

Bifati numai dacă este cazul:

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

S1002 A1.0.0 07.02.2025 Tip situație financiară : BL

An Semestru Anul **2024**

Entitatea NEPTUN OLIMP SA Suma de control 7.331.529

Adresa

Județ Constanta Sector Localitate NEPTUN

Strada PLOPILOR Nr. 1 Bloc Scara Ap. Telefon 0241701200

Număr din registrul comerțului J13/517/1991 Cod unic de înregistrare 2 4 2 3 5 6 2

Forma de proprietate 27--Societati cu capital de stat si privat autohton (capital de stat >=50%) Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN) 5510

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) 5510

Situatii financiare anuale
(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

- Entități mijlocii, mari si entități de interes public
- Entități mici
- Microentități
- Entități de interes public ?

Raportări anuale

- 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din 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 Români

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

F10 - BILANT
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

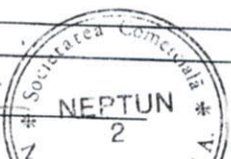
Indicatori :

Capitaluri - total	22.566.844
Capital subscris	7.331.529
Profit/ pierdere	-1.688.928

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

Numele si prenumele NLEGHINA FLORIN AUREL

Semnătura



INTOCMIT,

Numele si prenumele IULI CONTAB EXPERT

Calitatea 22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de înregistrare in organismul profesional 11140

CIF/CUI membru CECCAR 5699336

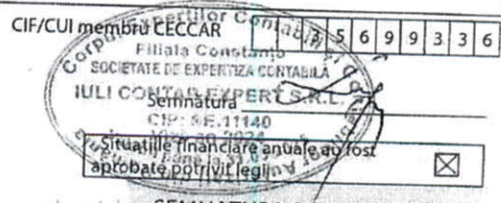
Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU

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

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Nr.de înregistrare in Registrul ASPAAS CIF/ CUI



Type text here SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de catre cenzori? DA NU

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2024

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului <small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>	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		
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	23.268.806	23.217.825
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	13.822	16.699
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	23.282.628	23.234.524
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	1.122.367	424.957
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	1.122.367	424.957
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	24.404.995	23.659.481
B. ACTIVE CIRCULANTE				

I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26		
2. 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		
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	189.055	425.412
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	959.669	729.892
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	1.148.724	1.155.304
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	4.733.207	857.041
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	5.881.931	2.012.345
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	24.789	2.506
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44	43	24.789	2.506
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		1.578
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	282.286	121.235
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	2.906.583	119.640
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	3.188.869	242.453
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-508.548	-1.055.713
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	23.896.447	22.603.768
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	32.476	36.924
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	32.476	36.924
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	2.210.762	1.804.544
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	2.210.762	1.804.544
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	1.015.637	1.023.567
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	1.015.637	1.023.567
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	3.226.399	2.828.111
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	7.331.529	7.331.529

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	7.331.529	7.331.529
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	17.407.998	17.407.998
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	1.309.284	1.309.284
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	3.914.869	3.914.869
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	5.224.153	5.224.153
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	96	95	
	SOLD D (ct. 117)	97	96	9.253.984
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
	SOLD C (ct. 121)	98	97	3.320.289
	SOLD D (ct. 121)	99	98	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	166.014	1.688.928
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	23.863.971	22.566.844
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	23.863.971	22.566.844

*) 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 immobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

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

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

INTOCMIT,

Numele și prenumele

NEGHINA FLORIN AUREL

Numele și prenumele

IULI CONTAB EXPERT

Semnătura



Calitatea

22—PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

11140

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
A		B	1	2
<i>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</i>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	846.419	849.500
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	846.419	849.500
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (318)	846.419	849.500
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	846.419	849.500
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*)		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 imobilizari 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		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	14	13	4.642.013	9.257
-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	5.488.432	858.757
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	57.250	64.692
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	344	38.449
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	20	19	134.327	51.816
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)	14.606	19.954
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)	36.268	9.938
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	22	757.743	590.042
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	23	739.319	577.015

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	18.424	13.027
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	170.060	173.675
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	170.060	173.675
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	365	
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29	365	
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	1.078.566	711.224
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	259.895	398.068
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii (ct. 612), din care:	37	33	9.855	18.186
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)		
- cheltuieli cu chirii (ct. 6123)	40	33c (309)	9.855	18.186
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)	320.300	237.255
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	488.516	57.715
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	52	39	-29.364	221.642
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40	26.776	243.531
- Venituri (ct.7812)	54	41	56.140	21.889
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	2.169.291	1.851.540
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	3.319.141	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	0	992.783
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	1.194	1.265
- 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	1.194	1.265
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	66	53		697.410
- Cheltuieli (ct.686)	67	54		697.410
- Venituri (ct.786)	68	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	69	56	7	
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58	39	
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59	46	697.410
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	1.148	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	0	696.145
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	5.489.626	860.022
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	2.169.337	2.548.950
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	3.320.289	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	0	1.688.928
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	3.320.289	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	85	70	0	1.688.928

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NEGHINA FLORIN AUREL

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

IULI CONTAB EXPERT

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

11140

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2024

F30 - pag. I

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A			B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit		01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02	1	1.688.928	
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03			
II Date privind platile restante		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A			B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	171.758	171.758	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	115.776	115.776	
- peste 30 de zile		06	06	1.643	1.643	
- peste 90 de zile		07	07	1.111	1.111	
- peste 1 an		08	08	113.022	113.022	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13			
- alte datorii sociale		14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16	55.982	55.982	
Impozite, taxe si contributi 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 salariatii		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024
A			B	1	2	
Numar mediu de salariatii		20	19		6	6
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20		6	5
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:						
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				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	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	10.058	
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	10.058	
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	10.058	
- 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	209.408	673.018
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	1.332	9.766
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	30.245	20.437
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	30.245	20.437
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura 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	1.083.863	833.179
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	1.083.863	833.179
- 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 nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	2.102	5.513
- în lei (ct. 5311)	99	85	1.809	5.220
- în valută (ct. 5314)	100	86	293	293
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	4.731.105	851.528
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	4.731.105	851.528
- 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	4.204.507	1.266.020

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u>) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd. 100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	282.286	122.813
- 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	43.927	35.333
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	53.290	25.757
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431+437+4381)	128	112	26.531	16.392
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct. 436+441+4423+4428+444+446)	129	113	26.759	9.365
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct. 447)	130	114		
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct. 4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct. 455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	3.825.004	1.082.117
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	3.825.004	1.082.117
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	7.331.529	7.331.529
- acțiuni cotate 4)	150	131	7.331.529	7.331.529
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
A		B				
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	7.331.529	X	7.331.529	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	3.828.524	52,22	3.828.524	52,22
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	3.828.524	52,22	3.828.524	52,22
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	3.085.108	42,08	3.085.108	42,08
- deținut de persoane fizice	170	151	417.897	5,70	417.897	5,70
- deținut de alte entități	171	152				
			Sume (lei)			
A		B	2023	2024		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite 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				
			Sume (lei)			
A		B	2023	2024		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

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

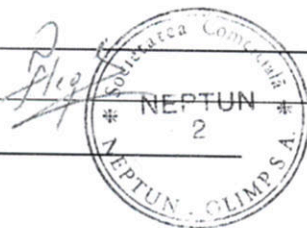
REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

NEGHINA FLORIN AUREL

Semnatura



Formular
VALIDAT

Numele și prenumele

IULI CONTAB EXPERT

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

11140



*) 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 entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.)
- 3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datorile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului
- 7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 107/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.107/ 2025) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.107/ 2025).
- 8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperației.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2024

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				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	12.447			X	12.447
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	12.447			X	12.447
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	16.876.330			X	16.876.330
2.Constructii	09	7.631.245	116.715			7.747.960
3.Instalatii tehnice si masini	10	399.369	8.856	63.362		344.863
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	175.007				175.007
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	25.081.951	125.571	63.362		25.144.160
III.Imobilizari financiare	19	1.727.377			X	1.727.377
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	26.821.775	125.571	63.362		26.883.984

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheptuiele de constituire	21				
2.Cheptuiele de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	23	12.447			12.447
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	12.447			12.447
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	1.238.768	167.697		1.406.465
3.Instalatii tehnice si masini	29	385.548	5.978	63.362	328.164
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	175.007			175.007
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	1.799.323	173.675	63.362	1.909.636
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	1.811.770	173.675	63.362	1.922.083

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 3

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52	605.010	697.410		1.302.420
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	605.010	697.410		1.302.420

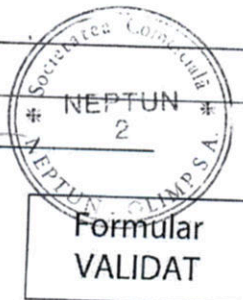
REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NEGHINA FLORIN AUREL

Semnătura



Numele si prenumele:

IULI CONTAB EXPERT

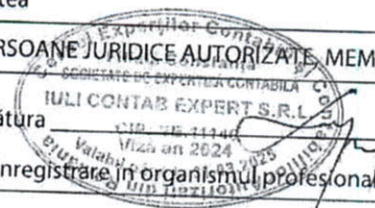
Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

11140



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 aib-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:

- 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;
- pentru celelalte persoane prevăzute la art. 1 alin. (1) - (3) din Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, până la data de 30 aprilie inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare.

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

B. Întocmirea raportărilor contabile anuale

● Depun raportări contabile anuale:

- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic și cărora le sunt incidente Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014
- persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii - în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
- subunitățile (unitățile) deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European,
- sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European
- persoanele juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Atentie ! Selectati mai intai tipul entitatii (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont	Suma	
1		Alege cont	-
			+

ACTIVE IMOBILIZATE
la 31.12.2024

Elemente de imobilizari	Valori brute				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold initial	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold final	Sold initial	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold final
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizari necorporale								
Cheltuieli de constituire si dezvoltare	0	0	0	0	0	0	0	0
Alte imobilizari	12,447	0	0	12,447	12,447	0	0	12,447
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL (rd. 01 la 03)	12,447	0	0	12,447	12,447	0	0	12,447
Imobilizari corporale								
Terenuri	16,876,330	0	0	16,876,330	0	0	0	0
Constructii	7,631,245	116,715	0	7,747,960	1,238,768	167,697	0	1,406,465
Instalatii tehnice si masini	399,369	8,856	63,362	344,863	385,548	5,978	63,362	328,164
Alte instalatii, utilaje si mobilier	175,007	0	0	175,007	175,007	0	0	175,007
Avansuri si imobilizari corporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL (rd. 05 la 09)	25,081,951	125,571	63,362	25,144,160	1,799,323	173,675	63,362	1,909,636
Imobilizari financiare								
Imobilizari financiare	1,727,377	0	0	1,727,377	605,010	350,000	0	955,010
Ajustari constructii	0	0	0	0	0	0	0	0
ajustari instalatii tehnice	0	0	0	0	0	0	0	0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 04+10+11)	26,821,775	125,571	63,362	26,883,984	2,416,780	523,675	63,362	2,877,093

Metoda de amortizare folosita este cea liniara, conform prevederilor legale in vigoare.

In exercitiul financiar 2024 s-au vandut urmatoarele imobilizari detinute de societate: Dacia Duster Laureate

Denumire imobilizare	Data intrarii	Valoare de inventar	Val. Ramasa	Amortizare inregistrata
208 ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE				
PROGRAM CONTABILITATE	01-01-08	750.00	0.00	750.00
PROGRAM EVIDENTA PRIMARA	01-01-08	1.500.00	0.00	1.500.00
PROGRAM EVIDENTA SALARII	01-01-08	750.00	0.00	750.00
LICENTA WINDOWS SBS STD 2003 RRC	01-01-08	1.260.50	0.00	1.260.50
LICENTA WINDOWS SBS LAL 2003 1PK	01-01-08	1.050.42	0.00	1.050.42
LICENTA WINDOWS PROFESIONAL	01-01-08	271.67	0.00	271.67
PROGRAM EVIDENTA MIJLOACE FIXE	01-01-08	300.00	0.00	300.00
PROGRAM WINDOWS XP OM EDITION SP	10-09-08	1.546.20	0.00	1.546.20
PROGRAM SOFTWARE	21-09-08	4.888.32	0.00	4.888.32
ANTIVIRUS PLUS 2017	01-02-18	130.00	0.00	130.00
Total pe 208 ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE		12,447.11	0.00	12,447.11

2111 TERENURI

TEREN SEDIU ADIV 747.29	31-12-21	185,329.00	185,329.00	0.00
TEREN COMPLEX ASTORIA 7446.21 MP	31-12-21	2,338,220.58	2,338,220.58	0.00
TEREN ATELIERE EFORIE 1915 MP	31-12-21	30,076.07	30,076.07	0.00
GARAJ AUTO EFORIE 1116 MP	31-12-21	17,527.78	17,527.78	0.00
TEREN C1 C2 C3 OLIMP 6331.80 MP	31-12-21	99,442.92	99,442.92	0.00
TEREN GRADINA CINEMA 5118 MP	31-12-21	80,379.19	80,379.19	0.00
TEREN H DACIA 3000 MP	31-12-21	1,059,024.00	1,059,024.00	0.00
TEREN POLICLIN DOINA 610 MP	31-12-21	145,175.00	145,175.00	0.00
TEREN GARA NEPTUN 26501 MP	31-12-21	416,199.48	416,199.48	0.00
TEREN GARAJ AUTO 746.17 MP	31-12-21	165,473.00	165,473.00	0.00
TEREN GOSPODARIE B2 66 67 MP	31-12-21	1,048.05	1,048.05	0.00
TEREN SUD COMPL INTERNAT OLIMP 1	31-12-21	22,957.78	22,957.78	0.00
TEREN SUD MARAMURES 1861.16 MP	31-12-21	441,260.00	441,260.00	0.00
TEREN VEST MARAMURES 1345.23 MP	31-12-21	167,679.00	167,679.00	0.00
TEREN COMPLEX MIORITA 1092.63 MP	31-12-21	17,160.75	17,160.75	0.00
TEREN PISC MOLDOVA 2399 MP	31-12-21	37,678.29	37,678.29	0.00
TEREN PARGARE H OL TENIA 802.22 MP	31-12-21	110,315.00	110,315.00	0.00
TEREN LIM PISCINA MOLDOVA 499.9 MP	31-12-21	7,851.93	7,851.93	0.00
TEREN CAMIN PERS+POLICLINICA 1090	31-12-21	17,119.45	17,119.45	0.00
TEREN REST MAREA NEAGRA 5483.73	31-12-21	1,235,528.00	1,235,528.00	0.00
STATIE POMPE NEPTUN 166 MP	31-12-21	2,607.86	2,607.86	0.00
STATIE POMPE APE REZ 24 MP	31-12-21	377.04	377.04	0.00
ST POMPE ZONA LIMITR PLJ 274 MP	31-12-21	4,304.54	4,304.54	0.00
VILA V2 1462.5 MP	31-12-21	22,975.88	22,975.88	0.00
TEREN VILA V7 143.86 MP	31-12-21	13,238.00	13,238.00	0.00
VILA BLANK 2557.43 MP	31-12-21	40,177.23	40,177.23	0.00
VILA VERDE 1576.6	31-12-21	826,816.34	826,816.34	0.00
DIFERENTA TEREN SEDIU 81MP	31-12-22	20,088.00	20,088.00	0.00
TEREN CASUTE 7951.40MP	31-12-22	8,559,800.00	8,559,800.00	0.00
TEREN 704MP FANTANA ARTEZUANA	31-12-22	790,500.00	790,500.00	0.00

Total pe 2111 TERENURI

16,876,330.16 16,876,330.16

0.00

212 CONSTRUCTII

CONSTRUCTIE ADMINISTRATIE	30-06-69	166,280.00	93,116.52	73,163.48
FABRICA DE GHEATA SI STATIE FRIG	30-06-79	24,722.00	0.00	24,722.00
CONSTRUCTIE AGENTIE DE TURISM	31-05-05	319,476.00	219,068.88	100,407.12
CONSTRUCTIE RESTAURANT BARCHETI	31-08-06	479,302.00	347,493.66	131,808.34
CONSTRUCTIE VILA AFRODITA	31-08-07	432,000.00	320,651.07	111,348.93
CONSTRUCTIE VILA HERA	31-08-07	432,000.00	320,651.07	111,348.93
CONSTRUCTIE VILA ATENA	31-08-07	432,000.00	320,651.07	111,348.93
CONSTRUCTIE VILA IRENE	31-08-07	432,000.00	320,651.07	111,348.93
CONSTRUCTIE VILA ARTEMIS	31-08-07	432,000.00	320,651.07	111,348.93
PUNCT PAZA	31-08-07	19,616.00	1,634.70	17,981.30
CLADIRE PIZZERIE COMPLEX INTERNA	04-04-11	115,033.00	51,764.94	63,268.06
CASUTA 1	30-11-22	145,323.00	141,752.02	3,570.98
CASUTA 2	30-11-22	143,201.00	139,682.23	3,518.77
CASUTA 3	30-11-22	135,130.00	131,809.49	3,320.51
CASUTA 4	30-11-22	144,277.00	140,731.78	3,545.22
CASUTA 5	30-11-22	134,144.00	130,847.64	3,296.36
CASUTA 6	30-11-22	145,771.00	142,188.98	3,582.02
CASUTA 7	30-11-22	143,619.00	140,089.88	3,529.12
CASUTA 8	30-11-22	133,068.00	129,798.09	3,269.91
CASUTA 9	30-11-22	106,496.00	103,879.06	2,616.94
CASUTA 10	30-11-22	135,579.00	132,247.45	3,331.55
CASUTA 11	30-11-22	131,095.00	127,873.62	3,221.38
CASUTA 12	30-11-22	150,344.00	146,649.74	3,694.26
CASUTA 13	30-11-22	147,206.00	143,588.79	3,617.21
CASUTA 14	30-11-22	147,475.00	143,851.12	3,623.88
CASUTA 15	30-11-22	145,891.00	142,305.99	3,585.01
CASUTA 16	30-11-22	146,967.00	143,355.54	3,611.46
CASUTA 17	30-11-22	146,040.00	142,451.31	3,588.69
CASUTA 18	30-11-22	161,045.00	157,087.62	3,957.38
CASUTA 19	30-11-22	146,518.00	142,917.53	3,600.42
CASUTA 20	30-11-22	145,114.00	141,548.08	3,565.92
CASUTA 21	30-11-22	136,685.00	133,326.31	3,358.69
CASUTA 22	30-11-22	146,668.00	143,063.90	3,604.10
CASUTA 23	30-11-22	147,056.00	143,442.47	3,613.53
CASUTA 24	30-11-22	145,114.00	141,548.08	3,565.92
RECEPTIE	30-11-22	261,653.00	255,223.58	6,429.42
MODERNIZARI	01-12-24	116,715.96	116,715.96	0.00
PARCARE SI ALEI	31-08-06	17,334.00	10,978.20	6,355.80
TERASA SI PERGOLA	31-08-06	129,903.00	45,848.04	84,054.96
IMPREJMUIRE DIN METAL	31-08-06	7,902.00	2,788.92	5,113.08
ALEI PIETONALE SI CAROSABILE	31-08-07	98,683.00	15,182.04	83,500.96
PLATFORMA GUNCI	31-08-07	2,887.00	444.12	2,442.88
PLATFORMA GPL	31-08-07	19,537.00	10,183.04	9,343.96
IMPREJMUIRE GARD, PORTI ACCES	31-08-07	249,957.00	130,412.52	119,544.48
IMPREJMUIRE DEPOZIT BUTELII	21-09-08	702.00	150.30	551.70
TROTUARE AMENAJATE	30-12-13	51,734.68	23,280.76	28,453.92
FANTANA ARTEZIANA	31-12-22	96,697.00	87,906.28	8,790.72

Total pe 212 CONSTRUCTII

7,747,960.62

6,341,494.58

1,406,465.82

2131 ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE (MASINI,UTILAJE)

AER CONDITIONAT SAMSUNG AQ12-A	31-08-02	4,759.14	0.00	4,759.14
AER CONDITIONAT SAMSUNG AQ1B-A	31-08-02	6,633.94	0.00	6,633.94
AER CONDITIONAT SAMSUNG SH 12YA1	31-08-02	4,759.14	0.00	4,759.14
AER CONDITIONAT SAMSUNG SH 12 YA	31-08-02	4,759.14	0.00	4,759.14
AER CONDITIONAT SAMSUNG SH 18 ZA	31-08-02	6,633.94	0.00	6,633.94
INSTALATIE FRIG CONGELARE	31-07-06	9,270.00	0.00	9,270.00
INSTALATIE FRIG REFRIGERARE	31-07-06	7,121.01	0.00	7,121.01
BANC SPECIAL PIZZA	31-07-06	7,600.60	0.00	7,600.60
BANC BANC REFRIGERARE (MASA RE	31-07-06	17,686.08	0.00	17,686.08
FRITEUSA 73002	31-07-06	7,483.12	0.00	7,483.12
MASA INTRARE PALS 120	31-07-06	2,228.56	0.00	2,228.56
MASA LUCRU SPECIALA TLV 715	31-07-06	2,759.00	0.00	2,759.00
MASA RECE PN 229	31-07-06	5,407.84	0.00	5,407.84
MASA RECE PN 999	31-07-06	4,296.92	0.00	4,296.92
MASINA SPALAT VASE E78	31-07-06	8,316.16	0.00	8,316.16
VITRINA INGREDIENTE WV224	31-07-06	2,791.04	0.00	2,791.04
CUPTOR PIZZA PM 44	31-07-06	4,485.60	0.00	4,485.60
MASINA GATIT 7602 CG	31-07-06	5,742.28	0.00	5,742.28
CARUCIOR FARFURII CA 1401	31-07-06	2,121.76	0.00	2,121.76
DULAP FRIG CA 170	31-07-06	3,869.72	0.00	3,869.72
DULAP FRIGORIFIC CA 170	31-07-06	3,869.72	0.00	3,869.72
HOTA CENTRU EC 16/24	31-07-06	3,624.08	0.00	3,624.08
LAVOAR LUNG TCV 5	31-07-06	2,759.00	0.00	2,759.00
MALAXOR SK 40	31-07-06	4,321.84	0.00	4,321.84
MASA LUCRU USI GLISANTE E3	31-07-06	2,225.00	0.00	2,225.00
RETROBAR CU OGLINDA	31-07-06	2,146.68	0.00	2,146.68
APARAT AER CONDITIONAT 70GWIW	31-08-06	3,160.00	0.00	3,160.00
MASA RECE AIRONE	31-08-06	6,950.40	0.00	6,950.40
SALAMANDRA OS 200	31-08-06	2,715.00	0.00	2,715.00
BARCA NEUTRA PESTIE	31-08-06	2,990.12	0.00	2,990.12
LAVOAR CU PICURATOR	31-08-06	1,998.24	0.00	1,998.24
MASA LUCRU GE 714	31-08-06	2,190.10	0.00	2,190.10
MASA LUCRU GE 714	31-08-06	2,190.10	0.00	2,190.10
APARAT AER CONDITIONAT 70GWIW 24	31-08-06	3,160.00	0.00	3,160.00
INSTALATIE INCALZIRE GPL	28-02-07	17,707.02	0.00	17,707.02
SEPARATOR GRASIMI (ACO ECOMAX)	31-05-07	6,229.00	0.00	6,229.00
INSTALATIE GPL	31-08-07	19,394.15	0.00	19,394.15
SERVER PE SC 440 DUAL CORE	23-07-08	2,521.00	0.00	2,521.00
NOTEBOOK ASSUS K52JC-EX271D	21-12-10	2,576.56	0.00	2,576.56
INSTALATIE CENTRALA TERMICA	23-10-15	14,500.00	0.00	14,500.00
INSTALATIE CENTRALA GAZ	20-12-16	16,578.30	0.00	16,578.30
CENTRALA GAZ MOTAN CONDENSARE	10-06-21	2,768.07	1,153.35	1,614.72
CENTRALA TERMICA KOBER WARMETE	05-07-21	2,689.08	1,157.79	1,531.35
CENTRALA TERMICA KOBER WARMETE	12-07-21	2,672.27	1,150.56	1,521.71
INSTALATIE UTILIZARE GAZE NATURAL	13-07-21	9,934.54	5,691.67	4,242.87
MOTOFIERASTRAU	03-01-24	2,753.70	2,122.63	631.07
CENTRALA BAXI NUVOLA DUOTEC 33G/09-04-24		6,100.84	5,423.00	677.84
Total pe 2131 ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE (MASI		269,849.60	16,698.94	253,150.66

PAT DUBLU TAPITAT	31-08-07	1,890.00	0.00	1,890.00
DULAP CU 3 USI	31-08-07	2,850.00	0.00	2,850.00
PAT DUBLU TAPITAT	31-08-07	1,890.00	0.00	1,890.00
BUFET PAHARE	30-09-07	2,600.00	0.00	2,600.00
TELEVIZOR SONY	30-09-07	3,290.00	0.00	3,290.00
BUFET PAHARE	30-09-07	2,600.00	0.00	2,600.00
TELEVIZOR SONY	30-09-07	3,290.00	0.00	3,290.00
BUFET PAHARE	30-09-07	2,600.00	0.00	2,600.00
TELEVIZOR SONY	30-09-07	3,290.00	0.00	3,290.00
BUFET PAHARE	30-09-07	2,600.00	0.00	2,600.00
MASINA DE SPALAT RUFE CU USCATOR	30-09-07	1,820.00	0.00	1,820.00
TELEVIZOR SONY	30-09-07	3,290.00	0.00	3,290.00
BUFET PAHARE	30-09-07	2,600.00	0.00	2,600.00
TELEVIZOR SONY	30-09-07	3,290.00	0.00	3,290.00
COPIATOR KONICA MINOLTA	31-10-07	3,185.72	0.00	3,185.72
SISTEM ALARMA (+MONTARE)	13-02-08	6,989.00	0.00	6,989.00
FIRMA LUMINOASA	20-05-08	12,463.10	0.00	12,463.10
FIRMA LUMINOASA	08-07-08	6,099.16	0.00	6,099.16
MULTIFUNCTIONALA HP LASER JET EN	21-01-19	3,000.00	0.00	3,000.00
Total pe 214 MOBILIER, APARATURA BIROTICA, AI		175,006.98	0.00	175,006.98

Presedinte CA
NEGHINA FLORIN AUREL



Calitatea SOC CONT MEMBRA CECCAR
Nr. de inregistrare in organismul profesional
11140



PROVIZIOANE
la data de 31.12.2024

- lei-

Natura provizioanelor	Sold la inceputul anului	Transferuri		Sold la sfarsitul anului
		in cont	din cont	
	1	2	3	4=(col.1+2-3)
Provizioane ptr.litigii (ct.1511)	0	0	0	0
Provizioane ptr.clienti (ct.491)	30,411	217,194		247,605
Provizioane ptr.debitori diversi (ct.496)	130,984	0	0	130,984
Alte provizioane co neefectuat (ct.1518)	32,476	26,337	21,889	36,924
TOTAL	193,871	243,531	21,889	415,513

In baza Deciziilor CA nr. 10/19.02.2025 s-au efectuat urmatoarele inregistrari:

S-au constituit provizioane pentru zilele de CO neefectuate de salariati aferente anului 2024 in suma 21889 lei.

S-au reluat la venituri provizioane pentru CO salariati efectuate sau salariati lichidati anului 2022 si partial pentru cele aferente anului 2022 .

S-au constituit provizioane clienti in litigiu Lago Neptun in suma 217194 lei.

Presedinte CA
NEGHINA FLORIN AUREL



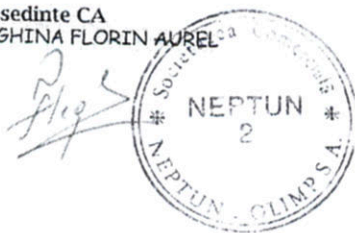
Intocmit,
IULI CONTAB EXPERT
Calitatea SOC CONT MEMBRA CECCAR

Nr. de înregistrare în organismul profesional
11140

Repartizarea profitului

Profit brut aferent exercitiului financiar 2024	0
Impozit	0
Profit dupa impozitare la 31.12.2024:	0
Constituire provizion pentru participarea salariatilor la profit	0
Profit net de repartizat la 31.12.2024:	0
Rezerve legale	0
Acoperirea pierderii contabile	0
Alte rezerve	0
Dividende brute	0
Majorare capital social	0
Profit nerepartizat	0

Presedinte CA
NEGHINA FLORIN AUREL



Intocmit,
IULI CONTAB EXPERT,
Calitatea SOC CONT MEMBRA CECCAR

Nr. de înregistrare în organismul profesional

11140



Analiza rezultatului din exploatare

-lei-

Indicatorul	2023	2024
A	1	2
1. Cifra de afaceri neta	846,419	849,500
2. Costul bunurilor vândute si al serviciilor prestate (3+4+5)	2,169,291	1,851,540
3. Cheltuielile activitatii de baza	2,169,291	1,851,540
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-1,322,872	-1,002,040
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	0	0
9. Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata	0	0
10. Alte venituri din exploatare	4,642,013	9,257
11. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	3,319,141	-992,783

Presedinte CA
NEGHINA FLORIN AUREL



Intocmit,
IULI CONTAB EXPERT
Calitatea SOC CONT MEMBRA CECCAR

Nr. de înregistrare în organismul profesional
11140



Situatia creantelor si datoriilor
la data de 31.12.2024

Creante	Nr.rd	Sold la sfarsitul anului 2024	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
A		1=2+3	2	3
Total , din care:	1	1,157,810	1,157,810	0
Cienti 4111	2	56,386	56,386	
Avansuri furnizori 4092	3	320,973	320,973	
Cienti incerti sau in litigiu 4118	4	285,600	285,600	
Provizioane clienti incerti 491	5	-247,605	-247,605	
Tva neexigibil 4428	6	18,749	18,749	
Debitori 461	7	830,673	830,673	
Provizioane debitori 496	8	-130,984	-130,984	
Garantii 2678	9	10,058	10,058	
Cheltuieli in avans 471	10	2,506	2,506	
Avans salarial 425	11	5,111	5,111	
tva de recuperat	12	1,688	1,688	
Avansuri 4282	13	4,655	4,655	

Datorii	Nr.rd	Sold la sfarsitul anului 2024	Termen de lichiditate		
			sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
A	B	1	2	3	4
Total , din care:		1,266,020	1,266,020	0	0
Credite bancare pe termen lung si mediu din interne - total din care:		0	0	0	0
cu garantia statului	1	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung si mediu nerambursate la scadenta	2	0	0	0	0
Dobanzi total,din care:	3	0	0	0	0
Alte imprumuturi si datorii financiare - leasing	4	0	0	0	0
I.TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE	5	0	0	0	0
Datorii comerciale-furnizori 401	6	0	0	0	0
Avans clienti 419	7	121,235	121,235	0	0
Salarii 421	8	1,578	1,578		
Salarii neridicate 426	9	20,870	20,870		
Garantie gestiune 4281	10	12,432	12,432		
Datorii BASS 4315,4316	11	2,031	2,031		
Datorii BS 436, 444	12	16,392	16,392	0	0
Tva neexigibil 4428	13	3,529	3,529		
Creditori 462	14	5,836	5,836		
Venituri in avans 472	15	58,550	58,550		
II. ALTE DATORII- TOTAL	16	1,023,567	1,023,567	0	0
	17	1,266,020	1,266,020	0	0

Presedinte CA
NEGHINA FLORIN AUREL

Intocmit,
IULI CONTAB EXPERT
Calitatea SOC CONT MEMBRA CECCAR

Nr. de înregistrare în organismul profesional
11140



Principii, politici și metode contabile

A. Principii contabile

Situațiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2024 au fost întocmite în conformitate cu principiile contabile:

Principiul continuității activității

Principiul permanenței metodelor

Principiul prudenței -

Principiul independenței exercitiului

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv

Principiul intangibilității exercitiului

Principiul necompensării

Principiul prevalenței economicului asupra juridicului

Principiul pragului de semnificație

B Politici contabile semnificative

a) Baza de contabilitate și raportare

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Legea Contabilității nr. 82/1991, cu ultimele modificări aduse de OUG.102/2007, Ordinul Ministerului de Finanțe nr. 107/2025 precum și Ordinul nr. 2861 / 09.10.2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de activ și adatoriilor.

Situațiile financiare cuprind:

Bilant lung

Contul de profit și pierdere

Date informative

Situația activelor imobilizate, situația amortizării activelor imobilizate, situația ajustărilor pentru depreciere

Note explicative la situațiile financiare.

Anul fiscal al Societății se încheie la 31 decembrie.

b) Standarde aplicabile în economiile inflationiste și tranzacțiile în moneda străină

Moneda de referință

Moneda de raportare a situațiilor financiare ale societății este leul românesc ("LEU" sau "RON"), ca urmare a aplicării Legii nr. 348/2004 privind denominarea monedei naționale, cu modificările și completările ulterioare.

Tranzacții în moneda străină

Tranzactiile in moneda straina sunt inregistrate la cursul de schimb de la data tranzactiei. La sfarsitul exercitiului, creantele si datoriile exprimate in valuta sunt convertite in lei la cursul de schimb de la data bilantului si diferentele de curs sunt inregistrate in contul de profit si pierdere. Cursul de schimb valutar la data de 31 decembrie 2024 a fost de 4,9741 lei pentru un EUR si de 4.7768 lei pentru un USD .

c) Utilizarea estimarilor

Pentru intocmirea situatiilor financiare, conducerea societatii face anumite estimari si presupuneri care afecteaza valorile raportate ale activelor si pasivelor la data bilantului, precum si veniturile si cheltuielile perioadei raportate. Rezultatele reale pot diferi de cele estimate. Estimările sunt utilizate pentru inregistrarea ajustarilor pentru: clienti incerti, actualizarea creantelor pe termen lung, deprecierea stocurilor, amortizare/depreciere si taxe. Efectul schimbarii estimarilor contabile este calculat anticipat si este inclus in determinarea rezultatului net aferent:

perioadei in care s-a realizat schimbarea, daca ea este singura perioada afectata;
perioadei in care s-a realizat schimbarea si perioadelor ulterioare, daca schimbarea le afecteaza pe toate.

d) Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale sunt prezentate in bilant la valoarea de achizitie.

Cheltuielile cu imbunatatirile semnificative aferente imobilizarilor corporale sunt capitalizate in conditiile in care acestea prelungesc durata de functionare a mijloacelor fixe sau conduc la o crestere semnificativa a capacitatii acestora de a genera venituri. Avansurile acordate furnizorilor de investitii sunt capitalizate in anul in curs.

Amortizarea este calculata utilizand metoda liniara de amortizare iar duratele de viata estimate ale mijloacelor fixe utilizate de societate sunt in conformitate cu Legea 15/1994 cu modificarile ei ulterioare. Societatea foloseste catalogul stabilit prin Hotararea nr. 2139 din 30 noiembrie 2004 pentru calculul duratelor de amortizare in baza noului catalog si pentru amortizarea mijloacelor fixe utilizand maximul duratei de functionare, in ani, corelat cu perioada pe care, societatea considera ca, aceste echipamente si utilaje vor aduce beneficii viitoare societatii.

Pentru imobilizari corporale in curs nu se calculeaza amortizare.

Duratele utile de viata pentru principalele categorii de imobilizari corporale sunt:

Constructii - intre 8 si 78 ani

Instalatii tehnice si masini- intre 3 si 25 ani

Alte instalatii, utilaje si mobilier-intre 3 si 15 ani

e) Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale sunt recunoscute initial la cost. Acestea sunt recunoscute daca este probabil ca activul sa genereze pentru societate beneficii viitoare si acestea pot fi cuantificate in mod rezonabil. Imobilizarile necorporale sunt recunoscute ulterior la cost mai putin amortizarea acumulata si eventualele ajustari pentru depreciere. Imobilizarile necorporale sunt amortizate liniar pe durata de viata de 3 ani stabilita in conformitate cu Legea 15/1994 cu modificarile ei ulterioare.

f) Imobilizari financiare

Societatea detine imobilizari financiare in valoare de 424.957 lei.

g) Stocurile

Stocurile sunt inregistrate la valoarea neta contabila a acestora dupa deducerea ajustarilor, care este egala sau chiar mai mica decat valoarea pe piata pentru toate stocurile de materiale existente in patrimoniul. Costul s-a determinat prin metoda FIFO pentru toate categoriile de stocuri. Inregistrarea marfurilor in contabilitate se efectueaza utilizand metoda inventarului permanent si a pretului de vanzare cu amanuntul.

Pentru stocurile deteriorate sau cu miscare lenta s-au constituit ajustari pe baza analizelor necesitatii si utilitatii acestora si a stocului de siguranta pentru asigurarea functionarii echipamentelor si utilajelor.

h) Creante

Creantele comerciale sunt prezentate la valoarea estimata a fi realizata. Pentru creantele incerte se constituie ajustari in functie de vechimea acestora si riscurile de neincasare. Creantele nerecuperabile sunt trecute pe cheltuieli in perioada in care au fost identificate.

i) Disponibilitati banesti

Disponibilitatile banesti includ casa, conturile curente si depozitele bancare pe termen scurt.

j) Tranzactii in valuta

Tranzactiile in valuta sunt inregistrate in lei la cursul de schimb la data tranzactiei. Actiunile si datoriile monetare exprimate in valuta se convertesc in lei la cursul de schimb de la data bilanului. Castigurile sau pierderile din diferente de curs realizate sunt inregistrate, dupa caz la venituri sau cheltuieli, in contul de profit si pierdere. Cursurile de schimb RON/EUR si RON/USD la 31 decembrie 2023 au fost dupa cum urmeaza:

Valuta la 31.12.2024

RON/EUR - 4,9741

RON/USD - 4.7768

k) Obligatii privind salariatii

Societatea plateste in beneficiul angajatilor sai contributi pentru asigurari sociale la diferite institutii ale statului roman calculate conform legislatiei in vigoare. Valoarea acestor contributi este inregistrata in contul de profit si pierdere in aceeasi perioada cu cheltuielile salariale aferente. Societatea nu are alte obligatii cu privire la pensiile viitoare, asigurari de sanatate private sau alte beneficii similare.

l) Furnizori si alte datorii

Conturile de furnizori si alte datorii fata de terti sunt evidentiata la cost.

m) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit curent se calculeaza pe baza rezultatului anului ajustat pentru cheltuielile nedeductibile si veniturile netabile conform legislatiei fiscale in vigoare (Legea nr. 227/2015 cu modificarile ulterioare) . In anul 2024 rata impozitului pe profit s-a mentinut la cota de 16%.

n) Provizioane

Pentru anul 2024 s-au constituit provizioane pentru depreciere.

o) Rezerve legale

Conform legislatiei din Romania, societatea constituie o rezerva legala de 5 % din profitul brut al exercitiului. In conformitate cu prevederile legale aceasta rezerva se constituie pana in momentul in care valoarea ei ajunge la 20% din capitalul social varsat.

p) Recunoasterea veniturilor

Veniturile sunt recunoscute atunci cand este probabil ca beneficiile economice asociate cu tranzactia vor fi inregistrate de intreprindere si suma poate fi evaluata in mod rezonabil.

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in momentul in care serviciile sunt prestate.

Veniturile din dobanzi sunt recunoscute periodic pe baza randamentului activului respectiv.

q) Active si datorii contingente

Activele contingente nu sunt inregistrate in situatiile financiare. dar sunt prezentate atunci cand o intrare de beneficii economice este probabila.

Datoriile contingente nu sunt inregistrate in situatiile financiare anexate. Acestea sunt prezentate cu exceptia cazului in care posibilitatea unei iesiri de resurse ce implica beneficii economice este redusa.

Presedinte CA
NEGHINA FLORIN AUREL



Intocmit,
IULI CONTAB EXPERT
Calitatea SOC CONT MEMBRA CECCAR
Nr. de înregistrare în organismul profesional
11140



**Informatii privind salariatii , administratorii si directorii
2024**

Informatii privind salariatii

Luna	Numar salariatii	Fond salarii
Ianuarie	6	31,068
Februarie	7	40,359
Martie	6	28,134
Aprilie	6	29,963
Mai	6	32,171
Iunie	8	31,294
Iulie	6	31,361
August	5	26,704
Septembrie	5	28,863
Octombrie	5	28,863
Noiembrie	5	28,863
Decembrie	5	28,864
TOTAL		366,507

Numarul mediu de salariatii cu contract de munca la 31.12.2024 este de 6 persoane.

Numarul de salariatii la data de 31.12.2024 este de 5 persoane

Activitatea salariatilor este organizata si se deruleaza cu respectarea regulamentului de ordine interioara si a regulamentului de organizare si functionare a societatii.

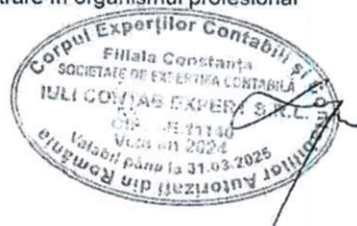
Informatii privind indemnizatiile C.A. si ale directorului general

Nr. Crt	Retributii	Indemnizatii
1	Ianuarie	19,333
2	Februarie	18,105
3	Martie	19,230
4	Aprilie	17,588
5	Mai	16,605
6	Iunie	16,605
7	Iulie	17,543
8	August	16,980
9	Septembrie	17,354
10	Octombrie	16,605
11	Noiembrie	16,605
12	Decembrie	17,955
	2023	210,508



Intocmit,
IULI CONTAB EXPERT
Calitatea SOC CONT MEMBRA CECCAR

Nr. de inregistrare în organismul profesional



Capital social subscris 7,331,529.00

La data de referinta 31.12.2024 structura actionarilor este urmatoarea:

Asociat	Nr. Actiuni	Valoare capital	Procent
STATUL ROMAN PRIN MINISTERUL ANTREPRENORIATULUI SI TURISMULUI	38,282,001	3,828,524.44	52.22%
TRANSILVANIA INVESTMENTS ALLIANCE S.A.	30,194,757	3,019,123.64	41.18%
PERSOANE JURICE	662,289	65,983.76	0.90%
PERSOANE FIZICE	4,176,239	417,897.15	5.70%
Total	73,315,286	7,331,529	100.00%

Presedinte CA
NEGHINA FLORIN AUREL



Intocmit,
IULI CONTAB EXPERT
Calitatea SOC CONT MEMBRA CECCAR

Nr. de înregistrare în organismul profesional
11140



Indicatori economico-financiari

	31-12-24
1 Indicatori de lichiditate	
Indicatorul lichiditatii curente=	2012345/242453=8.30
Indicatorul lichiditatii imediate=	2012345/242453=8.30
2 Indicatori de risc	
Indicatorul gradului de indatorare=	0.00
Indicatorul gradului de indatorare-*=	0.00
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor=	0.00
3 Indicatori de activitate	
Viteza de rotatie a debitelor-clienti (zile)=	101268/849500*365=43.51
Viteza de rotatie a creditelor-furnizor (zile) 365	201760/103141*365=713.99
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	849500/24006891=0.03
Viteza de rotatie a activelor totale	849500/23659481=0.03
4 Indicatori de profitabilitate	
Rentabilitatea capitalului angajat	0.00

Presedinte CA
NEGHINA FLORIN AUREL



Intocmit,

Nume, prenume IULI CONTAB EXPERT

Calitatea SOC CONT MEMBRA CECCAR

Nr. de înregistrare în organismul profesional 11140



ALTE INFORMATII

10.1. Natura activitatii

Societatea Comercială Neptun-Olimp SA, a fost înființată prin HG nr. 1226/1990 prin reorganizarea Regiei Autonome de Turism și Prestații Dacorex & CO Neptun, în temeiul legii nr. 15/1990, fiind înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului Constanța sub nr. J13/517/1991, având CUI RO 2423562.

OBIECT DE ACTIVITATE

a) *Activitati principale*

Hoteluri și alte facilități de cazare similare, cod CAEN 5510.

10.2. Situațiile financiare

În situațiile financiare ale anului 2024 au fost incluse toate documentele financiar contabile și informațiile puse la dispoziție până la data întocmirii bilanțului.

10.3. Casa și conturi la bănci (situație prezentată în lei)

	<u>31-12-24</u>
Conturi la bănci	851,528
Numerar în casa	5,513

10.4. Stocuri

La data de 31.12.2024 societatea nu are în evidență niciun element de stocuri.

10.5. Gestionarea riscurilor

Impozitarea

Sistemul fiscal din țara noastră se află într-o permanență schimbare și dezvoltare în același timp, fiind supus la numeroase modificări, uneori chiar și cu caracter retroactiv. Conducerea societății nu contestă faptul că opiniile sale cu privire la activitatea desfășurată concorda cu interpretarea dată de autoritățile fiscale diferitelor aspecte care apar pe parcursul unui an fiscal.

10.6. Rezerve legale

La 31.12.2024 rezerva legală nu este constituită integral. Rezerva legală se constituie, conform legislației în vigoare, în limita a 5% din profitul brut realizat, până atinge pragul de 20% din capitalul social.

10.7. Riscul de lichiditate

Politica societății este de a menține suficiente lichidități pentru achitarea obligațiilor la momentul exigibilității acestora.

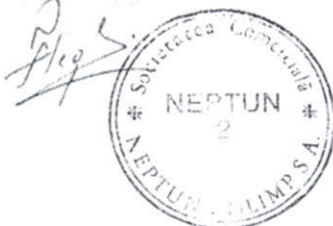
10.8. Riscul valutar și de inflație

Societatea își desfășoară activitatea în condiții de inflație și nu a efectuat tranzacții având ca referință diferite valute. Prin urmare, nu există riscul de reducere a activelor monetare nete deținute în lei românești.

10.9. Evenimente ulterioare

Societatea nu are cunoștința de tranzacții importante sau evenimente ulterioare cu consecințe semnificative sau impact asupra bilanțului.

Președinte CA
NEGHINA FLORIN AUREL



Intocmit,
IULI CONTAB EXPERT
Calitatea SOC CONT MEMBRA CECCAR



SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

la data de: 31.12.2024

Denumirea elementului	Sold la 01 ianuarie 2024		Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2024	
	1	2	Prin transfer	3	Total, din care	4		Prin transfer
Capital subscris	7,331,529						7,331,529	
Patrimoniul regiei								
Prime de capital								
Rezerve din reevaluare	17,407,997						17,407,997	
Rezerve legale	1,309,284						1,309,284	
Rezerve statutare sau contractuale								
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare								
Alte rezerve	3,914,869						3,914,869	
Acțiuni proprii								
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii								
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii								
Rezultat reportat rezerve reevaluare		65,999					65,999	
Rezultatul reportat reprezentând profitul								
repartizat sau pierderea neacoperită		9,319,982					9,319,982	
Profitul sau pierderea exercițiului financiar		3,320,289					3,320,289	
Repartizarea profitului					881,911		881,911	
					166,014		166,014	
Total capitaluri proprii	23,863,971						22,566,844	

PRESEDINTE CA

Nume, prenume

NEGHINA FLORIN AUREL

Intocmit

IULI CONTAB EXPERT

Calitatea SOC CONT MEMBRA CECCAR

Nr. de înregistrare în organismul profesional

11140



DETERMINAREA FLUXURILOR DE NUMERAR

2024

Fluxuri de trezorerie din activitate		
	Incasari de la clienti/creditori diversi	1,145,966.00
(+)	Alte incasari din exploatare	25,889.00
(-)	Plati catre furnizori de bunuri si servicii	1,250,014.00
(-)	Plati garantii	0.00
(-)	Plati de impozite si taxe apartinand expl	600,123.00
(-)	Plati diverse din activitatea de exploatare	3,195,457.00
(=)	Activitate de exploatare	-3,873,739.00
(-)	Dobanzi si dividende platite	0.00
(+)	Dobanzi si dividende incasate	1,265.00
(-)	Comisioane platite	8,692.00
(-)	Impozite profit platit	0.00
(=)	Activitate financiara	-7,427.00
(-)	Plati ptr achizitionare de actiuni	0.00
(-)	Plati ptr achizitionarea de imobilizari corporale	0.00
(+)	Incasari din vanzarea de imob corporale	5,000.00
(+)	Dobanzi si dividende incasate	0.00
(=)	Activitate investitie	5,000.00
(+)	Incasari din imprumuturi pe termen lung	0.00
(-)	Plata datoriilor (dobanzi)	0.00
(-)	Dividende platite	0.00
(=)	Activitate de finantare	0.00
	Cresterea neta a trezorerie isi echiv de trezorerie	-3,876,166.00
	Trezoreria si echivalentele de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	4,733,207.00
	Trezoreria si echivalentele de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	857,041.00

PRESEDINTE CA

Nume, prenume

NEGHINA FLORIN AURELIA

Intocmit

IULI CONTAB EXPERT

Calitatea SOC CONT MEMBRA CECCAR

Nr. de înregistrare în organismul profesional

11140

