

Raportul

Consiliului de Administratie al SC IUS SA

privind Situatiile Financiare la 31.12.2024

Societatea IUS SA fabrica scule de mana, fiind activa in 3 mari tipuri de piata :

- scule cu destinatie in industrie;
- scule cu destinatie in constructii;
- scule cu destinatie in sectorul automobile;

Primele doua sectoare au determinat cu preponderenta dezvoltarea activitatii IUS.

Contul de profit si pierdere

La 31.12.2024 societatea a inregistrat o pierdere in suma de 852.687 lei, astfel, rezultatul din exploatare a inregistrat o pierdere de 962.350 lei iar rezultatul financiar fiind un profit de 109.663 lei. Aceasta pierdere din exploatare se datoreaza scaderii comenzilor pentru clientii din Franta si Ungaria, in special anularea unor comenzi mari din partea clientului din Franta, in trimestrul 4 al anului 2023. Mai mult decat atat, la finalul anului 2023/inceputul anului 2024, IUS a pierdut un client important, din Ungaria, care, datorita situatiei economice generale, a ales sa intrerupa colaborarea cu IUS SA

Rezultatul din exploatare:

Denumire indicatori	31.12.2023	31.12.2024
Cifra de afaceri	17.577.078	15.608.755
Venituri din productie stocată	-973.488	-676.916
Productia exercitiului	16.603.590	14.931.839
Venituri din prod.de imobilizari	0	0
Alte venituri din exploatare	34.826	10.699
Venituri din provizioane	121.174	217.145
VENITURI EXPLOATARE - TOTAL	16.759.590	15.159.683
Cheltuieli privind marfurile	1.846	2.564
Cheltuieli materiale +chelt externe	8.630.097	7.781.634
Chelt.cu lucrări și servicii terți	1.047.030	1.193.739
Chelt.cu impozite, taxe și vărsăm.asim.	224.637	162.172
Cheltuieli cu personalul - total	5.480.411	5.304.359
Alte cheltuieli de exploatare	28.832	3.967
Cheltuieli cu amortizări și provizioane	1.365.927	1.673.598
CHELT. EXPLOATARE - TOTAL	16.778.780	16.122.033
REZULTATUL DIN EXPLOATARE	-19.190	-962.350

Rezultatul financiar:

Denumire indicatori	31.12.2023	31.12.2024
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	112.955	154.496
Venituri fin.din diferente curs valutar	81.565	37.077
Venituri fin.din dobanzi	31.390	117.419
Venituri fin.din sconturi obtinute		
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	45.715	44.833
Cheltuieli fin.din diferente curs valutar	45.715	44.833
Cheltuieli fin.din dobanzi		
Cheltuieli fin.din sconturi acordate		
REZULTATUL FINANCIAR	67.240	109.663

Veniturile financiare si cheltuielile financiare ale anului 2024 reprezinta diferente de curs valutar din incasari si plati in valuta, dar si dobanzi aferente unor depozite pe termen scurt deschise pentru disponibilitatile din banca.

Situatia economico-financiara in anul 2024

Capitaluri proprii

Capitalurile proprii prezinta in 2024 doar variatia datorata rezultatului exercitiului, restul elementelor, capital social, rezerve, ramanand nemodificate ca total.

Active imobilizate - in valoare neta, imobilizarile au crescut ca urmare a achizitiei in anul 2024 a unor imobilizari necesare:

Valoare de intrare	31.12.2023	Cresteri	Reduceri	31.12.2024
Necorporale	484.340			484.340
Terenuri	2.294.046			2.294.046
Constructii	14.199.660	62.156		14.261.816
Echipament tehnologic	14.433.027	474.287		14.907.314
Mobilier si altele	632.607	26.280		658.887
Imobilizari in curs	541.142	87.698	562.722	66.118
Avansuri	0			0
TOTAL	32.584.822	650.421	562.722	32.672.521

Imobilizari corporale

In cadrul imobilizarilor, s-a efectuat punerea in functiune de echipamente si instalatii, iar activitatea de investitii a continuat.

Active circulante si trezorerie - valoare neta

ACTIVE CIRCULANTE SI TREZORERIE	31.12.2023	31.12.2024
Stocuri (incl avansuri)	8.544.535	7.041.936
Creante	1.399.794	1.464.059
Casa, banci, alte valori	3.992.059	5.514.827
TOTAL	13.936.388	14.020.822

In 2024 comparativ cu 2023, observam o scadere a stocurilor si o crestere semnificativa a disponibilitatilor. Creantele cresc usor, doar cu aproape de 5%.

Stocuri

Denumire indicatori	2023			2024		
	Valoare bruta	Provizion	Valoare neta	Valoare bruta	Provizion	Valoare neta
Materii prime si materiale	4.891.814	929.880	3.961.934	3.877.168	1.075.984	2.801.184
Productia in curs si semifabricate	2.303.986	8.765	2.295.221	2.073.994	14.157	2.059.837
Produse finite si marfuri	3.046.677	759.297	2.287.380	2.597.791	901.313	1.696.478
Avansuri ptr stocuri	0	0	0	484.436		484.436
Total stocuri	10.242.477	1.697.942	8.544.535	9.033.389	1.991.454	7.041.935

Valoarea provizioanelor a inregistrat o crestere chiar daca se inregistreaza o scadere a stocurilor. Acest fapt se datoreaza unor stocuri mai vechi, provizionate 90% conform politicilor contabile ale societatii si care vor fi urmarite in perioada urmatoare pentru a fi diminuate cantitativ si valoric.

Datorii

DATORII	Sold la 31 decembrie 2023	<u>Termen de exigibilitate</u>	Sold la 31 decembrie 2024	<u>Termen de exigibilitate</u>
IUS SA BRASOV		sub 1 an		sub 1 an
Alte finantari pe termen lung (leasing financiar, concesiuni) (ct. 167+1687)	0	0	0	0
Datorii fata de entitatile afiliate (ct. 1661+2691+2692+451***+453***+1663)				
Dobanda aferenta datoriilor fata de entitatile afiliate (ct. 1685+1686)				
Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192 +5198)				
Avansuri de la clienti (ct. 419)				
Furnizori - fara entitati afiliate (ct. 401+403+404+405)	303.142	303.142	287.692	287.692
Furnizori facturi nesosite - fara entitati afiliate (ct. 408)	105.480	105.480	149.409	149.409
Furnizori - entitati afiliate (ct. 4511+401+404+408+403+ 405)	155.384	155.384	280.891	280.891
Datorii fata de personal (ct. 421+423+424+426+427+4281)	242.169	242.169	240.265	240.265
Impozite si taxe aferente salariilor (ct 431***+437***+4381+444***+447***)	214.035	214.035	213.168	213.168
Impozit pe profit (ct. 441***)				
TVA de plata (ct. 4423)	48.453	48.453	0	0
Alte datorii fata de bugetul statului (ct. 4428***+446***+4481)				
Datorii fata de asociati (ct. 455+456***+ 457)			10.985	10.985
Creditori diversi (fara entitati afiliate) (ct. 462)	48.767	48.767	100.230	100.230
Creditori diversi - entitati afiliate (ct. 462)				
Alte datorii (ct.4581+473***+509+5186+5193+5194+5195+5 196+5197+2693+1623+1626)				
Total	1.117.430	1.117.430	1.282.640	1.282.640

Datoriile la 31.12.2024 prezinta o usoara crestere fata de 2023, datoriile fiind curente.

Buget 2025 Perspective de viitor.

În 2025 IUS SA va consacra o mare parte a energiei sale pentru a îmbunătăți activitatea, concentrându-se pe reorganizarea și relansarea producției.

Bugetul pe 2025 a fost construit pe baza cifrelor de vânzări estimate de comun acord cu distribuitorul nostru și cu clienții de marca privată; consumul de materii prime, materiale și energie a fost estimat plecând de la producția planificată și de la normele de consum stabilite. În egală măsură, bugetul a fost realizat ținând cont de condițiile actuale ale pieței, volatilitatea prețurilor la materii prime, materiale și utilități.

De asemenea, condițiile de piață externe, având în vedere situația economică în întreaga uniune europeană și instabilitatea politică în lume.

Denumire indicatori	BUGET 2024
Cifra de afaceri	15.800.000
Venituri din producția stocată	
Producția exercițiului	15.800.000
Venituri din prod.de imobilizări	0
Alte venituri din exploatare	
Venituri din provizioane	
VENITURI EXPLOATARE - TOTAL	15.800.000
Cheltuieli privind mărfurile	5100000
Cheltuieli materiale +chelt externe	1.205.000
Chelt.cu lucrări și servicii terți	1.010.000
Cheltuieli utilități energie	1.030.000
Chelt.cu impozite, taxe și vărsăm.asim.	170.431
Cheltuieli cu personalul - total	5.300.000
Alte cheltuieli de exploatare	720.000
Cheltuieli cu amortizări și provizioane	1.060.000
CHELT. EXPLOATARE - TOTAL	15.595.431
REZULTATUL DIN EXPLOATARE	204.569

Mențiuni privind administratorii și auditorul financiar care au funcționat în perioada de referință

La nivelul Consiliului de Administrație în 2024, nu s-a înregistrat nicio schimbare.

Consiliul de Administratie :

- Arnaud MOULIN - Presedinte
- Thibaut MOULIN
- Didier BOYER
- Pierre LEVIVIER
- Mihai PADURE

Auditorul financiar al societatii pentru exercitiul financiar 2024 nu a fost schimbat, conform hotararii AGOA din aprilie 2023, pastrandu-se ca auditor PFA Benta C.Constantin Adrian.

Auditul intern a fost asigurat de Matei Morar, PFA.

Organizarea si conducerea contabilitatii

Contabilitatea societatii este organizata in conformitate cu prevederile OMF 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene.

Intocmirea Situatiilor financiare s-a efectuat conform OMF 1802/2014, cu respectarea Legii Contabilitatii si a IFRS.

Propuneri de probleme care vor fi supuse dezbaterii si aprobarii Adunarii Generale.

Consiliul de Administratie solicita Adunarii Generale a Actionarilor:

- Prezentarea, dezbaterea si aprobarea Raportului anual de gestiune al Consiliului de Administratie pentru anul 2024.
- Prezentarea si dezbaterea raportului auditorului financiar pentru anul 2024
- Prezentarea, dezbaterea si aprobarea situatiilor financiare pe anul 2024, intocmite conform OMF 1802/2014
- Acordarea descarcarii de gestiune a administratorilor pentru anul financiar 2024.
- Aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli pentru 2025
- Aprobarea datei de 29.05.2024 ca data de inregistrare, conform prevederilor art. 87 din Legea 24/2017
- Mandat pentru formalizarea Hotararilor AGOA.
- Se propune prelungirea mandatelor pentru consiliul de de administratie in componenta actuala

Arnaud MOULIN
Presedintele Consiliului de Administratie

ANEXA LA RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE LA 31.12.2024

DECLARATIA PRIVIND CONFORMITATEA CU PRINCIPIILE DE GUVERNANTA CORPORATIVA

	PREVEDERILE DE INDEPLINIT	RESPECTA	NU RESPECTA / RESPECTA PARTIAL	MOTIVUL PENTRU NECONFORMITATE/MASURI PENTRU A AJUNGE LA INDEPLINIRE
A.1.	Societatea trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.	X		
A.2.	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si de perioada mandatului.	X		
A.3.	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspect ce tin de decizii ale Consiliului.	X		
A.4.	Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.		X	- In cursul anului nu a avut loc o evaluare a Consiliului. - In cursul anului au avut loc 5 sedinte ale Consiliului de Administratie
A.5.	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti va contine cel putin urmatoarele:	X		Nu este cazul
A.5.1	Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat	X		Nu este cazul

ANEXA LA RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE LA 31.12.2024**DECLARATIA PRIVIND CONFORMITATEA CU PRINCIPIILE DE GUVERNANTA CORPORATIVA**

A.5.2	Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat,	X		Nu este cazul
A.5.3	Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante	X		Nu este cazul
A.5.4	Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat	X		Nu este cazul
B.1.	Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.	X		Nu este cazul, societatea nu detine filiale
B.2.	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, din cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.	X		Auditul intern este externalizat si este asigurat de catre auditorul PFA Morar Matei
C.1.	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	X		Incepand cu 2017, Consiliul de Administratie IUS SA nu mai este remunerat.
D.1.	Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va cuprinde o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:	X		
D.1.1	Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare	X		

ANEXA LA RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE LA 31.12.2024**DECLARATIA PRIVIND CONFORMITATEA CU PRINCIPIILE DE GUVERNANTA CORPORATIVA**

D.1.2 .	CV-urile membrilor organelor statutare	X		
D.1.3 .	Rapoartele curente si rapoartele periodice	X		
D.1.4 .	Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor, ordinea de zi si materialele aferente, hotararile adunarilor generale	X		
D.1.5 .	Informatii cu privire la evenimentele corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni.	X		
D.1.6 .	Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anularea/modificarea/initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat, semnarea/reinnoirea/terminarea unui acord cu Market Maker.			Nu este cazul
D.1.7 .	Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatii corespunzatoare.	X		
D.2.	O societatea trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.	X		Societatea reporteaza rezultatele de la un exercitiu financiar la altul. In conditiile in care in anii urmasori pierderea reportata va fi acoperita, profitul se va repartiza conform Hotararii Adunarii Generale a Actionarilor.

ANEXA LA RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE LA 31.12.2024**DECLARATIA PRIVIND CONFORMITATEA CU PRINCIPIILE DE GUVERNANTA CORPORATIVA**

D.3.	O societatea trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.	X		In cadrul Adunarii Generale a Actionarilor de aprobare a situatiilor financiare se prezinta actionarilor Bugetul de Venituri si Cheltuieli pentru anul in curs, in baza prognozelor pe termen scurt.
D.4.	O societatea trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	X		
D.5.	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.	X		Din registrul actionarilor reiese ca toti actionarii sunt cetateni romani, astfel raportarile s-au publicat numai in limba romana.
D.6.	Societatea va organiza cel putin o intalnire/conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/conferinte telefonice.		X	Societatea considera ca informatiile cuprinse in rapoartele periodice transmise catre ASF, BVB/AeRo, au asigurat un grad ridicat de transparenta ce permite investorilor sa ia decizii bazate pe informatii corecte si concrete.

Pt. Consiliul de administratie

Moulin Arnaud– Presedinte

Note la situatiile financiare incheiate la 31.12.2024**NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE**

La 31 decembrie 2024 Societatea detine imobilizari in valoare bruta de 32.672.521 lei, din care ponderea principala, de 50.6% o reprezinta terenurile si constructiile, urmate apoi de echipamentele tehnologice reprezentand 45.6% din totalul valorii activelor imobilizate.

Valoare de intrare	31.12.2023	Cresteri	Reduceri	31.12.2024
Necorporale	484.340			484.340
Terenuri	2.294.046			2.294.046
Constructii	14.199.660	62.156		14.261.816
Echipament tehnologic	14.433.027	474.287		14.907.314
Mobilier si altele	632.607	26.280		658.887
Imobilizari in curs	541.142	87.698	562.722	66.118
Avansuri	0			0
TOTAL	32.584.822	650.421	562.722	32.672.521

NOTA 2. PROVIZIOANE

Denumire	01.01.2024	Cresteri	Reduceri	31.12.2024
Provizioane pt.stocuri	1.697.942	293.512		1.991.454
Provizioane pt.creante	0			0
Total	1.697.942	293.512	0	1.991.454

Societatea a inregistrat la 31.12.2024 provizioane pentru stocuri in valoare de 1.991.454 lei, in crestere cu 15% facta de anul anterior.

NOTA 3 - REPARTIZAREA PROFITULUI

In anul 2024 societatea a inregistrat o pierdere de 852.687 lei, cauzele pierderii fiind scaderea cifrei de afaceri prin diminuarea comenzilor, in acelasi timp cheltuielile inregistrand cresteri, incepand de la utilitati, salarii si mentenanta utilajelor. Preturile au fost ajustate in limitele permise de piata.

NOTA 4 - ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Rezultatul din exploatare in anul 202 este pierdere in suma de 962.350 lei. Aceasta pierdere se datoreaza scaderii comenzilor cauzata de situatia generala a pietii si cresterea costurilor.

Denumire indicatori	31.12.2023	31.12.2024
Cifra de afaceri	17.577.078	15.608.755
Venituri din producția stocată	-973.488	-676.916
Producția exercițiului	16.603.590	14.931.839
Venituri din prod.de imobilizari	0	0
Alte venituri din exploatare	34.826	10.699
Venituri din provizioane	121.174	217.145
VENITURI EXPLOATARE - TOTAL	16.759.590	15.159.683
Cheltuieli privind mărfurile	1.846	2.564
Cheltuieli materiale +chelt externe	8.630.097	7.781.634
Chelt.cu lucrări și servicii terți	1.047.030	1.193.739
Chelt.cu impozite, taxe și vărsăm.asim.	224.637	162.172
Cheltuieli cu personalul - total	5.480.411	5.304.359
Alte cheltuieli de exploatare	28.832	3.967
Cheltuieli cu amortizări și provizioane	1.365.927	1.673.598
CHELT. EXPLOATARE - TOTAL	16.778.780	16.122.033
REZULTATUL DIN EXPLOATARE	-19.190	-962.350

Nota 5. Analiza Rezultatului financiar

In 2024, IUS SA a inregistrat un profit financiar de 109.663 lei, datorat in principal diferentelor de curs valutar.

Denumire indicatori	31.12.2023	31.12.2024
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	112.955	154.496
Venituri fin.din diferente curs valutar	81.565	37.077
Venituri fin.din dobanzi	31.390	117.419
Venituri fin.din sconturi obtinute		
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	45.715	44.833
Cheltuieli fin.din diferente curs valutar	45.715	44.833
Cheltuieli fin.din dobanzi		
Cheltuieli fin.din sconturi acordate		
REZULTATUL FINANCIAR	67.240	109.663

Nota 6. Principii, politici si metode contabile

A. Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale anului 2024 este facuta conform urmatoarelor principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii - Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul permanentei metodelor - aplicarea acelorasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei - s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate deprecierilor de valoare a activelor, precum si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

Principiul independentei exercitiului - au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv - in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul intangibilitatii exercitiului - bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent, cu exceptia reclasificarilor impuse de norme legale, daca este cazul.

Principiul necompensarii - valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor intre active si pasive admise de legislatia in vigoare.

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului - informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

Principiul pragului de semnificatie – elementele cu valoare semnificativa sunt prezentate distinct in cadrul situatiilor financiare.

B. Politici contabile si metode contabile

a) Bazele intocmirii situatiilor financiare

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale Societatii IUS SA pregatite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice 1802/2014 . Situatiile financiare sunt pregatite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2005)
- Cerintele de prezentare specificate in OMF 1802/2014 cu modificarile ulterioare

Inregistrările contabile pe baza carora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei ("RON") atât la cost istoric cât și la valoarea justă conform mențiunilor din politicile contabile ale Societății și conform OMF 1802/2014.

b) Conversii valutare

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate în valută la 31 decembrie 2024 au fost:

1 EUR = 4.9764 RON

1 USD = 4.7651 RON

c) Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 1802/2014 și modificările ulterioare cere conducerii Societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare și veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă. Cu toate că aceste estimări sunt făcute de către conducerea Societății pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.

d) Situatii comparative

Pentru fiecare element de bilanț, de cont de profit și pierdere, și unde e cazul, pentru situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie trebuie prezentată valoarea aferentă elementului corespondent pentru exercitiul financiar precedent.

În cazul în care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat și argumentat în notele explicative.

e) Mijloace fixe si amortizare

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare și deținute pe o perioadă mai mare de un an. Acestea sunt evaluate la costul inițial redus cu ajustările de valoare calculate pentru a amortiza valoarea acestor active, în mod sistematic de-a lungul duratelor de utilizare economică.

Amortizarea este calculată folosind metoda amortizării liniare pe întreaga durată de viață a activelor. Terenul nu se amortizează.

Tip	Durata (ani)
Cladiri	40
Echipamente tehnice si masini	10
Mijloace de transport	4

f) Imobilizari necorporale - Soft-uri informatice

Costurile aferente achiziționării de soft-uri informatice sunt capitalizate și amortizate pe baza metodei liniare pe durată de 2-4 ani de durată utilă de viață.

g) Numerar si echivalente numerar

Disponibilitățile bănești sunt formate din numerar și depozite bancare pe termen scurt. Acestea sunt evidențiate în bilanț.

h) Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma originala a facturilor minus provizioanele pentru sumele necollectabile. Provizionul este constituit cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

i) Stocuri

Stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoare realizabila neta.

Evaluarea la inchiderea exercitiului s-a reflectat in bilant la valoarea de intrare in patrimoniu, pe baza metodei inventarului intermitent.

Evaluarea cu ocazia iesirii din patrimoniu s-a facut utilizand metoda PMP.

Pentru deprecierea stocurilor s-au constituit provizioane si nu s-au efectuat tratamente contabile alternative.

Societatea utilizeaza metoda contabila de valorizare a stocurilor de produse finite la un cost standard de productie.

j) Obligatii comerciale

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la valoarea de cost, care reprezinta valoarea justa a obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

k) Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil sa fie necesara o iesire de resurse sau o diminuare de creante care sa afecteze beneficiile economice pentru a onora obligatia respectiva sau recuperarea creantei si poate fi realizata o buna estimare a valorii obligatiilor.

m) Venituri

Veniturile sunt inregistrate in momentul in care riscurile semnificative si avantajele detinerii proprietatii asupra bunurilor sunt transferate clientului. Sumele reprezentand veniturile nu includ taxele de vanzare (TVA), dar includ discounturile comerciale acordate. Reducerile financiare acordate clientilor (sconturile) sunt inregistrate ca si cheltuieli financiare ale perioadei fara a altera valoarea veniturilor companiei.

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost executate.

n) Impozite si taxe

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romaneasca in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

o) Rezultat reportat si rezerve

In conformitate cu legislatia din Romania, societatile trebuie sa repartizeze o valoare egala cu cel putin 5% din profitul inainte de impozitare in rezerve legale, pana cand acestea ating 20% din capitalul social. In momentul in care a fost atins acest nivel, societatea poate efectua alocari suplimentare in functie de necesitatile proprii.

NOTA 7 – PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Capitalul subscris si varsat la data de 31.12.2024 si inregistrat la registrul comertului este de 4.597.004,5 lei (valoare nominala), divizat in 45.970.045 actiuni ordinare cu o valoare nominala de 0.10 lei ;

Nr. Crt.	Actionar	Nr. Actiuni	Valoare nominala	Valoare totala in lei	Pondere
1	MOB Mondelin	38,163,850	0.10	3,816,385	83.02%
2	Alti actionari	7,806,195	0.10	780,620	16.98%
TOTAL		45,970,045	0.10	4,597,005	100.00%

NOTA 8- INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Societatea nu si-a asumat nici un fel de obligatii in numele directorilor si administratorilor in timpul exercitiului curent si nici in timpul exercitiului anterior.

Tip	2023	2024
Personal productiv	54	52
Personal Administrativ	12	11
Total	66	63

Organismul de conducere al societatii este consiliul de administratie care este format din 5 membri.

Structura cheltuielilor salariale:

Indicator	Suma
fond salarii	4.667.711
contributii sociale	123.986
tichete masa	447.689
tichete cadou	44.027
Total	5.283.413

NOTA 9 – ALTE INFORMATII**1. Prezentarea generala a Societatii**

Sediul social: Str. Narciselor, nr. 50, BRASOV Cod unic de inregistrare: RO 1109309
Nr. ORC: J 08/30/1991

SC IUS SA este o societate cu capital integral privat, pe actiuni, cotate pe piata AeRo.
Obiectul de activitate al Societatii este producerea si comercializarea sculelor de mana.

2. Informatii privind relatiile cu filiale in care se detin titluri de participare strategice

La 31.12.2024 Societatea nu detine parti sociale sau actiuni la o alta societate.

3. Informatii referitoare la reconcilierea rezultatului contabil cu cel fiscal

2024		
Indicator	Semn	Suma
Venituri totale	(+)	15.314.179
Cheltuieli totale	(-)	-16.166.867
Profit contabil	(=)	-852.687
Venituri neimpozabile proviz.	(-)	-217.145
Cheltuieli nedeductibile proviz.	(+)	510.657
Chelt.neded. Protoc	(+)	4.222
Chelt.cu CO neefect	(+)	0
Chelt.neded. Amenzi	(+)	3.179
Alte chelt.neduct.	(+)	8.004
TVA minus inventar	(+)	3.068
Elemente similare veniturilor (RIF IUS 468/28,07,2023)	(+)	
Elemente similare cheltuielilor (Decizie ajustare 581/18,0)	(-)	
Profit/pierdere fiscala	(=)	-540.703
Pierdere fiscala de recuperat ani precedenti	(-)	-8.815.507
Impozit profit	(-)	0
Rezultat fiscal curent	(=)	-9.356.210

3.1.Prețul de transfer

Legislația fiscală din România conține reguli privind prețurile de transfer între persoane afiliate încă din anul 2000. Cadrul legislativ curent definește principiul „valorii de piață” pentru tranzacțiile între persoane afiliate, precum și metodele de stabilire a prețurilor de transfer. Ca urmare, este de așteptat ca autoritățile fiscale să inițieze verificări amănunțite ale prețurilor de transfer, pentru a se asigura că rezultatul fiscal și/sau valoarea în vamă a bunurilor importate

IUS SA

nu sunt distorsionate de efectul prețurilor practicate în relațiile cu persoane afiliate. Societatea nu poate cuantifica rezultatul unei astfel de verificări.

În baza informațiilor deținute la momentul întocmirii Situațiilor financiare, ar putea exista probabilitatea solicitării unor detalii privind stabilirea prețurilor de către Societate.

4. Tranzacții în cadrul grupului.

Societățile afiliate cu care IUS SA a avut tranzacții în anul 2024 sunt: NOVALIA SAS Franta, NOVALIA SA Romania și SEXTANT Franta, Leborgne SAS, societăți aflate în același perimetru de consolidare.

Tranzacțiile cu societățile din cadrul grupului sunt prezentate în tabelul următor:

IUS SA BRASOV	RON	RON
CREANȚE COMERCIALE DATORATE DE ENTITĂȚILE AFILIATE	31.12.2023	31.12.2024
Novalia SAS FR	19.771	57.248
Novalia SA ROMANIA	981.549	986.459
Total	1.001.320	1.043.707
DATORII COMERCIALE CATRE ENTITĂȚILE AFILIATE	31.12.2023	31.12.2024
Novalia SAS FR	55.061	40.065
Novalia SA ROMANIA	72.558	213.065
Sextant	27.764	27.762
Total	155.384	280.892
VANZĂRI DE BUNURI CATRE ENTITĂȚILE AFILIATE	31.12.2023	31.12.2024
Novalia SAS FR	88.237	57.248
Novalia SA ROMANIA	5.633.737	4.840.620
Leborgne SAS	0	34.832
Total	5.721.974	4.897.868
VENITURI DIN SERVICII PRESTATE CATRE ENTITĂȚILE AFILIATE	31.12.2023	31.12.2024
Novalia SAS FR	0	0
Novalia SA ROMANIA	242.305	138.478
Total	242.305	138.478
CUMPARĂRI DE BUNURI DE LA ENTITĂȚILE AFILIATE	31.12.2023	31.12.2024
Novalia SAS FR	56.555	66.817
Novalia SA ROMANIA	119.445	5.242
Micron Tools	356	539
Total	176.000	72.059
CHELTUIELI CU SERVICIILE PRESTATE DE CATRE ENTITĂȚILE AFILIATE	31.12.2023	31.12.2024
Novalia SAS FR	63.755	106.951
Novalia SA ROMANIA	512.083	423.377
Sextant	112.556	111.060
Total	688.394	641.388

5. Cheltuieli de audit

Auditul societatii in anul 2024 a fost asigurat de Benta C.Constantin Adrian, PFA. Onorariul stabilit pe baza contractului incheiat intre cele doua parti a fost de 4000 Eur platibili in RON la cursul BNR.

6. Instrumente financiare si managementul riscului

a) Riscul de schimb valutar

Societatea este expusa riscului de schimb valutar ca urmare a faptului ca importante datorii rezultate din importuri de materii prime, dar si o parte din creante, sunt exprimate in valuta, care este evaluata la o rata reala a cursului de schimb la data fiecarui bilant. Diferentele rezultate sunt inregistrate in cheltuieli sau venituri si prezentate in contul de profit si pierdere. Ca urmare Societatea poate fi afectata de fluctuatiile cursului de schimb valutar.

b) Riscul de rata a dobanzii

Societatea nu are imprumuturi la banci, nici la alte entitati.

c) Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate apare din posibilitatea neonorarii obligatiilor fata de Societate de catre clienti, in conditii normale de afaceri. Pentru a controla acest risc Societatea evalueaza periodic solvabilitatea financiara a clientilor sai. Creantele sunt prezentate la valoarea neta de provizionul pentru clienti incerti.

d) Riscul fiscal

Societatea trebuie sa se conformeze legislatiei Uniunii Europene transpusa in legislatia interna.

7. Informatii referitoare la controalele fiscale.

In cursul anului 2022 societatea a fost supusa unei inspectii fiscale. Inspectia fiscala a fost finalizata in data de 28.07.2023.

8. Evenimente ulterioare bilantului.

Conducerea Societatii nu are cunostinta de alte evenimente ulterioare datei de 31decembrie 2024 care ar putea avea un impact semnificativ si ar trebui sa fie prezentate in aceste situatii financiare.

NOTA 10 – DISPONIBILITATI

IUS SA BRASOV	RON	RON
CASA SI CONTURI LA BANCII	31.12.2023	31.12.2024
Casa (ct. 531)	540	180
Conturi curente in RON (ct.5121)	107.980	103.970
Conturi curente in valuta (ct.5124)	3.883.538	667.627
Depozite la termen (ct. 512)		4.743.050
Alte valori (ct. 5112+532+541+542)	-	
Total	3.992.058	5.514.827

NOTA 11 - STOCURI

Denumire indicatori	2023			2024		
	Valoare bruta	Provizion	Valoare neta	Valoare bruta	Provizion	Valoare neta
Materii prime si materiale	4.891.814	929.880	3.961.934	3.877.168	1.075.984	2.801.184
Productia in curs si semifabricate	2.303.986	8.765	2.295.221	2.073.994	14.157	2.059.837
Produse finite si marfuri	3.046.677	759.297	2.287.380	2.597.791	901.313	1.696.478
Avansuri ptr stocuri	0	0	0	484.436		484.436
Total stocuri	10.242.477	1.697.942	8.544.535	9.033.389	1.991.454	7.041.935

La 31.12.2024 societatea are constituite provizioane, in valoare de 1.991.454 lei, pentru deprecierea stocurilor; structurate astfel :

- Provizion pentru deprecierea stocurilor de materii prime si materiale in valoare de 1.075.984 lei
- Provizion pentru deprecierea stocurilor de produse semifabricate in valoare de 14.157 lei;
- Provizion pentru deprecierea stocurilor de produse finite in valoare de 901.313 lei;

Provizioanele pentru deprecierea stocurilor sunt calculate in functie de vechime, aplicandu-se coeficienti de la 20% din valoarea de inventar pentru vechimea cea mai mica (2 ani), si crescand gradual, pana la 90% pentru vechime mai mare de 7 ani.

Prin mai buna gestionare a stocurilor si imbunatatirea activitatii de planificare a aprovizionarii, se actioneaza constant pentru reducerea stocurilor fara miscare si implicit a provizioanelor pentru stocuri.

**Director Economic,
Liliana Buduca**

DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE

După cunoștințele noastre, situația financiar-contabilă anuală, pentru exercitiul financiar 2024, a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile și oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale emitentului și Raportul Anual cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor emitentului precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

Director General
Florin Voinea

Director Economic
Liliana Buduca

Auditor Financiar, Consultant Fiscal Adrian Bența

Office: Aleea Posada nr. 8, bl.31, sc.2, ap.19, Sector 5, București, cod poștal 051414

Tel: 0723.530.139 adrian@bentaconsult.ro

Tel/Fax: 021.776.90.18 www.bentaconsult.ro

Către acționarii IUS SA

Raportul auditorului independent

Raport cu privire la situațiile financiare anuale pentru exercițiul 2024

Opinie:

Subsemnatul **BENTA C. CONSTANTIN ADRIAN** Auditor Financiar, membru în Camera Auditorilor Financiari din România, nr carnet 4831, și în registrul electronic al auditorilor financiari ASPAAS nr AF 4831, cu sediul social în București, Sector 5, Aleea Posada, Nr 4, Bl 33, Ap 10, înregistrat la autoritatea fiscală cu Codul de Înregistrare Fiscală 22886383, am auditat situațiile financiare anuale cu data de **31.12.2024** pentru societatea **IUS SA**, cu sediul în **Municipiul Brașov, Str. Narciselor nr. 50**, având codul fiscal 1109309, înregistrată în Registrul Comerțului sub numărul J08/30/1991, care cuprind bilanțul, contul de profit și pierdere, pentru exercitiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative. Acestea se referă la:

- **Total capitaluri proprii:** **23.595.254 lei**
- **Total venituri:** **15.097.033 lei**
- **Rezultatul net al exercițiului financiar (profit):** **- 852.687 lei**

În opinia noastră, situațiile financiare prezintă o imagine fidelă a societății la **31 decembrie 2024**, pentru anul încheiat, sub toate aspectele semnificative, în conformitate **Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014, privind contabilitatea, armonizată cu directive europene, cu modificările ulterioare** și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare și a **Legii nr 82/1991, privind contabilitatea**, republicată cu modificări.

Baza pentru opinie:

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA-uri). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare din raportul nostru. Suntem independenți față de Companie, conform cerințelor etice relevante pentru auditul situațiilor financiare din România am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform acestor cerințe. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Auditor Financiar, Consultant Fiscal Adrian Bența

Office: Aleea Posada nr. 8, bl.31, sc.2, ap.19, Sector 5, București, cod poștal 051414

Tel: 0723.530.139 adrian@bentaconsult.ro

Tel/Fax: 021.776.90.18 www.bentaconsult.ro

Aspecte cheie de audit:

Prin specificul activității societății de fabricare a uneltelor, auditorul a considerat elemente cheie de audit auditarea modului de evaluare și a modului de înregistrare a costului cu producția realizată și distribuția către clienți. Și în anul **2024** societatea **IUS SA** are ca obiect de activitate producția de bunuri din metal utilizând costul mediu ponderat, iar auditorul a efectuat diligențe suplimentare în procedurile privind costul de producție. Acestea au fost auditate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblul său în scopul emiterii opiniei de audit și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Alte informații – raportul administratorilor:

Situațiile financiare pentru anul **2024** ale societății **IUS SA** sunt întocmite în concordanță cu **Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, privind contabilitatea, armonizată cu directive europene, cu modificările ulterioare** cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare și a **Legii nr 82/1991, privind contabilitatea**, republicată cu modificări, noi am citit raportul administratorilor atasat situațiilor financiare. Raportul administratorilor nu este parte integrantă a situațiilor financiare. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate. Auditorul nu a identificat incertitudini semnificative care să pună la îndoială capacitatea entității de a-și continua activitatea și implicit aceasta ar putea să fie incapabilă să realizeze activele și să execute obligațiile sale în cursul desfășurării normale a activității sale.

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Conducerea societății răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu **Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, privind contabilitatea, armonizată cu directive europene, cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare și a Legii nr 82/1991, privind contabilitatea**, republicată cu modificări. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

Auditor Financiar, Consultant Fiscal Adrian Bența

Office: Aleea Posada nr. 8, bl.31, sc.2, ap.19, Sector 5, București, cod poștal 051414

Tel: 0723.530.139 adrian@bentaconsult.ro

Tel/Fax: 021.776.90.18 www.bentaconsult.ro

Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financieri din România. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice ale Camerei Auditorilor Financieri, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale organizației pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al organizației. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Alte aspecte:

Acest raport este întocmit în scopul informării acționarilor societății **IUS SA** și după caz, în scopul depunerii acestuia la autoritățile statului. Auditul nostru a fost efectuat și pentru a putea raporta reprezentanților societății, acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri.

Data: 07.03.2025

**Auditor Financiar,
Adrian Benta**

**Înregistrată la Camera Auditorilor Financieri din România
Nr. carnet 4831**



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		
				Suma de control 4.597.005		
Entitatea IUS SA						
Adresa	Județ Brasov		Sector		Localitate Brasov	
	Strada Narciselor		Nr. 50	Bloc	Scara	Ap. Telefon
Număr din registrul comerțului J08/30/1991		Cod unic de inregistrare		1109309		
Forma de proprietate 34--Societati pe actiuni		Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)				
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN) 2573		Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) 2573				
☒ Situatii financiare anuale (entitați al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic) ☒ Entități mijlocii, mari si entități de interes public ☐ Entități mici ☐ Microentități ☐ Entități de interes public ? ☐ Raportări anuale 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991 ☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii ☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European ☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European ☐ 5 . persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2024 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic F10 - BILANT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE						
Indicatori : Capitaluri - total 23.595.254 Capital subscris 4.597.005 Profit/ pierdere -852.687 REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII), Numele si prenumele Moulin Anaud Semnătura INTOCMIT, Numele si prenumele Buduca Liliana Calitatea 11--DIRECTOR ECONOMIC						
Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale?		☒ DA ☐ NU				
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale?		☐ DA ☒ NU				
AUDITOR Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit Benta C. Constantin Adrian Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS 4831 CIF/ CUI 483122886383 Entitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? ☐ DA ☒ NU						
Semnătura Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii BUDUCA LILIANA Semnătura electronica Semnăt digital de BUDUCA LILIANA Data: 2025.03.06 16:09:33 +02'00' Formular VALIDAT						

BILANT
la data de 31.12.2024

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr 107/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2024	31.12.2024
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	19.350	1.613
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	19.350	1.613
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	9.687.571	9.192.100
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	1.504.064	1.470.659
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	90.824	88.684
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	541.142	66.117
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	0	
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	11.823.601	10.817.561
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	11.842.951	10.819.174
B. ACTIVE CIRCULANTE				

F10 - pag. 2				
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	3.961.934	2.801.184
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	2.295.221	2.059.837
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	2.287.380	1.696.478
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		484.436
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	8.544.535	7.041.935
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	272.260	287.620
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	1.001.320	1.043.707
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in 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	126.214	132.732
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	1.399.794	1.464.059
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	3.992.059	5.514.827
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	13.936.388	14.020.821
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	65.475	67.759
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	688.064	466.960
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	155.384	280.891
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

F10 - pag. 3				
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	553.424	564.649
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	1.396.872	1.312.500
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	12.604.991	12.776.080
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	24.447.942	23.595.254
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 si entităților controlate in 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 angajatilor (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioada 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 perioada de pana la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	4.597.005	4.597.005

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	4.597.005	4.597.005
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	919.401	919.401
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	919.401	919.401
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	18.883.486	18.931.535
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	48.050	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	852.687
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	24.447.942	23.595.254
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	24.447.942	23.595.254

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Moulin Anaud

Numele si prenumele

Buduca Liliana

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2023	2024
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	17.577.078	15.608.755
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	17.577.078	15.219.785
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (318)		5.430.184
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	17.577.078	15.608.755
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	0	0
Sold D	09	08	973.488	676.916
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	10	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	11	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	12	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	13	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	14	13	34.826	10.698
-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	16.638.416	14.942.537
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	5.891.068	5.538.883
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	494.656	271.081
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	20	19	1.472.174	1.067.145
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)	1.135.948	748.181
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)	314.078	301.902
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20	1.846	2.564
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21	275	
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	22	5.480.410	5.283.414
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	23	5.254.175	5.115.400

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	226.235	168.014
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	1.082.795	1.111.478
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	1.082.795	1.111.478
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	161.959	344.975
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29	283.133	562.120
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30	121.174	217.145
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	2.072.973	2.285.347
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	1.819.504	2.098.264
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	37	33		
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	40	33c (309)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	41	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	42	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	43	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	44	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	45	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	46	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	47	33j (316)	224.637	183.116
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	28.832	3.967
—Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	52	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40		
- Venituri (ct.7812)	54	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	16.657.606	15.904.887
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	19.190	962.350
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	31.390	117.419
- 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	81.565	37.077
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52	112.955	154.496
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	66	53		
- Cheltuieli (ct.686)	67	54		
- Venituri (ct.786)	68	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	69	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58	45.715	44.833
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59	45.715	44.833
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	67.240	109.663
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	16.751.371	15.097.033
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	16.703.321	15.949.720
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	48.050	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	0	852.687
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 neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	84	69	48.050	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	85	70	0	852.687

*) 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

Moulin Anaud

Numele si prenumele

Buduca Liliana

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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		852.687	
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05				
- peste 30 de zile		06	06				
- peste 90 de zile		07	07				
- peste 1 an		08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate		10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri		15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16				
Impozite, taxe și contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18				
III. Numar mediu de salariați		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	19	62		61	
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	67		65	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24				
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25				
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26				
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27				
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28				
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29				
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30				
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31				
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32				
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33				
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)				
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)				
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34				
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35				
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36				
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	1			
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	447.689			
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	1.500	1.500
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 parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	1.500	1.500
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	1.500	1.500
- 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	270.760	770.556
- 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	255.386	721.735
- 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	1.500	1.000
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	88.828	98.917
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	62.059	79.063
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	26.769	19.854
- 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	1.001.319	1.043.707

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68	19.771	57.248
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		57.248
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	35.883	68.042
- 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	35.883	68.042
- 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		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni 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	540	180
- în lei (ct. 5311)	99	85	540	180
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	3.991.519	5.514.646
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	107.980	3.603.970
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	3.883.539	1.910.676
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	1.117.430	1.282.639

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie 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	408.622	437.100
- 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	52.532	49.477
- 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	242.169	240.265
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	262.488	224.153
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	166.871	160.229
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	82.960	51.252
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	842	1.687
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	11.815	10.985
Datoriile entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	155.384	280.891
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117	55.061	67.827
- 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)	55.061	67.827
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	48.767	100.230
-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	48.767	100.230
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130		
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

F30 - pag 7						
XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	4.597.005	X	4.596.645	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	3.816.385	83,02	3.816.385	83,03
- deținut de persoane fizice	170	151	780.620	16,98	780.260	16,97
- deținut de alte entități	171	152				
	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2023	2024		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2023	2024		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Moulin Anaud

Numele si prenumele

Buduca Liliana

Semnatura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2024

Cod 40 - lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	484.340			X	484.340
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	484.340			X	484.340
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	2.294.046			X	2.294.046
2.Constructii	09	14.199.660	62.156			14.261.816
3.Instalatii tehnice si masini	10	14.433.027	474.287			14.907.314
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	632.607	26.280			658.887
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	541.142	87.698	562.722		66.118
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	32.100.482	650.421	562.722		32.188.181
III.Imobilizari financiare	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	32.584.822	650.421	562.722		32.672.521

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	464.990	17.737		482.727
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	464.990	17.737		482.727
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	6.806.135	557.626		7.363.761
3.Instalatii tehnice si masini	29	12.928.962	507.693		13.436.655
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	541.784	28.420		570.204
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	20.276.881	1.093.739		21.370.620
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	20.741.871	1.111.476		21.853.347

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Moulin Anaud

Numele si prenumele

Buduca Liliana

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Formular
VALIDAT

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional: