

Referat de aprobare Nr. 10725/22.05.2025
privind aprobarea situațiilor financiare pentru anul 2024
al S.C. CAREI TRANS BUS S.R.L.

Monica-Silvia GIURGIU-KOVÁCS, Primar al Municipiului Carei,

Având în vedere

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

Văzând

- Legea nr 31/1991 privind societățile comerciale,
- prevederile Legii contabilității nr 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare,
- prevederile O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate,
- prevederile O.M.F.P. nr. 3781/2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice,
- Ordinul nr. 85/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile
- art.129 alin.2 lit.b, alin.4 lit.a și art.139 alin. 3 lit. a din OUG nr. 57/2019, privind Codul administrativ,

Inițiez Proiectul de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare pentru anul 2024 al S.C. CAREI TRANS BUS S.R.L. și propun Consiliului local aprobarea acestuia.

PRIMAR
Monica-Silvia GIURGIU-KOVÁCS



PROIECT DE HOTĂRÂRE Nr. 120/22.05.2025
privind aprobarea situației financiare pentru anul 2024
al S.C. CAREI TRANS BUS S.R.L.

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

Văzând :

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

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

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

Având în vedere :

Legea nr 31/1991 privind societățile comerciale,
prevederile Legii contabilității nr 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare,
prevederile O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate,

prevederile O.M.F.P. nr. 3781/2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice,

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

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

HOTĂRĂȘTE :

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

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

Art.3. Prezenta hotărâre se comunică :
Primarului municipiului Carei
Serviciul Contabilitate-Buget
S.C. CAREI TRANS BUS S.R.L
Instituției Prefectului județului Satu Mare

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

INIȚIATOR :
PRIMAR
Monica-Silvia GIURGIU-KOVÁCS



MUNICIPIUL CAREI

NR. 10395 / 22.05.2025

RAPORT DE SPECIALITATE

Având în vedere referatul nr. 10395 / 19.05.2025 din partea SC CAREI TRANS BUS SRL, privind Bilanțul aferent anului 2024, propun consiliului local Carei aprobarea Bilanțului aferent anului 2024 în forma prezentată.

SERV.CONTABILITATE -BUGET

Ec.Gindele Emese

Bifați numărul
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

S1902_A1.0.6 /10.02.2025 Tip situație financiară: BL

☒ An ☐ Semestru Anul **2024**

Suma de control 200

Entitatea S.C. CAREI TRANS BUS SRL

Adresa

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

Număr din registrul comerțului J30/823/2019

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

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

12-Societăți cu capital integral de stat

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN)

4931

Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă CAEN)

4931

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

- ☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public
☐ Entități mici
☐ Microentități

Entități de
interes
public

Raportări anuale

- ☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European
☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European
☐ 5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2024 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total -262.294
Capital subscris 200
Profit/ pierdere -108.604

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

Numele și prenumele

PETRICS CSABA

Semnătura

Numele și prenumele

MARINCAS CORNELIA ANA EXPERT CONTABIL

Calitatea

21-PERSONE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de înregistrare în organismul profesional

40831/2011/A

CIF/CUI membru CECCAR

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

S.C.AUDIT&CONSULTING ASSOCIATION SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

FA 94

CIF/ CUI

1 4 1 5 9 6 5 1

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

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ
DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ

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. 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	333	
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	333	
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08		
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09		
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10		
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17		
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	333	
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	11.072	4.819
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	11.072	4.819
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31		220
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	2.919	17.627
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	2.919	17.847
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	94.406	104.692
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	108.397	127.358
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43 + 44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	42		22.423
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44	43		22.423
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	5.811	134.339
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	180.062	256.489
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	185.873	390.828
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-129.015	-262.294
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	-128.682	-262.294
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	51.539	21.247
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	51.539	21.247
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	51.539	21.247
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	200	200

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul Institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	200	200
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88		
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91		
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95		
SOLD D (ct. 117)	97	96	128.882	153.890
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97		
SOLD D (ct. 121)	99	98		108.604
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	-128.682	-262.294
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	-128.682	-262.294

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

2) Se va completa de către entitățile cărora 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),

Numele și prenumele

PETRICS CSABA

Semnătura

INTOCMIT,

Numele și prenumele

MARINCAS CORNELIA ANA EXPERT CONTABIL

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECAR

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

40831/2011/A

Formular
VALIDAT



CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2023	2024
			1	2
(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	0	846.066
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		846.066
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (318)		846.066
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02		846.066
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766 ³)		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	273.461	51.539
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	14	13	183	1.142
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	16	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	17	16	273.644	898.747
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	173	24.852
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	17.166	10.695
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	20	19		40.818
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)		40.181
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)		637
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	22	233.077	637.445
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	23	227.947	623.418

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	5.130	14.027
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	167	333
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	167	333
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	30	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	31	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	32	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	23.061	293.208
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	20.611	153.752
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	37	33		92.823
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)		88.854
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	40	33c (309)		3.970
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	41	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	42	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	43	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	44	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	45	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	46	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	47	33j (316)	2.450	43.396
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	48	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	49	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	50	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	51	37		3.237
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.656*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	52	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40		
- Venituri (ct.7812)	54	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	273.644	1.007.351
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	0	108.604
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	59	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	61	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	62	49		
16. Alte venituri financiare (ct. 762+764+765+767+768+7615)	63	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52		
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	66	53		
- Cheltuieli (ct. 686)	67	54		
- Venituri (ct. 786)	68	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	69	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	71	58		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	273.644	898.747
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	273.644	1.007.351
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	0	108.604
20. Impozitul pe profit (ct. 691)	79	66		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	80	66a (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 ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	83	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	84	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	85	70	0	108.604

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

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

Numele si prenumele

PETRICS CSABA

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MARINCAS CORNELIA ANA EXPERT CONTABIL

Calitatea

21—PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

40831/2011/A

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2024

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- 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		
Unitați care au înregistrat pierdere	02	02	1	108.604
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			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați 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 creditor	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 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	4	9
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	10	9

IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- Impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	45a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57		220
- creanțe comerciale în 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 neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	2.919	17.627
- creanțe în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	2.919	2.284
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		15.343
- subvenții de incasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legatură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71		22.423
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73		22.423
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	96	5.726
- în lei (ct. 5311)	99	85	96	5.726
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	94.310	98.966
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	94.310	98.966
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	237.412	412.076

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	5.811	134.339
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	29.089	32.748
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	20.828	93.737
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	16.790	19.554
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	4.038	70.210
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		3.973
Datoriile entităților 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	130.145	130.005

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	130.145	130.005
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	51.539	21.247
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoritiile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	51.539	21.247
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	200	200
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133	200	200
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si 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		22.866.815
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	200	X	200	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142			200	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144			200	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151	200	100,00		
- deținut de alte entități	171	152				
	Nr.rd. 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	163	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	164	165		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	165	165a (312)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
- dividendele interimare repartizate a)	166	165b (313)		
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:	167	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	168	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	169	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	170	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	171	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	172	170a (322)		
- inundații	173	170b (323)		
- secetă	174	170c (324)		
- alunecări de teren	175	170d (325)		

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

Numele și prenumele

PETRICS CSABA

Semnatura


**Formular
VALIDAT**

Numele și prenumele

MARINCAS CORNELIA ANA EXPERT CONTABIL

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

40831/2011/A



*) 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, înainte de deducerea 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	500		500	X	0
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	500		500	X	0
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09					
3.Instalatii tehnice si masini	10					
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11					
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de 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					
III.Imobilizari financiare						
	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	500		500		0

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea in 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	167	333	500	0
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	167	333	500	0
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28				
3.Instalatii tehnice si masini	29				
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30				
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34				
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	167	333	500	0

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
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 si amenajari de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	50				
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 OBLIGATIA GESTIONARII ENTITATII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PETRIC CSABA

Semnătura

Numele si prenumele

MARINCAS CORNELIA ANA EXPERT CONTABIL

Calitatea

21-PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

40831/2011/A

Formular
VALIDAT

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la 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) „Suma datorată acționarilor/asociaților”.

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

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

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

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

DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare la 31.12.2024 pentru :

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

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

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

Semnatura
PETRICS CSABA



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

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

LA DATA DE 31.12.2024

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

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

REZULTATELE FINANCIARE la data de 31.12.2024 se prezintă astfel:

- | | |
|--------------------------|--------------------------|
| 1. Venituri totale = | 898 747 lei, din care: |
| venituri din exploatare | 898 747 lei |
| venituri financiare | 0 lei |
| venituri extraordinare | 0 lei |
| 2. Cheltuieli totale = | 1 007 351 lei, din care: |
| cheltuieli de exploatare | 1 007 351 lei |
| cheltuieli financiare | 0 lei |
| cheltuieli extraordinare | 0 lei |

PIERDEREA BRUTA al exercitiului a fost de 108 604 lei.

IMPOZITUL PE PROFIT a fost de 0 lei.

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

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

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

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

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

Nu au existat modificări semnificative ale politicilor contabile adoptate.

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

Administrator

PETRICS CSABA



SC CAREI TRANS BUS SRL

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31.12.2024

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului		Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului
	financiar	1	Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	financiar
A			2	3	4	5	6
Capital subscris		200					200
Patrimoniul regiei							
Prime de capital							
Rezerve din reevaluare		0					0
Rezerve legale		0					0
Rezerve statutare sau contractuale							
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerva din reevaluare							
Alte rezerve		0	0	0			0
Actiuni proprii							
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C				0	0	0
Rezultatul reportat provenit din adaptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	Sold D	-128.882					-128.882
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C						
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a CEE	Sold D						
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C						0
Repartizarea profitului	Sold D		-108.604				-108.604
Total capitaluri proprii		-128.682	-133.612	0	0	0	-262.294

RO ADMINISTRATOR
CAREI TRANS BUS
S.R.L.
530/823/2019
Carel - Jld. Satu Mare

INTOCMIT
MARINCAS CORNELIA

Corpul Experților Contabili și Contabililor
Filiala Satu Mare
EXPERT CONTABIL
MARINCAS CORNELIA ANA
CIP: EC. 40831
Viză an 2024
București, 31.03.2025

SC CAREI TRANS BUS SRL

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
la data de 31.12.2024

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

ADMINISTRATOR
PETRICS CSABA



INTOCMIT
MARINCAS CORNELIA

Signature



Nota 2 - Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

31.12.2024

Denumire provizionului	Nr. rd.	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
			in cont	din cont	
0		1	2	3	4 = 1+2-3
I. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI (rd.2-6)	1	0	0	0	0
Provizioane pentru litigii (ct.1511)	2	0	0	0	0
Provizioane pentru garantii acordate clientilor (ct.1512)	3	0	0	0	0
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare (ct.1513)	4	0	0	0	0
Provizioane pentru restructurare (ct.1514)	5	0	0	0	0
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli (ct.1518)	6	0	0	0	0
II. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI ÎN CURS DE EXEC.	7	0	0	0	0
Materii prime (ct.391)	8	0	0	0	0
Materiale (ct.392)	9	0	0	0	0
Productie în curs de executie (ct.393)	10	0	0	0	0
Produse (ct.394)	11	0	0	0	0
Stocuri aflate la terți (ct.395)	12	0	0	0	0
Animale (ct.396)	13	0	0	0	0
Marfuri (ct.397)	14	0	0	0	0
Ambalaje (ct.398)	15	0	0	0	0
III. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR	16	0	0	0	0
Clienti (ct.491)	17	0	0	0	0
Decontari în cadrul grupului si cu asociatii (ct.495)	18	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.496)	19	0	0	0	0
IV. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CONTURILOR DE TREZORERIE	20	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea investitiilor financiare la societati din cadrul grupului (ct.591)	21	0	0	0	0
Alte provizioane pentru conturi de trezorerie (ct.592+595+596+598)	22	0	0	0	0
TOTAL GENERAL (rd.01+07+16+20)	23	0	0	0	0

Administrator,

Numele si prenumele :

PETRICK CSABA

Semnatura

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele :

MARINCAS CORNELIA ANA EXPERT CONTABIL

Calitatea :

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

40831/2011/A

Semnatura



Nota 3 - Repartizarea profitului

31.12.2024

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

Administrator,

Numele si prenumele :

PETRUS CSABA

Semnatura

Stampila unitatii



Intocmit,

Numele si prenumele :

MARINCAS CORNELIA ANA EXPERT CONTABIL

Calitatea :

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

40831/2011/A

Semnatura



Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare

31.12.2024

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercitiu financiar	
		Precedent	Curent
0		1	2
1. Cifra de afaceri neta	1	0	848 066
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	2	250 583	714 143
3. Cheltuielile activitatii de baza	3	250 583	714 143
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	4	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	5	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	6	-250 583	131 923
7. Cheltuielile de desfacere	7	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	8	23 061	293 206
9. Alte venituri din exploatare	9	183	1 142
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	10	-273 461	-160 143

Administrator,

Numele si prenumele :

PETRICS CSABA

Semnatura

Stampila unitatii



Intocmit,

Numele si prenumele :

MARINCAS CORNELIA ANA EXPERT CONTABIL

Calitatea :

21--PERSONE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr. de inregistrare in organismul profesional :

40831/2011/A

Semnatura



Nota 5 - Situatia creantelor si datoriilor

31.12.2024

Creante / Datorii	Nr. rd.	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate / exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0		1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
CREANTE		0	0	0	0
Creante din participatii suma datorate de filiale interesate de participare dobandzi (ct.261,263,265)	1	0	0	0	0
Imprumuturi acordate pe termen lung si dobandzi aferente (ct.2673,2674)	2	0	0	0	0
Actiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)	3	0	0	0	0
Alte creante imobilizate (ct.2671,2675,2676,2678,2679)	4	0	0	0	0
I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.01 la 04)	5	0	0	0	0
Furnizori debitori (ct.4092)	6	0	0	0	0
Clienți (ct.411+413+418)	7	220	220	0	0
Creante personal si asigurari sociale (ct.426+4282+431+436+437+4382)	8	2 284	2 284	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	9	15 343	15 343	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)	10	0	0	0	0
Alte creante cu statul si instituti publice (ct.444,445,446,447,4482)	11	0	0	0	0
Decontari cu grupul si alte creante (ct.451)	12	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.456+4582+461+491+495+496)	13	0	0	0	0
II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 13)	14	17 847	17 847	0	0
III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)	15	22 423	22 423	0	0
TOTAL CREANTE (rd. 05+14+15)	16	40 270	40 270	0	0
DATORII		0	0	0	0
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161)	17	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627)	18	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)	19	0	0	0	0
Datorii ce privesc imobilizarile financiare (ct.166)	20	0	0	0	0
Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	21	0	0	0	0
Dobanzi (ct.168+5186+5198)	22	0	0	0	0
Alte imprumuturi si datori financiare (ct.167+509)	23	0	0	0	0
TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 17 la 23)	24	0	0	0	0
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	25	134 339	134 339	0	0
Clienți creditori (ct.419)	26	0	0	0	0
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+436+437+438)	27	53 559	53 559	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	28	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)	29	23 467	23 467	0	0
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	30	49 459	49 459	0	0
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociati (ct.451+455+457+4581+481+482)	31	130 005	130 005	0	0
Creditori diversi (ct.462+473)	32	0	0	0	0
ALTE DATORII - TOTAL (rd.26 la 32)	33	390 829	390 829	0	0
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	34	21 247	21 247	0	0
TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)	35	412 076	412 076	0	0

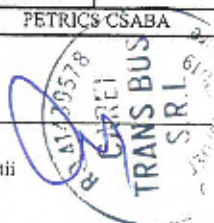
Administrator,

Numele si prenumele :

PETRICĂ CSABA

Semnatura

Stampila unitatii



Intocmit,

Numele si prenumele :

MARINCAS CORNELIA ANA EXPERT CONTABIL

Calitatea :

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

40831/2011/A

Semnatura



Nota 6 - Principii, politici si metode contabile

31.12.2024

Nota 6
Principii, politici si metode contabile

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

Informații generale

La întocmirea situațiilor financiare anuale au fost respectate prevederile reglementărilor contabile în vigoare, ale Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale OMFP 5334/2023 - privind principalele aspecte legale de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

Aceste prevederi specifice stipulează că situațiile financiare anuale se întocmesc pe baza bilanțului de verificare și cuprind:

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

Principiile care stau la baza întocmirii politicilor contabile sunt:

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

Moneda de prezentare

Toate cifrele sunt prezentate în Lei românești.

Utilizarea estimărilor**Continuitatea activității**

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

Administratorii cred că societatea va putea să-și continue activitatea pe baza principiului continuității activității în viitorul previzibil și prin urmare situațiile financiare au fost întocmite pe baza acestui principiu.

Conversia tranzacțiilor în moneda străină

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

Credite comerciale

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

Numerar și echivalente de numerar

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

Imobilizări corporale**Cost**

Imobilizările corporale sunt înregistrate la costul de achiziție. Imobilele au fost reevaluate în conformitate cu OMFP 1802/2014. Întreținerea și reparările mijloacelor fixe se trec pe cheltuieli atunci când apar, iar îmbunătățirile aduse activelor, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sunt capitalizate.

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

Modernizările semnificative sunt capitalizate dacă acestea extind durata de viață a activului sau dacă măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea.

(ii) Amortizare

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

Activ Metoda de amortizare

- Clădiri și construcții speciale 8-50 ani
- Instalații și echipamente tehnice 2-12 ani
- Calculatoare și echipamente electronice 3-5 ani
- Alte instalații, utilaje și mobilier 4-8 ani
- Mijloace de transport 4-8 ani

Câștigurile și pierderile generate de cedarea mijloacelor fixe sunt determinate prin raportare la valoarea lor contabilă și sunt luate în considerare la determinarea profitului din exploatare.

Stocuri

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

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

La scaderea din evidență a creanțelor și datoriilor ale caror termene de încasare sau de plată sunt prescrise, societatea va alina documentele care demonstrează că au fost întreprinse toate demersurile legale, pentru decontarea acestora.

Evaluarea la inventar

Se efectuează în scopul întocmirii situațiilor financiare anuale, în acest caz se procedează la inventarierea și evaluarea elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii.

În situațiile financiare anuale elementele de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii sunt reflectate și evaluate la valoarea contabilă, pusă de acord cu rezultatele inventarierii.

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

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

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

Evaluarea la inventar a creanțelor și a datoriilor se face la valoarea lor probabilă de încasare sau de plată.

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

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

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

Impozitare

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

Recunoașterea veniturilor

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

Cifra de afaceri

Cifra de afaceri, exclusiv TVA, reprezintă sumele facturate terților. Cifra de afaceri este obținută ca urmare a activității din domeniul producerii și valorificării contoarelor de apă.

Pensii și alte beneficii după pensionare

În cursul normal al activității, Societatea face plăți statului român în contul angajaților săi. Toți angajații Societății sunt incluși în sistemul de pensii de stat. Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un fel de alte obligații referitoare la pensii. Mai mult, Societatea nu este obligată să ofere beneficii suplimentare angajaților.

Datorii

Datoriile sunt înregistrate la valoarea nominală.

Provizioane

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

Dividende

Dividendele se recunosc ca datorii la data repartizării.

Independența exercițiului

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

Administrator,

Numele și prenumele : _____

PETRICS CSABA



Intocmit,

Numele și prenumele : MARINCAS CORNELIA ANA EXPERT CONTABIL.

Calitatea : 21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr. de înregistrare în organismul profesional : 40831/2011/A



Nota 7 - Participatii si surse de finantare

31.12.2024

Nota 7

Participatii si surse de finantare

Se vor prezenta urmatoarele informatii:

a) se mentioneaza existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsecțiunea 8.2;
NU ESTE CAZUL.b) capital social subscris/patrimoniul entitatii;
200 LEI

c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise, mentionandu-se data au fost integral varsate si, dupa caz, numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamentelor;

NU ESTE CAZUL

d) actiuni rascumparabile;

NU ESTE CAZUL

- data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;
- caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;
- valoarea eventualei prime de rascumparare;

e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar;

NU ESTE CAZUL

- tipul de actiuni;
- numarul de actiuni emise;
- valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;
- drepturi legate de distributie:
 - numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;
 - perioada de exercitare a drepturilor;
 - prețul plătit pentru actiunile distribuite;

f) obligatiuni emise;

NU ESTE CAZUL

- tipul obligatiunilor emise;
- valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;
- obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta:
 - valoarea nominala;
 - valoarea inregistrata in momentul platii.

Administrator,

Numele si prenumele :

PETRICS CSABA

Intocmit,

Numele si prenumele :

MARINCAS CORNELIA ANA EXPERT CONTABIL

Calitatea :

21 --PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

40831/2011/A

Semnatura

Stampila unitatii

Semnatura



Nota 8 - Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie si conducere

31.12.2024

Nota 8

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

Se vor face mentiuni cu privire la:

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

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

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

Nu este cazul.

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

Nu este cazul.

- rata dobanzii;
- principalele clauze ale creditului;
- suma rambursata pana la acest data;
- obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora;

d) salariati:

- numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;

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

1 Coordonator transport;

1 Administrator;

1 Electromecanic auto;

5 Conducatori autobuze

1 Controlor bilete

- salarii platite sau de platit, stferento exercitiului;

623418 lei

- cheltuieli cu asigurarile sociale;

14027 lei

- alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii,

0 lei

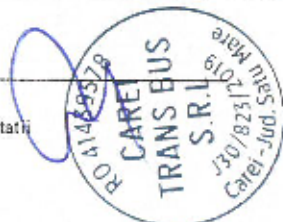
Administrator,

Numele si prenumele :

PETRICS CSABA

Semnatura

Stampila unitatii



Intocmit,

Numele si prenumele :

MARINCAS CORNELIA ANA EXPERT CONTABIL

Calitatea :

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

40831/2011/A

Semnatura



Nota 9 - Indicatori economico-financiari

31.12.2024

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

Administrator,

Numele și prenumele :

PETRICS CSABA

Intocmit,

Numele și prenumele :

MARINCAS CORNELIA ANA EXPERT CONTABIL

Calitatea :

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de înregistrare în organismul profesional :

40831/2011/A

Semnatura

Stampila unitatii



Semnatura



Nota 10 - Alte Informatii

31.12.2024

Nota 10
Alte Informatii

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

Tot prin această hotărâre a fost aprobat Actul constitutiv al S.C. CAREI TRANS BUS S.R.L.

prin care s-a stabilit durata de funcționare a societății ca fiind nelimitată.

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

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

Primul administrator al societății a fost dl. Czako Tibor Károly Otto cu puteri depline și pe durata de trei ani de la data numirii sale prin H.C.L. nr. 95/4.06.2019. Administratorul a fost însărcinat cu îndeplinirea tuturor actelor necesare și utile pentru realizarea obiectului de activitate al societății.

Actul constitutiv al societății a fost modificat la data de 02.10.2023. Conform Capitolului VI, societatea este condusă de un Administrator, numit de autoritatea publică tutelară a Municipiului Carei, prin hotărâre a Consiliului Local Municipiul Carei în urma unei selecții prealabile, conform procedurii de selecție a administratorului aprobată prin hotărârea consiliului local - asociatul unic. Durata mandatului administratorului este de 4 ani, care poate fi prelungit succesiv pentru aceeași perioadă de timp în condițiile prevăzute de art. 28 alin (7) din O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice.

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

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

acorda comodatului sub formă de împrumut imobilul situat în Municipiul Carei, str. Progresului nr. 23, corp C1, birou în suprafață, de 27,10 mp, aparținând domeniului public al Municipiului Carei, spre a-l folosi ca sediu social.

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

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

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

Nu este cazul.

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

Nu este cazul.

d) Informații referitoare la impozitul pe profit.

Nu este cazul.

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

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

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

- impozitul pe profit rămas de plată.

e) Cifra de afaceri:

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

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

Cifra de afaceri a societății este compusă din:

VEN. DIN SERVICII PRESTATE = 464.076,65 LEI

VEN. DIN ACTIVITĂȚI DIVERSE (COMPENSATIE LUNARA FACTURATA CATRE PRIMARIA CAREI) = 381.969,73 LEI

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

- natura evenimentului; și

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

Nu este cazul.

g) Explicații despre valoarea și natura:

- veniturilor și cheltuielilor extraordinare;

Nu este cazul.

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

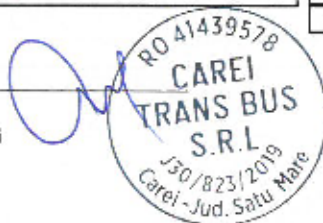
Administrator,

Numele și prenumele:

PETRICS CSABA

Semnatura

Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele și prenumele:

MARINCAS CORNELIA ANA EXPERT CONTABIL

Calitatea:

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

40831/2011/A

Semnatura





RAPORT DE AUDIT INTERN AD-HOC

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

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

Perioada auditată: 01.01.2024 - 31.12.2024

Perioada auditării: 07.04.2025 - 11.04.2025

2025

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



THE UNIVERSITY OF CHICAGO

PHILIP H. KATZ

Professor of Economics

Department of Economics

Chicago, Illinois

1960

1961

1962

1963

1964

1965

1966

CUPRINS

I.INTRODUCERE

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

II. CONSTATĂRI SI RECOMANDARI

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

III.CONCLUZII

Abrevieri

CLV - Listă de verificare

Bn

RAPORT DE AUDIT INTERN AD-HOC

I. INTRODUCERE

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

Echipa de auditare a fost constituită din:

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

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

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

Cadrul legal al acțiunii de auditare l-a reprezentat:

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

Durata misiunii de audit: 07.04.2025-11.04.2025

Perioada auditată: 01.01.2024 -31.12.2024

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

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

Scopul acțiunii de auditare constă în:

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

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

Obiectivele acțiunii de auditare au urmărit:

1. Întocmirea situațiilor financiare la data de 31.12.2024

Tehnici de audit intern utilizate:

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

Instrumentele de audit intern care s-au utilizat:

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

responsabilităților pentru efectuarea acestora și permite stabilirea testelor de conformitate .

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

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

Documentele elaborate pe timpul auditării activității, în principal sunt:

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

I.3.Informații privind activitatea auditată

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

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

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

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

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

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

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

-lei-

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

	Cheltuieli cu personalul	233077	637445
3.	Pierdere	0	108604

II. CONSTATĂRI ȘI RECOMANDĂRI

II.1. Întocmirea situațiilor financiare

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

DESCRIEREA TESTULUI:

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

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

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

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

a) aspecte pozitive

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

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

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

b) aspecte negative -nu sunt

CONCLUZII:

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

III.CONCLUZII ȘI OPINII

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

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

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

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

*Auditor public intern,
Lőrincz Gyöngyi Tünde*



