistrata la ORC DOLJ sub nr. J2002001175169, CUI 15074871, (in continuare CIVITAS P.S.G) reprezentata prin Pasculescu Rene –Edmond, administrator, decide:

1. Aprobarea, de principiu, initierea si participarea Societatii CIVITAS DIR SRL (in continuare CIVITAS DIR) la fuziunea prin absorbtie in urma careia CIVITAS P.S.G. (societatea absorbanta), va absorbi CIVITAS DIR si Societatea CIVITAS SECURITY SRL, cu sediul in mun.Craiova, B-dul Gheorghe Chitu nr.10, Imobil C6, Cam.5, Etaj 2, Dolj, J2019002511162, CUI 41653430, in calitate de societati absorbite, conform art.238 alin 1 lit a) din Legea nr.31/1990 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare (Legea nr.31/1990).
2. Ca urmare a Fuziunii, CIVITAS DIR si CIVITAS SECURITY vor fi dizolvate fara a intra in lichidare si vor transfera totalitatea patrimoniului lor catre CIVITAS P.S.G. , astfel cum se va prevedea in proiectul de fuziune.
3. Aprobarea datei de 31 decembrie 2024 ca data a situatiilor financiare ale societatilor participante care vor fi folosite pentru a stabilit conditiile Fuziunii. La redactarea proiectului de fuziune vor fi luate in considerare si evenimentele aparute ulterior acestei date care au efect asupra implementarii Fuziunii.
4. Aprobarea publicarii proiectului de fuziune prin intermediul propriei pagini de internet a societatilor participante, precum si prin publicare pe site-ul Oficiului Registrului Comertului Dolj.
5. Avand in vedere faptul ca CIVITAS P.S.G. este asociat unic al CIVITAS DIR si al CIVITAS SECURITY, in conformitate cu articolului 243⁴ din Legea nr.31/1990, nu sunt necesare intocmirea urmatoarelor documente si indeplinirea urmatoarelor formalitati:
 - (i) intocmirea de catre administrator a raportului prevazut la art.243² alin 1 din Legea nr.31/1990.
 - (ii) comunicarea informatiilor prevazute la art 243² alin 4 din Legea nr.31/1990;
 - (iii) examinarea proiectului de fuziune si intocmirea de catre un expert autorizat a raportului prevazut la art. 243³ din Legea nr.31/1990;
6. Renuntarea la intocmirea situatiilor financiare prevazute la art.244 alin 1 lit d din Legea nr.31/1990, in conformitate cu prevederile articolului 244 alin 2 din Legea nr.31/1990.

7. Se aproba imputernicirea administratorului CIVITAS DIR sa intocmeasca si sa indeplineasca toate actele si operatiunile necesare in legatura cu Fuziunea, inclusiv intocmirea, semnarea si depunerea proiectului de fuziune in vederea publicarii, in conformitate cu prevederile Legii nr.31/1990.

Societatea CIVITAS P.S.G. S.A.

Pasulescu Rene -Edmond

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, sweeping 'C' shape followed by several loops and a final flourish.

HOTARAREA

Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor Societatii CIVITAS P.S.G. S.A.

cu sediul in Mun. Craiova, B-dul Gheorghe Chitu, nr 10, jud Dolj,

Inregistrata la ORC DOLJ sub nr. J2002001175169, CUI 15074871

Capital social subscris si varsat de 90.000 lei

Nr 42 P din data de 16.04.2025

In Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor la Societatea CIVITAS P.S.G. S.A., din data de 16.04.2025 intrunita legal si statutar la sediul Societatii, in temeiul art 10.4.10 din Actul Constitutiv al Societatii, la care a fost reprezentat 100% din capitalul social , adica 100 de actiuni, s-au hotarat in unanimitate urmatoarele:

1.Se aproba, de principiu, initierea si participarea Societatii CIVITAS P.S.G. S.A. (numita in continuare CIVITAS P.S.G.) la fuziunea prin absorbtie in urma careia CIVITAS P.S.G. (societatea absorbanta), va absorbi Societatea CIVITAS DIR SRL , cu sediul in mun.Craiova, B-dul Gheorghe Chitu nr.10, Dolj, J2004002432168, CUI 17084332 (numita in continuare CIVITAS DIR) si Societatea CIVITAS SECURITY SRL, cu sediul in mun.Craiova, B-dul Gheorghe Chitu nr.10, imobil C6, Cam 5, Etaj 2 , jud Dolj, J2019002511162, CUI 41653430, (numita in continuare CIVITAS SECURITY), (societati absorbite) conform art.238 alin 1 lit a) din Legea nr.31/1990 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare (Legea nr.31/1990).

2.Ca urmare a Fuziunii, CIVITAS DIR si CIVITAS SECURITY vor fi dizolvate fara a intra in lichidare si vor transfera totalitatea patrimoniului lor catre CIVITAS P.S.G., astfel cum se va prevedea in proiectul de fuziune.

3. Se aproba data de 31 decembrie 2024 ca data a situatiilor financiare ale societatilor participante care vor fi folosite pentru a stabilit conditiile Fuziunii. La redactarea proiectului de fuziune vor fi luate in considerare si evenimentele aparute ulterior acestei date care au efect asupra implementarii Fuziunii.

4. Se aproba publicarea proiectului de fuziune prin intermediul propriei pagini de internet a societatilor participante, precum si prin publicare pe site-ul Oficiului Registrului Comertului Dolj.

5.Avand in vedere faptul ca CIVITAS P.S.G. este asociat unic al CIVITAS DIR si CIVITAS SECURITY, in conformitate cu articolului 243⁴ din Legea nr.31/1990, nu sunt necesare intocmirea urmatoarelor documente si indeplinirea urmatoarelor formalitati:

(i) intocmirea de catre administrator a raportului prevazut la art.243 ² alin 1 din Legea nr.31/1990.

(ii) comunicarea informatiilor prevazute la art 243 ² alin 4 din Legea nr.31/1990;

(iii) examinarea proiectului de fuziune si intocmirea de catre un expert autorizat a raportului prevazut la art. 243 ^3 din Legea nr.31/1990;

6. In conformitate cu prevederile articolului 244 alin 2 din Legea nr.31/1990, se aproba renuntarea la intocmirea situatiilor financiare prevazute la art.244 alin 1 lit d din Legea nr.31/1990.

7. Se aproba imputernicirea Administratorului Societatii CIVITAS P.S.G.S.A. sa intocmeasca si sa indeplineasca toate actele si operatiunile necesare in legatura cu Fuziunea, inclusiv intocmirea, semnarea si depunerea proiectului de fuziune in vederea publicarii, in conformitate cu prevederile Legii nr.31/1990.

8. In calitatea CIVITAS P.S.G. S.A., de asociat unic al CIVITAS DIR si CIVITAS SECURITY :

(i) Se aproba, de principiu, initierea si participarea CIVITAS DIR, respectiv CIVITAS SECURITY, la fuziunea prin absorbtie in urma careia CIVITAS P.S.G (societatea absorbanta), va absorbi CIVITAS DIR si CIVITAS SECURITY (societati absorbite) conform art.238 alin 1 lit a) din Legea nr.31/1990

(ii) Ca urmare a Fuziunii, societatile CIVITAS DIR si CIVITAS SECURITY vor fi dizolvate fara a intra in lichidare si vor transfera totalitatea patrimoniului lor catre CIVITAS P.S.G. , astfel cum se va prevedea in proiectul de fuziune.

(iii) Se aproba data de 31 decembrie 2024 ca data a situatiilor financiare ale societatilor participante care vor fi folosite pentru a stabilit conditiile Fuziunii. La redactarea proiectului de fuziune vor fi luate in considerare si evenimentele aparute ulterior acestei date care au efect asupra implementarii Fuziunii.

(iv) Se aproba publicarea proiectului de fuziune prin intermediul propriilor pagini de internet a societatilor participante, precum si prin publicare pe site-ul Oficiului Registrului Comertului Dolj.

(v) Avand in vedere faptul ca CIVITAS P.S.G. este asociat unic al CIVITAS DIR si CIVITAS SECURITY, in conformitate cu articolului 243^4 din Legea nr.31/1990, nu sunt necesare intocmirea urmatoarelor documente si indeplinirea urmatoarelor formalitati:

(a) intocmirea de catre administrator a raportului prevazut la art.243 ^2 alin 1 din Legea nr.31/1990.

(b) comunicarea informatiilor prevazute la art 243 ^2 alin 4 din Legea nr.31/1990;

(c) examinarea proiectului de fuziune si intocmirea de catre un expert autorizat a raportului prevazut la art. 243 ^3 din Legea nr.31/1990;

(vi) In conformitate cu prevederile articolului 244 alin 2 din Legea nr.31/1990, se aproba renuntarea la intocmirea situatiilor financiare prevazute la art.244 alin 1 lit d din Legea nr.31/1990.

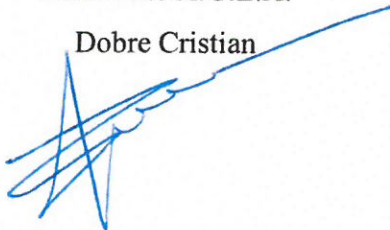
vii) Se aproba imputernicirea administratorului CIVITAS DIR, precum si a administratorului CIVITAS SECURITY sa intocmeasca si sa indeplineasca toate actele si operatiunile necesare in

legatura cu Fuziunea, inclusiv intocmirea, semnarea si depunerea proiectului de fuziune in vederea publicarii, in conformitate cu prevederile Legii nr.31/1990.

9. Se aproba Imputernicirea Administratorului Societatii CIVITAS P.S.G. S.A., sa semneze Decizia Asociatului Unic al CIVITAS DIR , precum si Decizia Asociatului Unic al CIVITAS SECURITY, prin care aspectele decise la pct. 8 de mai sus sunt aprobate.

Presedinte A.G.E.A.

Dobre Cristian



PROCES VERBAL nr.41P

Incheiat azi 16.04.2025 la sediul Societatii CIVITAS PSG S.A

Cu ocazia adunarii generale extraordinare a actionarilor

In ziua de 16.04.2025, ora 16.00, la sediul Societatii CIVITAS PSG SA , din Craiova, str. Ghe Chitu nr.10, jud Dolj, a avut loc Adunarea generala Extraordinara a Actionarilor

Se propune ca sedinta sa fie condusa de catre dl Dobre Cristian-actionar majoritar al societatii, avand calitatea de Presedinte al Adunarii, iar toti actionariiprezenti sunt de acord.

Din cadrul actionarilor se propune ca secretar al adunarii dl.Mihai Sima si secretar tehnic al adunarii dna Hristea Sorina Ionela si toti actionarii prezenti sunt de acord.

Secretarul sedintei verifica lista de prezenta a actionarilor si indeplinirea tuturor formalitatilor cerute de lege si de actul constitutiv pentru tinerea adunarii generale.

Verificandu-se lista de prezenta a actionarilor Societatii CIVITAS P.S.G.SA se constata ca sunt prezenti :

-Dl.Dobre Cristian, detinand un numar de 80 actiuni, reprezentand 80% din capitalul social;

-Dl.Sima Mihail, detinand un numar de 10 actiuni, reprezentand 10% din capitalul social;

-Dl.Pasculescu Rene Edmond, detinand un numar de 10 actiuni, reprezentand 10% din capitalul social.

Constatandu-se ca sunt prezenti toti actionarii Societatii CIVITAS P.S.G.SA reprezentand 100% din capitalul social

Adunarea Generala a Actionarilor este intrunita cu respectarea art.115 din Legea nr.31/1990, cu modificarile si completarile ulterioare, si in temeiul art.10.4.10 din actul constitutiv al societatii, se da citire ordinei de zi, dupa cum urmeaza:

1.Aprobarea, de principiu, initierea si participarea Societatii CIVITAS P.S.G. S.A. (numita in continuare CIVITAS P.S.G.) la fuziunea prin absorbtie in urma careia CIVITAS P.S.G. (societatea absorbanta), va absorbi Societatea CIVITAS DIR SRL , cu sediul in mun.Craiova, B-dul Gheorghe Chitu nr.10, Dolj, J2004002432168, CUI 17084332 (numita in continuare CIVITAS DIR) si Societatea CIVITAS SECURITY SRL, cu sediul in mun.Craiova, B-dul Gheorghe Chitu nr.10, imobil C6, Cam 5, Etaj 2 , jud Dolj, J2019002511162, CUI 41653430, (numita in continuare CIVITAS SECURITY), (societati absorbite) conform art.238 alin 1 lit a) din Legea nr.31/1990 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare (Legea nr.31/1990).

2.Ca urmare a Fuziunii, CIVITAS DIR si CIVITAS SECURITY vor fi dizolvate fara a intra in lichidare si vor transfera totalitatea patrimoniului lor catre CIVITAS P.S.G., astfel cum se va prevedea in proiectul de fuziune.

3.Aprobarea datei de 31 decembrie 2024 ca data a situatiilor financiare ale societatilor participante care vor fi folosite pentru a stabilit conditiile Fuziunii. La redactarea proiectului de fuziune vor fi luate in considerare si evenimentele aparute ulterior acestei date care au efect asupra implementarii Fuziunii.

4. Aprobarea publicarii proiectului de fuziune prin intermediul propriei pagini de internet a societatilor participante, precum si prin publicare pe site-ul Oficiului Registrului Comertului Dolj.

5. Având în vedere faptul că CIVITAS P.S.G. este asociat unic al CIVITAS DIR și CIVITAS SECURITY, în conformitate cu articolului 243⁴ din Legea nr.31/1990, nu sunt necesare întocmirea următoarelor documente și îndeplinirea următoarelor formalități:

- (i) întocmirea de către administrator a raportului prevăzut la art.243 ² alin 1 din Legea nr.31/1990.
- (ii) comunicarea informațiilor prevăzute la art 243 ² alin 4 din Legea nr.31/1990;
- (iii) examinarea proiectului de fuziune și întocmirea de către un expert autorizat a raportului prevăzut la art. 243 ³ din Legea nr.31/1990;

6. În conformitate cu prevederile articolului 244 alin 2 din Legea nr.31/1990, aprobarea renunțării la întocmirea situațiilor financiare prevăzute la art.244 alin 1 lit d din Legea nr.31/1990.

7. Aprobarea împuternicirii Administratorului Societății CIVITAS P.S.G.S.A. să întocmească și să îndeplinească toate actele și operațiunile necesare în legătură cu Fuziunea, inclusiv întocmirea, semnarea și depunerea proiectului de fuziune în vederea publicării, în conformitate cu prevederile Legii nr.31/1990.

8. În calitate de CIVITAS P.S.G. S.A., de asociat unic al CIVITAS DIR și CIVITAS SECURITY :

(i) Aprobarea, de principiu, inițierea și participarea CIVITAS DIR, respectiv CIVITAS SECURITY, la fuziunea prin absorbție în urma căreia CIVITAS P.S.G (societatea absorbantă), va absorbi CIVITAS DIR și CIVITAS SECURITY (societăți absorbite) conform art.238 alin 1 lit a) din Legea nr.31/1990

(ii) Ca urmare a Fuziunii, societățile CIVITAS DIR și CIVITAS SECURITY vor fi dizolvate fără a intra în lichidare și vor transfera totalitatea patrimoniului lor către CIVITAS P.S.G. , astfel cum se va prevedea în proiectul de fuziune.

(iii) Aprobarea datei de 31 decembrie 2024 ca dată a situațiilor financiare ale societăților participante care vor fi folosite pentru a stabili condițiile Fuziunii. La redactarea proiectului de fuziune vor fi luate în considerare și evenimentele apărute ulterior acestei date care au efect asupra implementării Fuziunii.

(iv) Aprobarea publicării proiectului de fuziune prin intermediul propriilor pagini de internet a societăților participante, precum și prin publicare pe site-ul Oficiului Registrului Comerțului Dolj.

(v) Având în vedere faptul că CIVITAS P.S.G. este asociat unic al CIVITAS DIR și CIVITAS SECURITY, în conformitate cu articolului 243⁴ din Legea nr.31/1990, nu sunt necesare întocmirea următoarelor documente și îndeplinirea următoarelor formalități:

- (a) întocmirea de către administrator a raportului prevăzut la art.243 ² alin 1 din Legea nr.31/1990.
- (b) comunicarea informațiilor prevăzute la art 243 ² alin 4 din Legea nr.31/1990;
- (c) examinarea proiectului de fuziune și întocmirea de către un expert autorizat a raportului prevăzut la art. 243 ³ din Legea nr.31/1990;

(vi) În conformitate cu prevederile articolului 244 alin 2 din Legea nr.31/1990, renunțarea la întocmirea situațiilor financiare prevăzute la art.244 alin 1 lit d din Legea nr.31/1990.

vii) Aprobarea împuternicirii administratorului CIVITAS DIR, precum și a administratorului CIVITAS SECURITY să întocmească și să îndeplinească toate actele și operațiunile necesare în legătură cu Fuziunea, inclusiv întocmirea, semnarea și depunerea proiectului de fuziune în vederea publicării, în conformitate cu prevederile Legii nr.31/1990.

9. Aprobarea împuternicirii Administratorului Societății CIVITAS P.S.G. S.A., să semneze Decizia Asociatului Unic al CIVITAS DIR , precum și Decizia Asociatului Unic al CIVITAS SECURITY, prin care aspectele decise la pct. 8 de mai sus sunt aprobate.

Actionarii au hotarat in unanimitate:

1. Se aproba, de principiu, initierea si participarea Societatii CIVITAS P.S.G. S.A. (numita in continuare CIVITAS P.S.G.) la fuziunea prin absorbtie in urma careia CIVITAS P.S.G. (societatea absorbanta), va absorbi Societatea CIVITAS DIR SRL , cu sediul in mun.Craiova, B-dul Gheorghe Chitu nr.10, Dolj, J2004002432168, CUI 17084332 (numita in continuare CIVITAS DIR) si Societatea CIVITAS SECURITY SRL, cu sediul in mun.Craiova, B-dul Gheorghe Chitu nr.10, imobil C6, Cam 5, Etaj 2 , jud Dolj, J2019002511162, CUI 41653430, (numita in continuare CIVITAS SECURITY), (societati absorbite) conform art.238 alin 1 lit a) din Legea nr.31/1990 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare (Legea nr.31/1990).
2. Ca urmare a Fuziunii, CIVITAS DIR si CIVITAS SECURITY vor fi dizolvate fara a intra in lichidare si vor transfera totalitatea patrimoniului lor catre CIVITAS P.S.G., astfel cum se va prevedea in proiectul de fuziune.
3. Se aproba data de 31 decembrie 2024 ca data a situatiilor financiare ale societatilor participante care vor fi folosite pentru a stabilit conditiile Fuziunii. La redactarea proiectului de fuziune vor fi luate in considerare si evenimentele aparute ulterior acestei date care au efect asupra implementarii Fuziunii.
4. Se aproba publicarea proiectului de fuziune prin intermediul propriei pagini de internet a societatilor participante, precum si prin publicare pe site-ul Oficiului Registrului Comertului Dolj.
5. Avand in vedere faptul ca CIVITAS P.S.G. este asociat unic al CIVITAS DIR si CIVITAS SECURITY, in conformitate cu articolului 243⁴ din Legea nr.31/1990, nu sunt necesare intocmirea urmatoarelor documente si indeplinirea urmatoarelor formalitati:
 - (i) intocmirea de catre administrator a raportului prevazut la art.243² alin 1 din Legea nr.31/1990.
 - (ii) comunicarea informatiilor prevazute la art 243² alin 4 din Legea nr.31/1990;
 - (iii) examinarea proiectului de fuziune si intocmirea de catre un expert autorizat a raportului prevazut la art. 243³ din Legea nr.31/1990;
6. In conformitate cu prevederile articolului 244 alin 2 din Legea nr.31/1990, se aproba renuntarea la intocmirea situatiilor financiare prevazute la art.244 alin 1 lit d din Legea nr.31/1990.
7. Se aproba imputernicirea Administratorului Societatii CIVITAS P.S.G.S.A. sa intocmeasca si sa indeplineasca toate actele si operatiunile necesare in legatura cu Fuziunea, inclusiv intocmirea, semnarea si depunerea proiectului de fuziune in vederea publicarii, in conformitate cu prevederile Legii nr.31/1990.
8. In calitatea CIVITAS P.S.G. S.A., de asociat unic al CIVITAS DIR si CIVITAS SECURITY :
 - (i) Se aproba, de principiu, initierea si participarea CIVITAS DIR, respectiv CIVITAS SECURITY, la fuziunea prin absorbtie in urma careia CIVITAS P.S.G (societatea absorbanta), va absorbi CIVITAS DIR si CIVITAS SECURITY (societati absorbite) conform art.238 alin 1 lit a) din Legea nr.31/1990
 - (ii) Ca urmare a Fuziunii, societatile CIVITAS DIR si CIVITAS SECURITY vor fi dizolvate fara a intra in lichidare si vor transfera totalitatea patrimoniului lor catre CIVITAS P.S.G. , astfel cum se va prevedea in proiectul de fuziune.
 - (iii) Se aproba data de 31 decembrie 2024 ca data a situatiilor financiare ale societatilor participante care vor fi folosite pentru a stabilit conditiile Fuziunii. La redactarea proiectului de fuziune vor fi luate in considerare si evenimentele aparute ulterior acestei date care au efect asupra implementarii Fuziunii.
 - (iv) Se aproba publicarea proiectului de fuziune prin intermediul propriilor pagini de internet a societatilor participante, precum si prin publicare pe site-ul Oficiului Registrului Comertului Dolj.

(v) Avand in vedere faptul ca CIVITAS P.S.G. este asociat unic al CIVITAS DIR si CIVITAS SECURITY, in conformitate cu articolului 243⁴ din Legea nr.31/1990, nu sunt necesare intocmirea urmatoarelor documente si indeplinirea urmatoarelor formalitati:

(a) intocmirea de catre administrator a raportului prevazut la art.243 ² alin 1 din Legea nr.31/1990.

(b) comunicarea informatiilor prevazute la art 243 ² alin 4 din Legea nr.31/1990;

(c) examinarea proiectului de fuziune si intocmirea de catre un expert autorizat a raportului prevazut la art. 243 ³ din Legea nr.31/1990;

(vi) In conformitate cu prevederile articolului 244 alin 2 din Legea nr.31/1990, se aproba renuntarea la intocmirea situatiilor financiare prevazute la art.244 alin 1 lit d din Legea nr.31/1990.

vii) Se aproba imputernicirea administratorului CIVITAS DIR, precum si a administratorului CIVITAS SECURITY sa intocmeasca si sa indeplineasca toate actele si operatiunile necesare in legatura cu Fuziunea, inclusiv intocmirea, semnarea si depunerea proiectului de fuziune in vederea publicarii, in conformitate cu prevederile Legii nr.31/1990.

9. Se aproba Imputernicirea Administratorul Societatii CIVITAS P.S.G. S.A., sa semneze Decizia Asociatului Unic al CIVITAS DIR , precum si Decizia Asociatului Unic al CIVITAS SECURITY, prin care aspectele decise la pct. 8 de mai sus sunt aprobate.

Nemaifiind alte probleme de discutat inscrise pe ordinea de zi, Presedintele a declarat inchisa sedinta Adunarii Generale Extraordinaire a Actionarilor la ora 17.00.

Drept marturie a celor de mai sus, s-a incheiat prezentul process verbal in 6 exemplare originale azi 16.04.2025.

Presedinte al Adunarii

Dobre Cristian

Secretar

Mihail Sima

Secretar tehnic

Ionela Hristea

Actionari

Dobre Cristian

Mihail Sima

Pasulescu Rene Edmond

ANEXA 5 LA PROIECTUL DE FUZIUNE

Licentele, permisele, autorizatiile, avizele Societatii CIVITAS DIR SRL transferate ca efect al Fuziunii

Denumire	Emitent	Temei legal	Activitati
Licenta de functionare nr 0965/P din 29.01.2007	MAI -IGPR Directia de ordine publica	Art 19 Legea nr.333/2003	a)Servicii de paza a obiectivelor, bunurilor si valorilor, precum si consultanta b) servicii de pază a transporturilor de bunuri și valori, precum și consultanță; c) servicii de protecție personală specializată și consultanță
Licenta de functionare Nr.1014/T din 01.02.2007	MAI -IGPR Directia de ordine publica	Art 31 Legea nr.333/2003	Instalare, modificare sau intretinere a componentelor sau sistemelor de alarmare impotriva efracției
Avizul nr.288.135 din 28.10.2019	IGPR	Legea nr.333/2003	Regulamentul de organizare si functionare a dispeceratului zonal de monitorizare a sistemelor de alarmare impotriva efracției
Avizul nr 106.226 din 03.06.2024	IGPR	Legea nr.333/2003	Personalul Tehnic care deserveste Dispeceratul anexa 1a
MAI -IGPR Directia de ordine publica	IGPR	Legea nr.333/2003	Disponerea Echipajelor de interventie ale dispeceratului anexa 1b

Anexa

Licentele, permisele, autorizatiile, avizele Societatii CIVITAS SECURITY SRL transferate ca efect al Fuziunii

Denumire	Emitent	Temei legal	Activitati
Licenta de functionare Nr.5323/T din 29.01.2020	MAI -IGPR Directia de ordine publica	Art 31 Legea nr.333/2003	Proiectare, instalare, modificare sau intretinere a componentelor sau sistemelor de alarmare impotriva efracției
Autorizatia seria A nr 9863 din 27.05.2020	MAI IGSU Centrul National pentru Securitate la Incendiu si Protectie Civila	OMAI nr.87/2010	Instalare si intretinere a sistemelor si instalatiilor de semnalizare, alarmare si alertare in caz de incendiu
Autorizatia seria A nr 9942 din 29.06.2020	MAI IGSU Centrul National pentru Securitate la Incendiu si Protectie Civila	OMAI nr.87/2010	Proiectare a sistemelor si instalatiilor de semnalizare, alarmare si alertare in caz de incendiu

Anexa

Licentele, permisele, autorizatiile, avizele Societatii CIVITAS DIR SRL transferate ca efect al Fuziunii

Denumire	Emitent	Temei legal	Activitati
Licenta de functionare nr 0965/P din 29.01.2007	MAI -IGPR Directia de ordine publica	Art 19 Legea nr.333/2003	a)Servicii de paza a obiectivelor, bunurilor si valorilor, precum si consultanta b) servicii de pază a transporturilor de bunuri și valori, precum și consultanță; c) servicii de protecție personală specializată și consultanță
Licenta de functionare Nr.1014/T din 01.02.2007	MAI -IGPR Directia de ordine publica	Art 31 Legea nr.333/2003	Instalare, modificare sau intretinere a componentelor sau sistemelor de alarmare impotriva efracției
Avizul nr.288.135 din 28.10.2019	IGPR	Legea nr.333/2003	Regulamentul de organizare si functionare a dispeceratului zonal de monitorizare a sistemelor de alarmare impotriva efracției
Avizul nr 106.226 din 03.06.2024	IGPR	Legea nr.333/2003	Personalul Tehnic care deservește Dispeceratul anexa 1a
MAI -IGPR Directia de ordine publica	IGPR	Legea nr.333/2003	Disponerea Echipajelor de interventie ale dispeceratului anexa 1b

Anexa

Licentele, permisele, autorizatiile, avizele Societatii CIVITAS SECURITY SRL transferate ca efect al Fuziunii

Denumire	Emitent	Temei legal	Activitati
Licenta de functionare Nr.5323/T din 29.01.2020	MAI -IGPR Directia de ordine publica	Art 31 Legea nr.333/2003	Proiectare, instalare, modificare sau intretinere a componentelor sau sistemelor de alarmare impotriva efracției
Autorizatia seria A nr 9863 din 27.05.2020	MAI IGSU Centrul National pentru Securitate la Incendiu si Protectie Civila	OMAI nr.87/2010	Instalare si intretinere a sistemelor si instalatiilor de semnalizare,a laramre si alertare in caz de incendiu
Autorizatia seria A nr 9942 din 29.06.2020	MAI IGSU Centrul National pentru Securitate la Incendiu si Protectie Civila	OMAI nr.87/2010	Proiectare a sistemelor si instalatiilor de semnalizare, alarmare si alertare in caz de incendiu

CIVITAS P.S.G. SA
CIVITAS SECURITY SRL
CIVITAS DIR SRL



ANEXA 4 la PROIECTUL DE FUZIUNE

Lista drepturilor de proprietate intelectuala transferate de la Societatea Civitas DIR SRL

MARCI.

Nr crt	Denumirea marcii	Nr de inregistrare la OSIM	Data Depozitului reglementar	Data expirarii
1.	CIVITAS DIR	121966/08.08.2012	08.08.2012	08.08.2032

CIVITAS P.S.G. SA
CIVITAS SECURITY SRL
CIVITAS DIR SRL



BILANT DE FUZIUNE la data de 31 DECEMBRIE 2024

10	Denumirea elementului	Nr. Rd.	CIVITAS P.S.G. SA (INAINTE DE FUZIUNE) PE BAZA SITUATIILOR FINANCIARE LA 31.12.2024	CIVITAS SECURITY SRL (INAINTE DE FUZIUNE) PE BAZA SITUATIILOR FINANCIARE LA 31.12.2024	CIVITAS DIR SRL (INAINTE DE FUZIUNE) PE BAZA SITUATIILOR FINANCIARE LA 31.12.2024	AJUSTARI INTRAGRUP	CIVITAS P.S.G. SA DUPA FUZIUNE LA 31 DECEMBRIE 2024
A.	ACTIVE IMOBILIZATE	1					
	I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE		442,981	8,494	57,027	-	508,502
	II. IMOBILIZĂRI CORPORALE	2	11,046,825	371,274	972,791	-	12,390,890
	III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE	3	5,744,086	-	306,946	1,917,392	4,133,640
	ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 01 la 03)	4	17,233,892	379,768	1,336,764	1,917,392	17,033,032
B.	ACTIVE CIRCULANTE						
	I. STOCURI	5	2,792,894	142,675	208,200	-	3,143,769
	II. CREANȚE	6	28,527,670	357,784	783,143	404,935	29,263,662
	III. INVESTIȚII FINANCIARE PE TERMEN SCURT	7	-	-	-	-	-
	IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	8	311,890	173,184	319,016		804,090
	ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 05 la 08)	9	31,632,454	673,643	1,310,359	404,935	33,211,521
C.	CHELTUIELI ÎN AVANS	10	438,191	11,766	51,825	-	501,782
D.	DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR- O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN	11	26,107,526	411,951	1,152,370	404,935	27,266,912
E.	ACTIVE CIRCULANTE NETE. RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd. 09 + 10 – 11 – 19)	12	5,963,119	273,458	209,814	-	6,446,391
F.	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 04 + 12)	13	23,197,011	653,226	1,546,578	1,917,392	23,479,423

G.	DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN									
	14	3,431,553	138,203	120,274	-	-	3,690,030			
H. PROVIZIOANE	15	834,833					834,833			
I. VENITURI ÎN AVANS (rd. 17 + 18) din care:	16	-			0		-			
- subvenții pentru investiții	17	294,311	3,000	89,622			386,933			
- venituri înregistrate în avans - total , din care:	18	6,674	963	145,255			152,892			
- sume de reluat într-o perioadă de până la un an	19	6,674	963	145,255			152,892			
- sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	20	-					-			
Fond comercial negativ	21									
J. CAPITAL ȘI REZERVE					0					
I. CAPITAL (rd. 23+24+25) din care:	22	90,000	305,000	1,002,200			90,000			
- capital subscris vărsat	23	90,000	305,000	1,002,200			90,000			
- capital subscris nevărsat	24	-					-			
- patrimoniul regiei	25	-					-			
II. PRIME DE CAPITAL	26	-					-			
III. REZERVE DIN REEVALUARE	27	5,872	-				5,872			
IV. REZERVE	28	184,456	11,912	172,128			368,496			
Actiuni proprii	29	-					-			
Castiguri legate de instrumentele de capital proprii	30	-					-			
Pierderi legate de instrumentele de capital proprii	31	-					-			
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA	32	8,741,193	181,420	-			8,342,248			
SOLD CREDITOR										
SOLD DEBITOR	33	0					0			
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	34	9,622,354	13,698	20,187			9,622,354			
SOLD CREDITOR										
SOLD DEBITOR	35	0					0			

Repartizarea profitului	36	14,235	970	3,088	-	14,235
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 22+26+27+28-29+30-31+32-33+34-35-36)	37	18,629,640	511,060	1,191,427	-	18,414,735
Patrimoniul public	38	0				
CAPITALURI - TOTAL (rd. 37+38)	39	18,629,640	511,060	1,191,427	-	18,414,735

CIVITAS P.S.G. SA

CIVITAS SECURITY SRL

CIVITAS DIR SRL



CAPITAL SOCIAL 1000 lei, J2006001136160, RO18775662, IBAN RO77BRDE170SV49811121700 - B.R.D. GROUPE SOCIETE GENERALE, TELEFON 0251411446, EMAIL: office@eliteaudit.ro, AUTORIZATIE CAFR NR. 645/2006, AUTORIZATIE ASPAAS FA645/2006, AUTORIZATIE CECCAR 0018047/17.02.2023

Raportul auditorului independent

Catre : Conducerea si Actionarii Societatii Comerciale CIVITAS PSG SA

Opinia cu rezerve

1. Am auditat situatiile financiare anexate ale societatii comerciale CIVITAS PSG SA ("Societatea") care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2024, contul de profit si pierdere, fluxul de trezorerie, situatia modificarilor capitalurilor proprii, un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative la aceasta data. Situatiile financiare mentionate se refera la:

- Capitaluri proprii total:	18.629.640 lei;
- Cifra de afaceri:	159.143.423 lei;
- Rezultatul net al exercitiului financiar (profit):	9.622.354 lei.

2. In opinia noastra, cu exceptia efectelor aspectului situatiile financiare individuale ale CIVITAS PSG SA ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2024 precum si a rezultatului operatiunilor sale pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

Baza pentru opinia cu rezerve

3. La data de 31.12.2024, Societatea raporteaza stocuri in valoare totala de 2.792.894 lei, din care obiectele de inventar nedate in folosinta sunt in valoare de 2.675.899 lei. Noi nu am putut participa la operatiunea privind inventarierea patrimoniala a exercitiului incheiat la 31.12.2024 si nu am fost in masura sa ne asiguram prin proceduri alternative asupra existentei si starii stocurilor detinute de societate la data de 31.12.2024, in suma totala de 2.792.894 lei din care obiecte de inventar nedate in folosinta, in suma totala de 2.675.899 lei. In consecinta, noi nu am fost in masura sa determinam daca sunt necesare ajustari asupra sumelor prezentate in situatiile financiare in cadrul stocurilor si rezultatelor, la data de referinta.

4. Societatea raporteaza, utilizand metoda costului istoric, interese de participare detinute in entitati afiliate (societatea CIVITAS DIR) in suma de 1.612.392 lei. Noi nu am putut desfasura proceduri alternative pe baza carora sa ne asiguram in mod credibil in legatura cu valoarea actuala (de inventar) a imobilizarilor financiare prezentate in bilant la data de 31.12.2024. Orice ajustare considerata a fi necesara pentru prezentarea intereselor de participare la valoare de inventar la data de 31.12.2024, conform prevederilor OMFP nr. 1802/2014, are efect in conturile de imobilizari financiare si rezultate.
5. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA") si Legea 162/2017. Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform cerintelor de etica profesionala relevante pentru auditul situatiilor financiare din Romania si ne-am indeplinit celelalte responsabilitati de etica profesionala, conform acestor cerinte.
Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra de audit.

Alte aspecte

6. Asa dupa cum se mentioneaza in Nota explicativa nr. 16 la situatiile financiare, in anul 2025 Societatea are in intentie întocmirea proiectului de fuziune prin absorbție a Societății CIVITAS PSG S.A. (societate absorbantă) cu Societatea CIVITAS DIR SRL (societate absorbită) și Societatea CIVITAS SECURITY S.R.L (societatea absorbită), potrivit prevederilor Legii nr. 31/1990 privind societățile, cu modificările și completările ulterioare.

Alte informatii – Raportul administratorilor

7. Alte informatii includ Raportul administratorilor. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea si prezentarea Raportului administratorilor in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate si pentru acel control intern pe care administratorii il considera necesar pentru a permite întocmirea si prezentarea Raportului administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.
Raportul administratorilor este prezentat anexat si nu face parte din situatiile financiare. Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera Raportul administratorilor.
In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024, responsabilitatea noastra este sa citim Raportul administratorilor si, in acest demers, sa apreciem daca exista neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor si situatiile financiare, daca Raportul administratorilor include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, si daca in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare cu privire la Societate si la mediul acesteia, informatiile incluse in Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicita sa raportam cu privire la aceste aspecte. In baza activitatii desfasurate, raportam ca:

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

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

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

8. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
9. In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.
10. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

11. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.
12. Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de

nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.

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

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

In numele si pentru

SC Elite Audit SRL

Înregistrata la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS) cu nr. FA645/2006

Auditor financiar: Iacob Mirel Florin

Înregistrat la ASPAAS: AF4543/2013



Loc. Craiova

Data: 15.04.2025

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit: ELITE AUDIT SRL
.....
Registrul Public Electronic: FA 645

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: IACOB MIREL FLORIN
.....
Registrul Public Electronic: AF 4643

Bifati numai dacă este cazul: ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti ☐ Sucursala ☐ GIE - grupuri de interes economic ☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		S1002_A1.0.0 /10.02.2025 Tip situație financiară : BL	
		☒ An ☐ Semestru Anul 2024	
		Suma de control 90.000	
Entitatea CIVITAS PSG SA			
Adresa	Județ Dolj Sector Localitate CRAIOVA		
	Strada GHEORGHE CHITU Nr. 10 Bloc Scara Ap. Telefon 0351306406		
Număr din registrul comerțului J2002001175169		Cod unic de inregistrare 15074871	
Forma de proprietate 34--Societati pe actiuni		Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)	
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN) 8010--Activ.de prot.si garda		Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) 8010--Activ.de prot.si garda	
☒ 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 si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile 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 18.629.640 Capital subscris 90.000 Profit/ pierdere 9.622.354			
REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),		INTOCMIT,	
Numele si prenumele PASULESCU RENE-EDMOND		Numele si prenumele TOMA (PURCARELU) LILIANA	
Semnătura		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 SC ELITE AUDIT SRL			
Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS 645/2006		CIF/ CUI 18775662	
Entitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? ☐ DA ☒ NU		Semnătura Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒ TOMA LILIANA-MAGDALENA Semnat digital de TOMA LILIANA-MAGDALENA Data: 2025.04.15 17:32:36 +03'00' Semnătura electronica	
Formular VALIDAT			

BILANT

la data de 31.12.2024

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr 107/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2024	31.12.2024
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	187.595	442.981
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	78.881	0
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	266.476	442.981
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08		254.483
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	11.649.832	9.594.976
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	881.714	792.048
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 (216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	171.221	405.318
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	12.702.767	11.046.825
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	4.067.146	4.067.146
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	1.612.392	1.612.392
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	64.548	64.548
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	5.744.086	5.744.086
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	18.713.329	17.233.892
B. ACTIVE CIRCULANTE				

I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	2.356.206	2.748.515
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	8.557	8.557
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	60.000	35.822
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	2.424.763	2.792.894
II. CREAŢE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	24.001.826	25.705.638
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		30.438
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	2.129.198	2.791.594
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	26.131.024	28.527.670
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	540.799	311.890
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	29.096.586	31.632.454
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	492.173	438.191
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	13.075	42.126
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	2.361.133	3.241.537
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	27.769.362	22.823.863
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	30.143.570	26.107.526
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-607.812	5.871.430
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	18.105.517	23.105.322
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	5.598.117	3.431.553
TOTAL (rd. 56 la 63)	65	64	5.598.117	3.431.553
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	359.606	834.833
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	359.606	834.833
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	150.033	294.311
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	53.001	85.015
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	97.032	209.296
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	73	72	0	6.674
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	0	6.674
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	150.033	300.985
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	90.000	90.000

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	90.000	90.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	333.428	5.872
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	18.000	18.000
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	152.220	166.456
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	170.220	184.456
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	1.210.486	8.741.193
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	10.263.735	9.622.354
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	17.107	14.235
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	12.050.762	18.629.640
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) ²⁾	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	12.050.762	18.629.640

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PASULESCU RENE-EDMOND

Numele si prenumele

TOMA (PURCARELU) LILIANA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. Nr.rd. OMF nr.107/2025	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	01	158.444.004	159.143.423
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	158.378.063	159.104.457
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (318)	158.444.004	159.143.423
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	158.378.063	159.112.036
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	03	65.941	31.387
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06	04	0	0
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	07	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	08	07		
Sold D	09	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	10	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	11	10		
5 Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	12	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	13	12	1.461.971	2.493.331
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	14	13	694.778	444.711
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	14	68.737	52.176
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	16	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	17	16	160.600.753	162.081.465
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	4.284.323	4.103.933
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	1.111.413	1.240.975
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	20	19	336.800	400.041
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)	49.589	196.383
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)	14.576	63.706
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20	47.032	27.481
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21	4.791	32.482
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	22	132.077.004	131.340.079
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	23	129.132.261	128.358.803

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	2.944.743	2.981.276
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	2.308.679	2.915.005
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	2.308.679	2.915.005
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	85.789	40.367
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29	85.789	40.367
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	13.413.449	13.051.346
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	8.902.950	8.969.873
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	37	33	1.372.913	1.113.342
- 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)	1.372.913	1.113.342
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)	23.762	25.363
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	46	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	47	33j (316)	2.449.754	2.258.579
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	664.070	684.189
— 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	-274.793	475.227
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40	359.606	834.833
- Venituri (ct.7812)	54	41	634.399	359.606
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	153.384.905	153.561.972
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	7.215.848	8.519.493
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45	5.600.000	3.560.868
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	59	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47	6.966	6.951
- 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	107.922	20.764
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52	5.714.888	3.588.583
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	1.752.461	1.587.383
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58	204.941	30.397
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59	1.957.402	1.617.780
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	3.757.486	1.970.803
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	166.315.641	165.670.048
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	155.342.307	155.179.752
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	10.973.334	10.490.296
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	79	66	709.599	867.942
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	80	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	81	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	84	69	10.263.735	9.622.354
- 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

PASCULESCU RENE-EDMOND

Numele si prenumele

TOMA (PURCARELU) LILIANA

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		9.622.354	
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	913.298	913.298	0	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	913.298	913.298	0	
- peste 30 de zile		06	06	181.312	181.312	0	
- peste 90 de zile		07	07	143.791	143.791	0	
- peste 1 an		08	08	588.195	588.195	0	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09	0	0	0	
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați si alte persoane asimilate		10	10	0	0	0	
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11	0	0	0	
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12	0	0	0	
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13	0	0	0	
- alte datorii sociale		14	14	0	0	0	
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15	0	0	0	
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16	0	0	0	
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17	0	0	0	
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)	0	0	0	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18	0	0	0	
III. Numar mediu de salariați		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	19	2.445		2.135	
Numarul efectiv de salariați existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	2.549		2.442	
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	0	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22	0	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23	0	

F30 - pag. 2

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	0	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	0	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	0	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	0	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	2.203.208	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	2.203.208	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	2.203.208	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	0	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	0	
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	3.441.666	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	8.353	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	3.433.313	
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	3.961.570	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	0	
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	0	0
- 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)	0	0
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40	0	0
- din fonduri private	46	41	0	0
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43	0	0
- cheltuieli de capital	49	44	0	0
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	0	0
- 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)	0	0
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	78.881	0

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	171.221	405.318
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)	0	0
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	5.750.810	5.750.810
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	5.686.262	5.686.262
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	5.686.262	5.686.262
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52	0	0
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53	0	0
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	64.548	64.548
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	64.548	64.548
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56	0	0
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	25.417.462	27.188.427
- 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	0	0
- 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)	0	0
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	3.528.113	3.441.666
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	0	17.756
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	2.064.418	2.643.268
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	1.396.623	1.676.988
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	228.345	236.707
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	439.450	729.573
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65	0	0
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	0	0
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	0	0

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68	0	0
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69	0	0
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	0	1.555.848
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	212.466	278.255
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	0	0
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	193.060	261.205
○ 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	19.406	17.050
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75	0	0
- de la nerezidenti	88	76	0	0
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)	0	0
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79	0	0
- părți sociale emise de rezidenti	93	80	0	0
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82	0	0
○ - dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)	0	0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	0	0
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	16.381	16.282
- în lei (ct. 5311)	99	85	16.381	16.282
- în valută (ct. 5314)	100	86	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	524.418	295.608
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	524.063	295.312
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	355	296
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91	0	0
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	0	0
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	0	0
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94	0	0
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	35.741.687	29.539.080

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	0	0
- în lei	111	97	0	0
- în valută	112	98	0	0
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	0	0
- în lei	114	100	0	0
- în valută	115	101	0	0
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102	0	0
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	8.016.607	5.891.837
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104	8.016.607	5.891.837
- în valută	119	105	0	0
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), <u>din care:</u>	120	106	0	0
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107	0	0
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)	0	0
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), <u>din care:</u>	123	108	2.374.208	3.283.663
- 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	0	0
- 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)	0	0
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	9.132.522	8.968.598
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	16.198.683	11.384.426
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	6.807.995	4.882.940
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	8.318.096	6.170.384
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	630.818	295.722
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	441.774	35.380
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <u>din care:</u>	132	116	0	0
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), <u>din care:</u>	133	117	0	0
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118	0	0
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)	0	0
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), <u>din care:</u>	136	119	0	0

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	0	0
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121	0	0
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	19.667	10.556
-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	0	0
-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	0	0
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125	0	0
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126	0	0
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127	0	0
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128	0	0
- către nerezidenți	146	128a (311)	0	0
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)	0	0
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129	0	0
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	90.000	90.000
- acțiuni cotate 4)	150	131	0	0
- acțiuni necotate 5)	151	132	0	0
- părți sociale	152	133	90.000	90.000
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134	0	0
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	0	0
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	0	0
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	0	0
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138	0	0
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139	0	0
XI. Informații privind bunurile imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140	0	0

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	90.000	X	90.000	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	0	0,00	0	0,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	0	0,00	0	0,00
- cu capital integral de stat	165	146	0	0,00	0	0,00
- cu capital majoritar de stat	166	147	0	0,00	0	0,00
- cu capital minoritar de stat	167	148	0	0,00	0	0,00
- deținut de regii autonome	168	149	0	0,00	0	0,00
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	0	0,00	0	0,00
- deținut de persoane fizice	170	151	90.000	100,00	90.000	100,00
- deținut de alte entități	171	152	0	0,00	0	0,00
			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	0	0		
- către instituții publice centrale;	173	154	0	0		
- către instituții publice locale;	174	155	0	0		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni participative indiferent de ponderea acestora.	175	156	0	0		
			Sume (lei)			
A		B	2023	2024		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157	0	0		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158	0	0		
- către instituții publice centrale	178	159	0	0		
- către instituții publice locale	179	160	0	0		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participative indiferent de ponderea acestora.	180	161	0	0		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162	0	0		
- către instituții publice centrale	182	163	0	0		

- către instituții publice locale	183	164	0	0
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165	0	0
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)	3.217.391	3.063.478
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)	0	0
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	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167	0	0
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169	0	0
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	0	0
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)	0	0
- inundații	193	170b (323)	0	0
- secetă	194	170c (324)	0	0
- alunecări de teren	195	170d (325)	0	0

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

Numele si prenumele

PASCULESCU RENE-EDMOND

Semnatura _____

**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

TOMA (PURCARELU) LILIANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

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

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

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

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

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

Unele venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2024

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold 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, ci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	692.530	426.421	100.673	X	1.018.278
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06	78.881	0	78.881	X	0
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	771.411	426.421	179.554	X	1.018.278
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09	2.352.683	264.541	0	0	2.617.224
3.Instalatii tehnice si masini	10	17.114.467	1.266.889	2.835.960		15.545.396
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	2.259.447	137.239	384.936		2.011.750
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	171.221	385.710	151.613		405.318
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	21.897.818	2.054.379	3.372.509	0	20.579.688
III.Imobilizari financiare	19	5.750.810			X	5.750.810
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	28.420.039	2.480.800	3.552.063	0	27.348.776

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	504.935	171.035	100.673	575.297
4.Termin comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	504.935	171.035	100.673	575.297
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	2.352.683	10.058	0	2.362.741
3.Instalatii tehnice si masini	29	5.464.635	2.516.457	2.030.672	5.950.420
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	1.377.733	222.440	380.471	1.219.702
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	9.195.051	2.748.955	2.411.143	9.532.863
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	9.699.986	2.919.990	2.511.816	10.108.160

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	6.724	0	0	6.724
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	6.724	0	0	6.724

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PASCULESCU RENE-EDMOND

Numele si prenumele

TOMA (PURCARELU) LILIANA

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

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

A. Întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale la ANAF

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

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

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

- 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,
sedile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

- persoanele juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2025 se referă la data de 1 ianuarie 2025, respectiv 31 decembrie 2025, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund 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		-
				+

Bifati numai dacă este cazul:		☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București	S1003_A1.0.0 07.02.2025		Tip situație financiară : BS	
☐ Sucursala		☒ An ☐ Semestru	Anul		2024	
☐ GIE - grupuri de interes economic		Suma de control		1.002.200		
☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris						
Entitatea		CIVITAS DIR STL				
Adresa	Județ	Sector	Localitate			
	Dolj		CRAIOVA			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
GHEORGHE CHITU		10				0251306466
Număr din registrul comerțului		J2004002432168		Cod unic de inregistrare		1 7 0 8 4 3 3 2
Forma de proprietate		Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)				
35--Societati cu raspundere limitata						
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)		Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)				
8010--Activ.de prot.si garda		8010--Activ.de prot.si garda				
☒ Situatii financiare anuale		☐ Raportări anuale				
(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)		1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic , cf.art. 27 din <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i>				
☐ Entități mijlocii, mari si entități de interes public		☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare , potrivit legii				
☒ Entități mici		☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European				
☐ Microentități		☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European				
☐ Entități de interes public		☐ 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 prevazute la pct.9 alin.(3) 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 PRESCURTAT						
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE						
F30 - DATE INFORMATIVE						
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE						
Indicatori :						
Capitaluri - total		1.191.427				
Capital subscris		1.002.200				
Profit/ pierdere		20.187				
REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),				INTOCMIT,		
Numele si prenumele				Numele si prenumele		
GHEORGHE NICOLAE DANIEL				NEAGU DIANA GABRIELA		
Semnătura				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						
Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS				CIF/ CUI		
Entitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ?				☐ DA ☒ NU		
Semnătura						
Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒						
SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA						
Formular VALIDAT						

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2024

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd, din col.B)	Nr.rd. OMF nr. 107/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2024	31.12.2024
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094+208-280-290 - 4904)	01	01	41.136	57.027
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	668.946	972.791
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	306.945	306.946
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	1.017.027	1.336.764
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332+341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378+381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	227.984	208.200
II.CREANȚE 1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382+441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	712.918	783.143
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	712.918	783.143
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	960.222	319.016
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	1.901.124	1.310.359
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	20.799	51.825
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	20.799	51.825
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457+4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	838.664	1.152.370
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	919.018	36.749
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	1.936.045	1.373.513
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	57.390	120.274
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	200.788	234.877
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	51.605	89.622
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	15.058	27.810
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21	36.547	61.812
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22	149.183	145.255

F10 - pag. 2				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	149.183	145.255
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	1.002.200	1.002.200
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	1.002.200	1.002.200
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36		
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	359.279	172.128
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	43	41		
SOLD C (ct. 117)	43	41		
SOLD D (ct. 117)	44	42		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	509.883	20.187
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	29.254	3.088
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	1.842.108	1.191.427
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	1.842.108	1.191.427

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Numele si prenumele

GHEORGHE NICOLAE DANIEL

NEAGU DIANA GABRIELA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Formular
VALIDAT

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2023	2024
(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	01	5.514.777	5.887.042
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	5.514.777	5.887.042
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (318)	5.514.777	5.887.042
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	5.522.594	5.880.251
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	03	1.155	7.455
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06	04	8.972	664
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	07	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	08	07		0
Sold D	09	08		6.404
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	10	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	11	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	12	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	13	12	21.522	10.663
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	14	13	59.189	142.837
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	14		51.673
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	16	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	17	16	5.595.488	6.034.138
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	188.387	245.054
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	63.770	66.492
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	20	19	12.240	13.755
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)	11.559	8.755
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)		4.366
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20	928	9.053
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21	301	900
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	22	3.445.320	4.073.471
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	23	3.339.519	3.951.594

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	105.801	121.877
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	263.415	317.281
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	263.415	317.281
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	29.051	-1.042
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29	30.329	
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30	1.278	1.042
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	1.019.886	1.253.981
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	878.417	1.026.900
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	37	33	65.965	120.323
- 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)	65.965	120.323
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)	52.425	58.142
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	23.079	48.616
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	-543	
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40	-543	
- Venituri (ct.7812)	54	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	5.022.153	5.977.145
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	573.335	56.993
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	59	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47	37.957	44.380
- 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	452.259	842
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52	490.216	45.222
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	7.047	1.637
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58	471.425	38.814
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59	478.472	40.451
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	11.744	4.771
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	6.085.704	6.079.360
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	5.500.625	6.017.596
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	585.079	61.764
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	79	66	75.196	41.577
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	80	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	81	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	84	69	509.883	20.187
- 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

GHEORGHE NICOLAE DANIEL

Numele si prenumele

NEAGU DIANA GABRIELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

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 înregistrat		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au înregistrat profit		01	01	1		20.187	
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	102.414	102.414		
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	102.414	102.414		
- peste 30 de zile		06	06	14.526	14.526		
- peste 90 de zile		07	07	35.213	35.213		
- peste 1 an		08	08	52.675	52.675		
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 alte 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	54		57	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	72		76	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	65.413	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	65.413	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	17.413	
- 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	281.886	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	281.886	
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	405.860	
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 pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	25.754	50.918

- 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	306.945	306.946
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	305.000	305.000
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	305.000	305.000
- 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	1.945	1.946
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	1.945	1.946
- 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	908.531	967.308
- 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	282.928	281.886
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	2.450	13.150
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	70.352	79.933
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	41.818	74.000
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	17.282	1.427
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	11.250	4.500
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65	2	6
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	36.156	62.782
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	44.161	56.459
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	34.789	52.825
- 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	9.372	3.634
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	24.123	21.287
- în lei (ct. 5311)	99	85	24.123	21.287
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	936.099	297.829
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	932.652	295.327
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	3.447	2.502
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	1.045.237	1.417.902

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	167.130	236.481
- 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	259.905	538.329
- 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	268.337	183.481
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	200.681	245.190
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431+437+4381)	128	112	104.214	117.710
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct. 436+441+4423+4428+444+446)	129	113	93.724	124.043
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct. 447)	130	114	2.673	3.367
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct. 4481)	131	115	70	70
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente ²⁾ (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct. 455), din care:	136	119		

- 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	149.184	214.421
-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		30.438
-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		
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133	1.002.200	1.002.200
- 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		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

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	1.002.200	X	102.200	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				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	1.002.200	100,00	102.200	100,00
- 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				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2023	2024		
XIV. Dividende/vărsăminte 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 instituții publice centrale	182	163				

- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)	420.542	670.868
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

GHEORGHE NICOLAE DANIEL

Numele si prenumele

NEAGU DIANA GABRIELA

Semnatura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

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

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

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

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

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

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

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

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea 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	60.494	2.024	10.570	X	51.948
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06	25.754	25.164		X	50.918
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	86.248	27.188	10.570	X	102.866
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09					
3.Instalatii tehnice si masini	10	1.355.002	595.791	195.773		1.755.020
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	551.957	30.358	28.367		553.948
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	1.906.959	626.149	224.140		2.308.968
III.Imobilizari financiare	19	306.945	1		X	306.946
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	2.300.152	653.338	234.710		2.718.780

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	45.112	11.297	10.570	45.839
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	45.112	11.297	10.570	45.839
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	865.041	246.476	186.283	925.234
3.Instalatii tehnice si masini	29	372.972	59.508	21.537	410.943
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	1.238.013	305.984	207.820	1.336.177
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	1.283.125	317.281	218.390	1.382.016

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

GHEORGHE NICOLAE DANIEL

Numele si prenumele

NEAGU DIANA GABRIELA

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

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

A. Întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale la ANAF

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

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

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

- 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 operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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		S1005_A1.0.0 07.02.2025		Tip situație financiară: UU		
		☒ An ☐ Semestru		Anul 2024		
		Suma de control		305.000		
Entitatea CIVITAS SECURITY SRL						
Adresa	Județ	Sector	Localitate			
	Dolj		CRAIOVA			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
GHEORGHE CHITU		10				
Număr din registrul comerțului J2019002511162		Cod unic de înregistrare		4 1 6 5 3 4 3 0		
Forma de proprietate		Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)				
35—Societati cu raspundere limitata						
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)		Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)				
4321—Lucr.de instalatii electrice		4321—Lucr.de instalatii electrice				
☒ Situatii financiare anuale (entități 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 <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i> ☐ 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 simplificate încheiate la 31.12.2024 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(2) 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 PRESCURTAT						
F20 - CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE						
F30 - DATE INFORMATIVE						
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE						
Indicatori : Capitaluri - total Capital subscris Profit/ pierdere 511.060 305.000 13.698						
REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),			INTOCMIT,			
Numele si prenumele			Numele si prenumele			
GHEORGHE NICOLAE DANIEL			NEAGU DIANA GABRIELA			
Semnătura _____			Calitatea			
			12—CONTABIL SEF			
Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?			☐ DA ☒ NU			
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?			☐ DA ☒ NU			
AUDITOR			Semnătura _____			
Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit			Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒			
			SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA			
Nr.de înregistrare in Registrul ASPAAS			CIF/ CUI			
Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de catre cenzori ?			☐ DA ☒ NU			
Formular NEVALIDAT						

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2024

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr. 107/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2024	31.12.2024
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		8.494
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	310.249	371.274
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	310.249	379.768
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	299.346	142.675
II.CREANȚE 1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	229.026	357.784
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	229.026	357.784
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	425.184	173.184
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	953.556	673.643
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	8.837	11.766
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	8.837	11.766
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	631.479	411.951
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	325.622	269.495
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	635.871	649.263
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	135.509	138.203
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	8.292	3.963
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	7.500	3.000
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	4.500	3.000
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21	3.000	
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22	792	963

F10 - pag. 2				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	792	963
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	305.000	305.000
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	305.000	305.000
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36		
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	10.942	11.912
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	43	41	143.679
	SOLD D (ct. 117)	44	42	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
	SOLD C (ct. 121)	45	43	40.045
	SOLD D (ct. 121)	46	44	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	2.304	970
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	497.362	511.060
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	497.362	511.060

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) 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

GHEORGHE NICOLAE DANIEL

Numele și prenumele

NEAGU DIANA GABRIELA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Formular
NEVALIDAT

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

Cod 20

la data de 31.12.2024

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2023	2024
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741**)	01	01	2.268.766	3.374.631
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	2.268.766	3.374.631
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (305)	2.268.766	3.374.631
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	04	02	94.020	1.682
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	05	03	962.440	1.248.080
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	06	04	1.114.129	1.428.478
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	07	05	47.616	117.995
6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 616 + 617 + 618 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652 + 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667 + 668) , din care:	08	06	192.529	562.361
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	09	06a (302)		
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	10	06b (303)		
7. Impozite (ct.691 + 694 + 695 + 697 + 698)	11	07	6.027	5.701
8. 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)	12	07a (304)		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07+07a)	13	08	40.045	13.698
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02-07a)	14	09	0	0

*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

**) Rd. 01 (cf.OMF nr.107/ 2025) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.

***) Rd. 04 (cf.OMF nr.107/ 2025) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare altele decăt cele aferente cifrei de afaceri.

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GHEORGHE NICOLAE DANIEL

Numele si prenumele

NEAGU DIANA GABRIELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Semnătura _____

Formular
NEVALIDAT

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 înregistrat		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au înregistrat profit		01	01	1		13.698	
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	73.770	73.770		
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	73.770	73.770		
- peste 30 de zile		06	06	57.499	57.499		
- peste 90 de zile		07	07	15.694	15.694		
- peste 1 an		08	08	577	577		
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 alte fonduri		15	15				
Obligatii restante fata de alti creditori		16	16				
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
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	17		18	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	35		34	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

F30 - pag. 2

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	33.965	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	33.965	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	33.965	
- 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	128.779	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	8.025	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	120.754	
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	24.140	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decăt 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 pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	52	46		

Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	53	47		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50+51+52+53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (303)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	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:	64	57	233.588	293.345
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	66	59	69.565	128.779
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	67	60	1.000	1.400
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)	68	61	5.230	23.668
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	69	62	632	503
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	70	63	4.598	14.165
- subvenții de încasat(ct.445)	71	64		9.000
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	72	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	73	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	74	67		
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)	75	68	555	5.003
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	76	69	8.928	53.915
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	77	70		

- alte creante în legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele în legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	78	71	8.837	32.987
- 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)	79	72	91	20.605
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	80	73		
- de la nerezidenti	81	74		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	82	74a (305)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	83	75		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	84	76		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	85	77		
- părți sociale emise de rezidenti	86	78		
- acțiuni emise de nerezidenti	87	79		
- obligațiuni emise de nerezidenti	88	80		
- dețineri de obligațiuni verzi	89	80a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	90	81		
Casa în lei și în valută (rd.83+84)	91	82	25.269	10.888
- în lei (ct. 5311)	92	83	25.269	10.888
- în valută (ct. 5314)	93	84		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	94	85	399.915	162.296
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86	399.915	161.983
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	96	87		
- în valută (ct. 5124), din care:	97	88		313
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	98	89		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.91+92)	99	90		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	100	91		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	101	92		
Datorii (rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114 +115+118+124)	102	93	767.160	551.118
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd .95+96)	103	94		
- în lei	104	95		
- în valută	105	96		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.98+99)	106	97		
- în lei	107	98		
- în valută	108	99		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	109	100		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 102+103)	110	101		

- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	111	102		
- în valută	112	103		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	113	104	196.108	213.105
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	114	105		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	115	105a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	106	428.650	206.615
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	107		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	118	108	78.979	72.437
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.110 la 113)	119	109	62.631	57.998
- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	120	110	39.943	34.445
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat(ct.436 +441+4423+4428+444+446)	121	111	22.688	23.476
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	122	112		
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct.4481)	123	113		77
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	124	114		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	125	115		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	126	116		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	127	117		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	128	118	792	963
-decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, dividende și decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581+467)	129	119		
-alte datorii în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legatură cu instituțiile publice (instituțiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	130	120	792	963
- subvenții nereluete la venituri (din ct. 472)	131	121		
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	132	122		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	133	123		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	134	124		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	135	124a (306)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	136	125		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	137	126		
- acțiuni cotate 3)	138	127		
- acțiuni necotate 4)	139	128		

- părți sociale	140	129	305.000	305.000
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	141	130		
Brevete si licente (din ct.205)	142	131		
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)	143	132		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	144	133		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	145	134		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	146	135		
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 5)	147	136		
XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.107/2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
			Suma (lei)	% 6)
A		B	Col.1	Col.2
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148)	148	137	305.000	X
- deținut de instituții publice, (rd. 139+140)	149	138		
- deținut de instituții publice de subord. centrală	150	139		
- deținut de instituții publice de subord. locală	151	140		
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	152	141		
- cu capital integral de stat	153	142		
- cu capital majoritar de stat	154	143		
- cu capital minoritar de stat	155	144		
- deținut de regii autonome	156	145		
- deținut de societăți cu capital privat	157	146	305.000	100,00
- deținut de persoane fizice	158	147		
- deținut de alte entități	159	148		

	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
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:	160	149		
- către instituții publice centrale;	161	150		
- către instituții publice locale;	162	151		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	163	152		
	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	164	153		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	165	154		
- către instituții publice centrale;	166	155		
- către instituții publice locale;	167	156		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	168	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	169	158		
- către instituții publice centrale;	170	159		
- către instituții publice locale;	171	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	172	161		
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	173	161a (304)		
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 7)	174	161b (307)		
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:	175	162		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	176	163		

Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	177	164		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	178	165		
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	179	166		
XIX. Situatia veniturilor si cheltuielilor	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
1. Cifra de afaceri netă (rd. 168+169-170+172)	180	167	2.268.766	3.374.631
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	181	167a (325)	2.268.766	
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	182	167b (342)	2.268.766	
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	183	168	2.223.403	3.326.817
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	184	169	45.363	49.014
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	185	170		1.200
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766) 8)		171		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	186	172		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	187	173	69.621	0
Sold D	188	174	0	69.110
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	189	175		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	190	176		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	191	177		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)	192	178		42.965
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815), din care:	193	179	11.454	16.280
-venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	194	180	4.500	4.500
-venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	195	181		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 167+173-174+175+176+177+178+179)	196	182	2.349.841	3.364.766
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	197	183	962.549	1.248.600
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	198	184	27.159	22.593
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	199	185		
- cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051)	200	185a (326)		
- cheltuielile privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	201	185b (327)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	202	186	38.336	43.729
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	203	187	55	520
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 189+190)	204	188	1.114.129	1.428.478
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8)	205	189	1.082.456	1.388.634
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	206	190	31.673	39.844

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 191a + 192-193)	207	191	41.180	120.339
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	208	191a (330)	41.180	120.339
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+din ct.6818)	209	192		
a.3) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	210	193		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 195-196)	211	194	6.436	-2.344
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	212	195	6.519	3.040
b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)	213	196	83	5.384
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 198 la 203 + 198a+198e+198g+198i)	214	197	124.934	484.099
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	215	198	84.621	431.887
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	216	198a (331)	34.300	35.615
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	217	198b (332)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	218	198c (333)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	219	198d (334)	34.300	35.615
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	220	198e (335)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	221	198f (336)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	222	198g (337)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	223	198h (338)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	224	198i (339)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	225	198j (340)		
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)	226	199	4.392	9.330
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	227	200		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	228	201		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	229	202		
- inundații	230	202a (322)		
- secetă	231	202b (323)		
- alunecări de teren	232	202c (324)		
11.10. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	233	203	1.621	7.267
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666-8) .		204		
12.Ajustări privind provizioanele (rd. 206-207)	234	205		
- Cheltuieli (ct.6812)	235	206		
- Venituri (ct.7812)	236	207		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205)	237	208	2.314.668	3.344.974
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				

- Profit (rd. 182-208)	238	209	35.173	19.792
- Pierdere (rd. 208-182)	239	210	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	240	211		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	241	212		
14. Venituri din dobânzi (ct.766)	242	213	12.890	11.455
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	243	214		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	244	215		
16. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	245	216	56	92
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	246	217		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)	247	218	12.946	11.547
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 220 - 221)	248	219		
- Cheltuieli (ct.686)	249	220		
- Venituri (ct.786)	250	221		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	251	222	1.268	8.066
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	252	223		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	253	224	779	3.874
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224)	254	225	2.047	11.940
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 218 - 225)	255	226	10.899	0
- Pierdere (rd. 225 - 218)	256	227	0	393
VENITURI TOTALE (rd. 182+218)	257	228	2.362.787	3.376.313
CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)	258	229	2.316.715	3.356.914
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 228-229)	259	230	46.072	19.399
- Pierdere (rd. 229-228)	260	231	0	0
20. Impozitul pe profit (ct. 691)	261	232	6.027	5.701
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	261	232a (328)		
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)	262	232b (329)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)	263	233		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	264	233a (341)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	265	234		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) :				
- Profit (rd. 230+232b) - (231+232+233 +233a +234+232a)	266	235	40.045	13.698
- Pierdere - (rd. 230+232b) + (231+232+233 +233a +234+232a)	267	236	0	0

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

Numele si prenumele

GHEORGHE NICOLAE DANIEL

Numele si prenumele

NEAGU DIANA GABRIELA

Semnatura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
NEVALIDAT**

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

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

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

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

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

5) 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

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 107/ 2025, la rd. 149 - 159 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 148.

7) 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.

8) La acest rând 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'.

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		14.234		X	14.234
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		14.234		X	14.234
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09					
3.Instalatii tehnice si masini	10	407.170	177.485	21.340		563.315
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	5.368				5.368
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	412.538	177.485	21.340		568.683
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	412.538	191.719	21.340	X	582.917

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23		5.740		5.740
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26		5.740		5.740
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28				
3.Instalatii tehnice si masini	29	100.695	113.317	19.479	194.533
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	1.594	1.282		2.876
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	102.289	114.599	19.479	197.409
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	102.289	120.339	19.479	203.149

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

Numele si prenumele

GHEORGHE NICOLAE DANIEL

NEAGU DIANA GABRIELA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Formular
NEVALIDAT

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 operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+