

Nr. 118 din 29.04.2025

RAPORT ANUAL la 31.12.2024 conform Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018, Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, Legea 297/2004 privind piața de capital.
Data raportului: 29.04.2025
Denumirea emitentului: S.C. COMALEX S.A.
Sediul social: Alexandria, str. Libertății nr. 211, bl. L8-L9, jud. Teleorman.
E-mail: comalexalexandria@gmail.com
Web – site: www.comalexsa.ro
Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: RO1384767
Număr de ordine în Registrul comerțului: J34/17/1991
Piața reglementată / sistemul multilateral de tranzacționare / sistemul organizat de tranzacționare pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: A.T.S. Aero - B.V.B.
Capitalul social subscris și vărsat: 1.424.485 lei
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de emitent: Simbol: COKG; ISIN: ROCOKGACNOR1; Tip: Actiuni; Segment: SMT; Stare: Tranzactionabila.

S.C. COMALEX S.A., cu sediul social in municipiul Alexandria, str. Libertății, nr. 211, bl. L8-L9, județul Teleorman, înregistrata la Registrul Comerțului sub nr. J34/17/1991, avand CUI RO 1384767, este societate pe actiuni infiintata in conformitate cu Legea nr.31/1990 privind societatile comerciale, avand drept actionari, Statul roman prin AAAS in procent de 53,67 % si actionari persoane fizice si juridice in procent de 46,33% .

SC COMALEX SA s-a infiintat in anul 1990 prin H.G. nr.1040/1990 si prin decizia prefecturii Teleorman nr.319/1990, prin preluarea activului si pasivului de la Intreprinderea Comerciala de Stat de Produse Alimentare si de Alimentatie Publica Alexandria.

La 31 decembrie 2024, capitalul social al societatii este de 1.424.485 lei, divizat in 569.794 actiuni, fiecare actiune avand o valoare nominala de 2,5 lei.

La 31 decembrie 2024, structura actionariatului este urmatoarea:

Structura actionariatului	Valoare capital	Numar actiuni	Valoare nominala actiune	%
A.A.A.S.	764.590	305.836	2.5	53,674837
Persoane fizice	379.630	151.852	2.5	26,650333
Persoane juridice	280.265	112.106	2.5	19,67483
Total	1.424.485	569.794	2.5	100

S.C. COMALEX S.A. deține active imobilizate, dintre care ponderea de 100% este formata din clădiri si terenuri, cu următoarea structura:

- a) Restaurant Bulevard;
- b) Sediul administrativ (Cladire birouri);
- c) Depozit Rapid Carpati;
- d) Restaurant Sah Bar-Burnas;
- e) Laborator CTC;
- f) Garaj auto si Anexe garaj.

A. INDICATORII ECONOMICO-FINANCIARI

Nr. crt	Denumire indicator	31.12.2023	31.12.2024
A	Profitabilitatea si rentabilitatea capitalului		
1	Eficienta capitalului disponibil		
	Profit inainte de dobanzi si impozit(A)	13.436	31.362
	Capital disponibil(B)	1.063.833	1.030.730
	A/B	0,0126	0,0304
2	Eficienta capitalului propriu		
	Profit net (A)	8.520	22.534
	Capital propriu (B)	1.063.833	1.030.730

	A/B	0,0080	0,0219
3	Rata profitului operational		
	Profit inainte de dobanzi si impozit(A)	13.436	31.362
	Venituri din exploatare(B)	690.237	721.915
	A/B	0,0195	0,0434
4	Rata profitului net		
	Profitul net (A)	8.520	22.534
	Venituri totale (B)	690.237	721.915
	A/B	0,0123	0,0312
5	Rata activelor totale		
	Profit inainte de dobanzi si impozit(A)	13.436	31.362
	Total active (B)	1.568.870	1.391.675
	A/B	0,0086	0,0225
B	Solvabilitate		
1	Rata datoriei		
	Total obligatii(A)	505.261	484.548
	Total active(B)	1.568.870	1.391.675
	A/B	0,3221	0,3482
2	Levier financiar		
	Capitalul propriu(A)	1.063.833	1.030.730
	total active mai putin datorii curente nete(B)	1.063.833	1.030.730
	A/B	1	1
3	Rata acoperirii dobanzii		
	Profit inainte de dobanzi si impozit(A)	13.436	31.362
	Dobanda(B)	0	0
	A/B	0	0

C			
1	Rata lichiditatii generale		
	Active curente(A)	1.142.297	956.091
	Obligatii curente(B)	505.261	484.548
	A/B	2.2608	1,9732
2	Rata rapida a lichiditatii		
	Active curente(A)	1.142.297	956.091
	Stocuri (B)	3.770	2.834
	Obligatii curente(C)	505.261	484.548
	(A-B)/C	2.2533	1,9673
3	Perioada incasarii clientilor		
	Creante comerciale (A)	37.448	62.707
	Cifra de afaceri neta (B)	643.768	682.653
	(A/B)*181 zile	21	34
4	Perioada imobilizarii stocurilor		
	Stocuri (A)	3.770	2.834
	Costul productiei vandute(B)	0	0
	(A/B)*181 zile	0	0
5	Perioada achitarii furnizorilor		
	Datorii comerciale(A)	8.025	15.399
	Cumparari ale perioadei(B)	528.219	675.432
	(A/B)*181 zile	6	8

B. Descrierea generala a pozitiei financiare si a performantelor in perioada 01.01.2024-31.12.2024**a) Situatia si evolutia elementelor patrimoniale la 31 decembrie 2024 se prezinta astfel:**

Referinta	Denumirea elementului	Lei	
		01.01.2024	31.12.2024
IAS I.54 (c)	Imobilizari necorporale	224	15
IAS I.54 (a)	Imobilizari corporale	739.791	697.040
IAS I.54 (b)	Investitii	0	0
IAS I.60	ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 1 la 3)	740.015	697.055
IAS I.54 (g)	Stocuri	3.770	2.834
IAS I.54 (h)	Creante	420.873	432.750
IAS I.55	Cheltuieli in avans (ct. 471)	0	123.603
IAS I.54 (i)	Numerar si echivalente de numerar	404.436	259.036
IAS I.60	TOTAL Active circulante	829.079	694.620
	TOTAL ACTIVE	1.569.094	1.391.675
IAS I.54(r) 78(e)	Capital social	1.424.485	1.424.485
	Rezerve din reevaluare	743.535	743.535
IAS I.55 78(e)	Rezerve	109.865	109.865
	Actiuni proprii	(89.730)	(89.730)
	Pierderi legate de instrumente de capitaluri proprii	(628.110)	(628.110)

	Profitul sau Pierdere reportata Sold C		
	Rezultatul reportat Sold D	(504.732)	(551.849)
IAS I.54(r) 78(e)	Rezultatul exercitiului Sold C	8.520	22.534
	Capitaluri proprii - total	1.063.833	1.030.730

Complexitatea operatiunilor economice si financiare specifice societatii este reflectata in documentele contabile de sinteza sub forma fluxurilor activelor circulante.

Activitatea unei societati se apreciaza pe baza Contului de Profit si Pierderi care grupeaza pe o perioada de gestiune data ansamblul fluxurilor economice generatoare de venituri si cheltuieli.

b) Situatia si evolutia principalilor indicatori economico-financiari in Contul de Profit si Pierdere la data de 31.12.2024 :

Referinta	Denumirea elementului	Lei	
		01.01.2024	31.12.2024
IAS I.54 (c)	Imobilizari necorporale	224	15
IAS I.54 (a)	Imobilizari corporale	739.791	697.040
IAS I.54 (b)	Investitii	0	0
IAS I.60	ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 1 la 3)	740.015	697.055
IAS I.54 (g)	Stocuri	3.770	2.834
IAS I.54 (h)	Creante	420.873	432.750
IAS I.55	Cheltuieli in avans (ct. 471)	0	123.603
IAS I.54 (i)	Numerar si echivalente de numerar	404.436	259.036

IAS I.60	TOTAL Active circulante	829.079	694.620
	TOTAL ACTIVE	1.569.094	1.391.675
IAS I.54(r) 78(e)	Capital social	1.424.485	1.424.485
	Rezerve din reevaluare	743.535	743.535
IAS I.55 78(e)	Rezerve	109.865	109.865
	Actiuni proprii	(89.730)	(89.730)
	Pierderi legate de instrumente de capitaluri proprii	(628.110)	(628.110)
	Profitul sau Pierdere reportata Sold C		
	Rezultatul reportat Sold D	(504.732)	(551.849)
IAS I.54(r) 78(e)	Rezultatul exercitiului Sold C	8.520	22.534
	Capitaluri proprii - total	1.063.833	1.030.730

C. ALTE INFORMATII: prezentare istoric evenimente

1. In urma Raportului de inspectie economico-financiara nr.69654/15.12.2014 emis de Directia Generala Regionala a Finantelor Publice - Ploiesti si Dispozitia Obligatorie nr.69654/15.12.2014 emisa de acelasi organ fiscal, SC COMALEX SA a fost obligata sa inregistreze ca venit la data de 31.12.2013, suma de 4.574.015 lei.

Avand in vedere solutia pronuntata de ICCJ prin Sentinta nr. 3275 in dosarul nr. 7313/2/2015, suma de 4.574.015 lei a fost dispusa sa se inregistreze in documentele contabile ale SC COMALEX SA drept activ contingent, anuland, astfel, Raportul de inspectie economico-financiara nr. 69654/15.12.2014 emis de Directia Generala Regionala a Finantelor Publice - Ploiesti si Dispozitia Obligatorie nr. 69654/15.12.2014 emisa de acelasi organ fiscal, prin care aceasta suma fusese inregistrata eronat ca venit realizat in anul 2013.

Prin urmare, la 31.12.2019, in evidentele contabile ale Comalex SA, suma de 4.574.015 lei a fost inregistrata ca activ contingent, ceea ce a condus la o pierdere anterioara cumulata de 688.544 lei.

Totodata, Raportul de inspectie fiscala nr. F-TR 382/2 8. 08.2015, decizia de impunere nr. F-TR 434/28.08.2015, dispozitia nr. 60/18.08.2015 emise de Administratia Judeteana a Finantelor Publice Teleorman si decizia nr. 1197/26.05.2016 emisa de Directia Generala Regionala a Finantelor Publice Ploiesti, au fost anulate de catre instanta. Prin urmare sumele in valoare de 2.350.724 lei stabilite ca obligatii fiscale in sarcina SC Comalex SA, au devenit nule, respectiv:

- 741.510 lei, reprezentand impozit pe profit stabilit suplimentar prin Decizia de impunere nr. F-TR-434/28.08.2015, impreuna cu accesoriile aferente, respectiv dobanzi in suma de 213. 667 lei si penalitati de intarziere in suma de 126.531 lei;
- 867. 948 lei, reprezentand taxa pe valoarea adaugata stabilita suplimentar prin Decizia de impunere nr. F-TR-434/28. 08.2015, impreuna cu accesoriile aferente, respectiv dobanzi in suma de 269.431 lei si penalitati de intarziere de 131.646 lei;
- 248.426 lei reprezentand diminuarea pierderii fiscale din declaratiile anuale privitoare la calculul impozitului pe profit, aferente anilor 2012-2014.
- Suma de 2.350.724 lei a fost operata in balanta lunii septembrie 2019, data la care si ANAF Alexandria a radiat-o din Fisa sintetica pe platitor a SC COMALEX SA.

La 30.12.2024, valoarea activului contingent este de 4.041.305 lei.

2. Decizia Penala nr.644/19.03.2012, prin care Curtea de Apel Craiova a obligat in solidar pe inculpatii Chisamera Victor, Florea Adriana si Rusu Daniela la plata catre SC Comalex SA a urmatoarelor sume, reactualizate la data platii: 891.247 EURO, 182.852 USD, 28.875 USD, 8.700 USD. Asupra averii acestora a fost instituit sechestrul asigurator prin Ordonanta din data de 22.05.2006 in dosarul penal nr.59/P/2005, iar valoarea bunurilor pe care s-a putut pune sechestrul a fost de 139.073 lei.

Prin Procesul-Verbal de licitatie imobiliara incheiat la 19 iulie 2022, cu privire la executarea silita impotriva debitoarei Florea Adriana asupra imobilului teren intravilan situat in Alexandria, in suprafata de 589,93 mp, prin vanzarea la licitatie publica, s-a stabilit si adjudecat pretul de 256.232 lei

Prin Procesul-Verbal de licitatie imobiliara incheiat la 19 iulie 2022, cu privire la executarea silita impotriva debitoarei Florea Adriana asupra imobilului teren intravilan situat in Alexandria, in suprafata de 400 mp, prin vanzarea la licitatie publica, s-a stabilit si adjudecat pretul de 173.800 lei.

Prin urmare, suma incasata de la debitoarea Florea Adriana in favoarea SC COMALEX SA din vanzarea la licitatie publica a terenurilor, dupa retinerea cheltuielilor de executare a fost de 373.389 lei. Prin urmare, suma recuperata pana la data de 31.12.2024 de la cei trei debitori este de 532.710 lei.

3. Dosarul de executare nr.234/2014, prin punerea in aplicare a deciziei civile nr.821/2014

pronuntata in dosarul nr.5460/87/2011 prin care SC Comalex SA este obligata sa despagubeasca

actionarii retrasi din societate cu suma de 717.840 lei, reprezentand contravaloarea a 35.892 actiuni nominative. Comalex SA a incheiat o intelegere cu creditorii prin care s-a obligat la plata unei sume de 7500 lei o data la trei luni.

La data de 31.12.2024, suma ramasa de achitat catre actionari este de 466.172 lei.

4.Ds. nr. 397/87/2021 impotriva lui Simion Calin Adrian, pentru recuperarea sumei de 79.511,75 lei-raspundere contractuala.

5.Dosar nr.2885/740/2021 formulat de AGROINTER SRL in contradictoriu cu Comalex SA

pentru ca instanta sa pronunte o hotarare care sa tina loc de act de vanzare cumparare pentru imobilul SAH BAR . La data de 24.11.2023, instanta a decis:

„Admite apelul. Schimbă sentința apelată, în sensul că admite acțiunea. Constată că între reclamanta AGROINTER SRL și pârâta COMALEX SA a intervenit la data de 10.05.2007 vânzarea-cumpărarea imobilului „Bella Italia” în suprafață de 263,42 mp situat în localitatea Alexandria, strada Libertatii , bloc A6A7 , etaj 1 , județul Teleorman, si teren aferent in suprafață de 94,3 mp , ce a format obiectul contractului de leasing nr.306/25.04.2005, pentru pretul de 9910 euro valoare reziduala , pret achitat integral. Prezenta hotărâre tine loc de act autentic de vânzare-cumpărare”.

6.Dosar nr. 4541/740/2019, apel formulat de SC COMALEX SA impotriva Municipiului

Alexandria si Consiliului Local al Municipiului Alexandria, obiectul dosarului fiind cerere in revendicare asupra spatiului Laborator CTC, proprietatea SC COMALEX SA. La termenul din data de 27.03.2024, instanta a dispus:„Respinge exceptia nulității recursului ca neîntemeiată. Admite recursul. Casează decizia recurată si trimite cauza aceleiasi instante spre rejudecarea apelului. Definitivă. Pronuntată în ședință publică, astăzi, 27.03.2024. Document: Hotărâre 242/2024 27.03.2024. A fost stabilit primul termen de judecata dupa casare la 11.12.2024.

7.Dosar nr. 53812/299/2022 in care Comalex este tert poprit, creditor fiind SEMA PARC S.A. in calitate de intimat creditor, iar AAAS fiind debitor; obiectul dosarului este contestatie executare formulata impotriva actelor de poprire efectuate in dosarul de executare silita nr. 275EP/2015 pentru recuperarea sumei de 156.989,85 lei. Stadiu procesual-solutionat in fond, s-a declarat apel, TERMEN 07.11.2024.

8.Dosar nr. 47061/299/2023 aflat pe rolul Judecatoria Sector 1 in care Comalex este tert poprit, creditor fiind S.C. MERCOM S.A. TÂRGU MUREȘ, obiectul dosarului este contestatie executare formulata impotriva actelor de poprire efectuate in dosarul de executare silita 150/2022 aflat pe rolul B.E.J. DOBRANICI DOINA CRENGUTA.Stadiu procesual – prim termen 12.04.2024, dosarul s-a judecat si s-a amanat pronuntarea pentru data de 28.06.2024, cand s-a dispus:„Admite exceptia lipsei calității procesuale pasive a tertilor poprii Chimcomplex SA Borzesti, Chimcomplex SA Râmnicu Vâlcea și Comalex SA, invocată din oficiu. Respinge contestatia la executare formulată în contradictoriu cu tertii popriti, ca fiind formulată împotriva unor persoane fără calitate procesuală pasivă. Respinge contestatia la executare, ca neîntemeiată. Respinge cererea de întoarcere a executării silite, ca neîntemeiată. Respinge cererea de suspendare a executării silite, ca rămasă fără obiect. Respinge cererea intimatei de acordare a cheltuielilor de judecată, ca neîntemeiată. Cu drept de apel în termen de 10 zile de la data comunicării, cerere care se depune la Judecătoria Sectorului 1 Bucuresti. **In data de 28.06.2024, instanta a dispus:**„Admite exceptia lipsei calității procesuale pasive a tertilor poprii Chimcomplex SA Borzesti, Chimcomplex SA Râmnicu Vâlcea și Comalex SA, invocată din oficiu. Respinge contestatia la executare formulată în contradictoriu cu tertii popriti, ca fiind formulată împotriva unor persoane fără calitate procesuală pasivă. Respinge contestatia la executare, ca neîntemeiată. Respinge cererea de întoarcere a executării silite, ca neîntemeiată. Respinge cererea de suspendare a executării silite, ca rămasă fără obiect. Respinge cererea intimatei de acordare a cheltuielilor de judecată, ca neîntemeiată. Cu drept de apel în termen de 10 zile de la data comunicării, cerere care se depune la Judecătoria Sectorului 1 Bucuresti. Pronuntată prin punerea solutiei la

dispozitia părților de către grefa instanței, astăzi, 28.06.2024.
Document: Hotărâre 5384/2024 28.06.2024”AAAS a declarat apel.

9.Dosar nr. 30373/299/2023 aflat pe rolul Judecatoria Sector 1 in care Comalex este tert poprit, creditor fiind Withers LLP
Obiect: contestatie executare formulata impotriva actelor de poprire efectuate in dosarul de executare silita 241E/2018 aflat pe rolul SCPEJ Constantin si Asociatii.Stadiu procesual: termen 05.02.2025.

10.Ds nr. 4779/740/2024 impotriva SC Ely Land SRL pentru recuperarea sumei de 3115,45 lei;

11. Ds de executare impotriva SC Great Events SRL pentru recuperarea sumei de 7874,65 lei;

12. Ds.de executare impotriva SC Spalatoria Perla SRL pentru suma de 8.312 lei;

13. Ds. de executare impotriva SC HEALTH GYM SRL pentru recuperarea sumei de 144.719 lei;

14. Ds.de executare impotriva SC RAREX CONSTRUCT 1 SRL pentru recuperarea sumei de 179.985,44 lei, compusa din debit principal de 156.440 lei, 4092 lei cheltuieli de judecata+19.452,68 lei majorare creanta.

15. Ds. de executare nr.628/2021 impotriva LIGO RAD 67 pentru recuperarea sumei 25.820,64lei+cheltuieli de judecata.

16. Ds. de executare nr. 627/2021 impotriva AGROSTAR pentru recuperarea sumei de 6989 lei;

17. Ds de executare nr.373/2024 impotriva Wings Company SRL pentru recuperarea sumei de 4710 lei.

Președintele Consiliului de Administratie,

Cosmin Liviu NICOLA

Bilanț Jurnal dacă este cazul:	☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București ☐ Sucursala ☐ GIE - grupuri de interes economic ☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris	S1002 A100 07.02.2025 Tip situație financiară: BL ☒ An ☐ Semestru Anul 2024	Suma de control 1.424.485																								
Entitatea SC COMLAEX SA																											
Adresa: <table style="width:100%; border: none;"> <tr> <td style="border: none;">Judet</td> <td style="border: none;">Sector</td> <td style="border: none;">Localitate</td> </tr> <tr> <td style="border: none;">Teleorman</td> <td style="border: none;"></td> <td style="border: none;">ALEXANDRIA</td> </tr> <tr> <td style="border: none;">Strada</td> <td style="border: none;">Nr.</td> <td style="border: none;">Bloc</td> </tr> <tr> <td style="border: none;">LIBERTATI</td> <td style="border: none;">211</td> <td style="border: none;">LB-9</td> </tr> <tr> <td style="border: none;"></td> <td style="border: none;">Scara</td> <td style="border: none;">Ap.</td> </tr> <tr> <td style="border: none;"></td> <td style="border: none;"></td> <td style="border: none;"></td> </tr> <tr> <td style="border: none;"></td> <td style="border: none;"></td> <td style="border: none;">Telefon</td> </tr> <tr> <td style="border: none;"></td> <td style="border: none;"></td> <td style="border: none;"></td> </tr> </table>				Judet	Sector	Localitate	Teleorman		ALEXANDRIA	Strada	Nr.	Bloc	LIBERTATI	211	LB-9		Scara	Ap.						Telefon			
Judet	Sector	Localitate																									
Teleorman		ALEXANDRIA																									
Strada	Nr.	Bloc																									
LIBERTATI	211	LB-9																									
	Scara	Ap.																									
		Telefon																									
Număr din registrul comerțului 134/17/1991		Cod unic de înregistrare 1 3 8 4 7 6 7																									
Forma de proprietate 33-Societati in comandita pe actiuni		Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442) 																									
Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN) 6820-Inchiriere si subinchir.bunuri imob.propril sau inchiriate		Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) 6820-Inchiriere si subinchir.bunuri imob.propril sau inchiriate																									
Situatii financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)		Raportări anuale																									
☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public ☐ Entități mici ☐ Microentități		☐ 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. sedile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European ☐ 5. persoanele juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România																									
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2024 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Regulamentele contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic F10 - BILANT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE																											
<table style="width:100%; border: none;"> <tr> <td style="width:30%;">Indicatori :</td> <td style="width:30%;">Capitaluri - total</td> <td style="width:20%; text-align: right;">1.030.730</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Capital subscris</td> <td style="text-align: right;">1.424.485</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Profit/ pierdere</td> <td style="text-align: right;">22.534</td> </tr> </table>				Indicatori :	Capitaluri - total	1.030.730		Capital subscris	1.424.485		Profit/ pierdere	22.534															
Indicatori :	Capitaluri - total	1.030.730																									
	Capital subscris	1.424.485																									
	Profit/ pierdere	22.534																									
REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII, Numele și prenumele GEORGESCU BOGDAN CRISTIAN Semnătura		ÎNTOCMIT, Numele și prenumele GALUS DUMITRA GEORGETA Calitatea 12-CONTABIL SEF																									
Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NU Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU																											
AUDITOR																											
Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit ROYAL AUDIT GRUP SRL Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS 1403		Semnătura Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒ SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA																									
Entitatea are obligația legală de verificare a bilanțurilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU		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	224	15
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	224	15
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	736.346	694.880
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	3.445	0
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10		2.161
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		0
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	739.791	697.040
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	740.015	697.055
B. ACTIVE CIRCULANTE				

I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	3.770	2.834
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	3.770	2.834
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	405.742	419.113
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	15.131	13.637
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	420.873	432.750
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	404.436	259.036
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	829.079	694.620
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43		123.603
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	8.025	15.399
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	497.236	469.149
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	505.261	484.548
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	323.818	333.675
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	1.063.833	1.030.730
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	1.424.485	1.424.485

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81	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	1.424.485	1.424.485
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	743.535	743.535
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	61.249	61.249
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	48.616	48.616
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	109.865	109.865
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92	89.730	89.730
Căștiguri legate de Instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de Instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94	628.110	628.110
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	96	95	0
	SOLD D (ct. 117)	97	96	504.732
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
	SOLD C (ct. 121)	98	97	8.520
	SOLD D (ct. 121)	99	98	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	1.063.833	1.030.730
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	1.063.833	1.030.730

*) 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 CĂRE ARE
OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

GEORGESCU BOGDAN CRISTIAN

Semnătura

Numele și prenumele

GALIS DUMITRA GEORGETA

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2023	2024
(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	643.768	682.653
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	643.768	682.653
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	07	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	08	07		
Sold D	09	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale 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	46.469	39.262
-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	690.237	721.915
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	19.625	11.009
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	1.884	2.540
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	20	19	38.793	35.691
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)		
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	22	109.426	112.351
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	23	95.656	98.436

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	13.770	13.915
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	30.323	41.948
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	30.323	41.948
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	30	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	31	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	32	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	476.750	487.014
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	433.305	406.821
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (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 chirile (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)	43.387	61.914
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	58	18.279
— 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	676.801	690.553
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	13.436	31.362
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	59	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	61	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	62	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	63	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52		
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	66	53		
- Cheltuieli (ct.686)	67	54		
- Venituri (ct.786)	68	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	69	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	690.237	721.915
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	676.801	690.553
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	13.436	31.362
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	79	66	4.916	8.828
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	80	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	81	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67a (317)		
24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	84	69	8.520	22.534
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	85	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

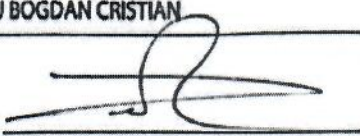
REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE
OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

GEORGESCU BOGDAN CRISTIAN

Semnătura



Numele și prenumele

GALIS DUMITRA GEORGETA

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2024

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au înregistrat profit		01	01	1		22.534	
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	484.548	484.548		
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	15.399	15.399		
- peste 30 de zile		06	06	15.399	15.399		
- 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	13.052	13.052		
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate		10	10	9.324	9.324		
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11	3.728	3.728		
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16	530.512	530.512		
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17	-74.415	-74.415		
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)	804	804		
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18	0	0		
III. Numar mediu de salariați		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	19	3		2	
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	4		4	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

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

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	37.448	62.707
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe nefincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	678.081	666.193
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61		
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	10.435	3.697
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	6.626	133.343
- 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	4.696	133.343
- 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	1.930	
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	48.986	7.754
- în lei (ct. 5311)	99	85	48.986	7.754
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	353.520	251.282
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	353.520	251.282
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	505.261	484.547

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u>) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd. 100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului 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	51.784	56.612
- 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	8.025	15.399
- 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	8.025	15.399
- 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	3.202	3.538
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	-58.111	-61.363
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct. 431+437+4381)	128	112	12.796	13.052
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct. 436+441+4423+4428+444+446)	129	113	-70.907	-74.415
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct. 447)	130	114		
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct. 4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct. 455), din care:	136	119	496.172	466.172

- 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	4.189	4.189
-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 datorile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	1.424.485	1.424.485
- acțiuni cotate 4)	150	131	1.424.485	1.424.485
- 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	1.424.485	X	1.424.485	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	764.590	53,67	764.590	53,67
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	764.590	53,67	764.590	53,67
- 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	380.130	26,69	380.130	26,69
- deținut de persoane fizice	170	151	279.765	19,64	279.765	19,64
- 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 a)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

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

INTOCMIT,

Numele și prenumele

GEORGESCU BOGDAN CRISTIAN

Semnatura

Numele și prenumele

GALIS DUMITRA GEORGETA

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnatura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajatori) – 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 exploatarei 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 exploatarei 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 lucrului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul 'datoriilor 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 'datoriilor comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
- 3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoane fizice și persoane 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 final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	813	273		X	1.086
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	813	273		X	1.086
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	33.872			X	33.872
2.Constructii	09	1.569.816				1.569.816
3.Instalatii tehnice si masini	10	46.640				46.640
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	17.476		1.285		16.191
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	1.667.804		1.285		1.666.519
III.Imobilizari financiare	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	1.668.617	273	1.285		1.667.605

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	589	482		1.071
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	589	482		1.071
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	867.343	41.466		908.809
3.Instalatii tehnice si masini	29	46.640			46.640
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	14.030			14.030
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	928.013	41.466		969.479
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	928.602	41.948		970.550

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GEORGESCU BOGDAN CRISTIAN

Semnătura

Numele si prenumele

GALIS DUMITRA GEORGETA

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de Inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 107/ 2025, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2024 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale la ANAF

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

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

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

- a) pentru societățile reglementate de Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, societățile/companiile naționale, regiile autonome, instituturile naționale de cercetare-dezvoltare, până la data de 31 mai inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare;
- b) pentru celelalte persoane prevăzute la art. 1 alin. (1) - (3) din Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, până la data de 30 aprilie inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare.

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

B. Întocmirea raportărilor contabile anuale

● Depun raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+

DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la pentru :

Entitatea: COMALEX SA

Judetul: TELEORMAN

Adresa: localitatea ALEXANDRIA, STR.LIBERTATII NR.211, BL.L8-L9

Numar din registrul comertului: J34/17/1991

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN):6820 Inchiriere si subinchiriere
bunuri imob.proprii sau inchiriate

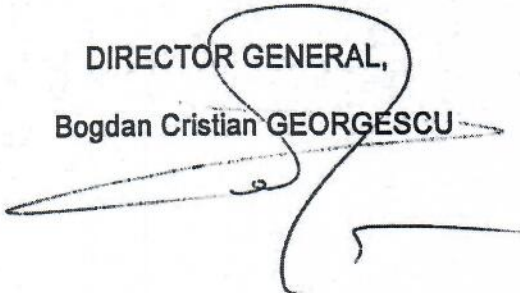
Cod de identificare fiscala:1384767

Directorul general isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2024 si confirma ca:

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

DIRECTOR GENERAL,

Bogdan Cristian GEORGESCU



Nota 1

SC COMALEX SA

Active imobilizate

- lei -

Elemente de active	Valoarea bruta				Deprecieri (amortizare si provizioane)			
	Sold la 1 ianuarie	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie	Sold la 1 ianuarie	Deprecieri ca la registrata ta in anul	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizari necorporale								
Cheltuieli de dezvoltare(ct.203)								
Alte imobilizari (programe de calculator si licente)(ct.208)	813	273		1,086	589	482		1,071
Avansuri si imobilizari accesoriale in curs (ct.233)								
TOTAL IMOBILIZARI NECORPORALE	813	273		1,086	266	482		1,071
Imobilizari corporale								
Terenuri(ct.211)	33,872			33,872	0			0
Constructii(ct.212)	1,569,816			1,569,816	867,343	41,466		908,809
Instalatii tehnice si masini(ct.213)	46,640			46,640	46,640			46,640
Alte instalatii, utilaje si mobilier(ct.214)	17,476		1,285	16,191	14,030	0		14,030
Imobilizari corporale in curs(ct.231)								
TOTAL IMOBILIZARI CORPORALE	1,667,804	0	1,285	1,666,519	928,013	41,466	0	969,479
Imobilizari finaciare(ct.267)								
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	1,668,617	273	1,285	1,667,605	928,279	41,466	0	970,550


DIRECTOR GENERAL,
Bogdan Cristian GEORGESCU


Comp.contabilitate
Dumitru Georgeta GALIS

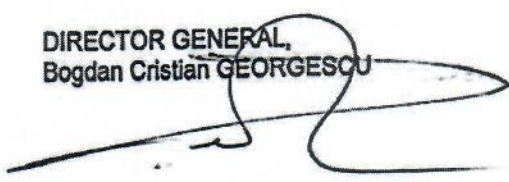
Nota 2
SC COMALEX SA

Provizioane pentru creante

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie	Transferuri*)		Sold la 31 decembrie
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pt.deprecierea creantelor	309788		0	309788
Ajustari pentru deprecierea creantelor- debitori diversi				
TOTAL	309788	0	0	309788

DIRECTOR GENERAL,
Bogdan Cristian GEORGESCU



Comp.contabilitate
Dumitra Georgeta GALIS



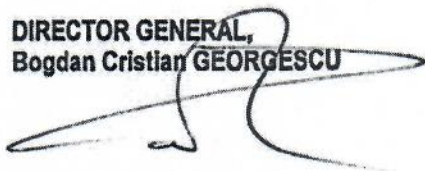
Nota 3
SC COMALEX SA

Repartizarea profitului

Destinatia	LEI
	SUMA
Profit net de repartizat:	22534
- rezerva legala	
- acoperirea pierderii contabile	22534
- dividende	
- alte repartizari	
Profit net de repartizat:	

SC COMALEX SA a incheiat anul financiar 2024 cu Profit Net in valoare de 22534 lei

DIRECTOR GENERAL,
Bogdan Cristian GEORGESCU



Comp.contabilitate
Dumitra Georgeta GALIS



Referinta	Indicator	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
IAS I.82(a)	Venituri	31.12.2023	31.12.2024
IAS I.99,103	Alte venituri	643768	682653
	Total venituri operationale	46469	39262
		690237	721915
	Cheltuieli privind stocurile	21509	13549
	Cheltuieli privind utilitatile	38793	35691
	Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea imobilizarilor	30323	41948
	Cheltuieli cu salariile si beneficiile angajatilor	109426	112351
IAS I.99,103	Alte cheltuieli	476750	487014
	Total cheltuieli operationale	676801	690553
	Rezultatul Activitatilor operationale	13436	31362
IAS I.85	Rezultatul inainte de impozitare	13436	31362
IAS I.82(d),IAS 12.77	Cheltuiala cu impozitul pe profit	4916	8828
IAS I.85	Rezultatul din Activitati continue	8520	22534
IAS I.82 (f)	Rezultatul perioadei	8520	22534

Nota 5

Situatia creantelor si datorilor

- lei -

Creante	Sold la 31 decembrie (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total din care:	419,112	62,707	356,405
clienti (ct.411)	62,707	62,707	
provizion clienti incerti	309,788	-	309,788
clienti incerti	666,193	-	666,193
alte creante	-		-
provizion debitor			

- lei -

Datorii	Sold la 31 decembrie (col. 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total, din care:	484,548	484,548		
furnizori (ct.401+ct.404+ct.408)	15,399	15,399		
bugetul de stat (ct.441+ct.4423+ct.444)	-74,415	-74,415		
bugetul asigurarilor sociale (ct.431+ct.437)	13,052	13,052		
alte impozite si taxe-fd.speciale(ct.446+447+457)	4,189	4,189		
alte datorii(ct.167)	56,613	56,613		
datorii fata de personal(ct.421+ct.4281)	3,538	3,538		
alte datorii(ct.436+ct.427+ct.462+448)	0	0		
sume datorate actionarilor	466,172	466,172		

DIRECTOR GENERAL,
Bogdan Cristian GEORGESCU

Comp.contabilitate
Dumitra Georgeta GALIS

Nota 6

Principii , politici si metode contabile

Informatii generale

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu OMFP 1802/2014 (Noile reglementari contabile ,conforme cu directivele europene ‘ ’) si Legea nr.82/1991 (Legea contabilitatii).

Bazele contabilitatii

Societatea intocmeste situatiile contabile in Lei conform reglementarilor contabile in vigoare in baza OMFP 1802/2014 (Noile reglementari contabile ,conforme cu directivele europene ‘ ’) si Legea nr.82/1991 (Legea contabilitatii).

Continuitatea activitatii

Administratorii considera ca societatea va putea sa-si continue activitatea de baza in viitor si prin urmare situatiile financiare sunt intocmite pe baza acestui principiu .

Amortizarea

Imobilizarile corporale si necorporale sunt amortizate prin metoda lineara pe baza duratelor de viata normale conform Hotaririi pentru aprobarea Catalogului privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe nr.2139/2004.

Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale au fost inregistrate la valoarea reevaluada si amortizate lunar .

Stocuri

Stocurile sunt inregistrate in gestiune la valoarea de achizitie ,iar iesirea din gestiune prin consum la valoarea determinata pe baza metodei FIFO (primul intrat-primul iesit) .

Recunoasterea veniturilor si cheltuielilor

Veniturile si cheltuielile sunt recunoscute pe baza contabilitatii de angajament .

Dobanzile si cheltuielile cu diferentele de curs valutar sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada in care apar.

In cursul exercitiului financiar 2024 societatea nu s-a abatut de la principiile contabile si nici nu a schimbat metodele de evaluare .

Nota 7
SC COMALEX SA

Capital Social
Structura Actionariatului la 31 decembrie 2024

Structura actionariatului	Valoare capital	Numar actiuni	Valoare nominala actiune	%
A.A.A.S.	764590	305836	2.5	53.674837
Persoane fizice	379630	151852	2.5	26.650333
Persoane juridice	280265	112106	2.5	19.67483
Total	1424485	569794	2.5	100

DIRECTOR GENERAL,
Bogdan Cristian GEORGESCU

Comp.contabilitate
Dumitra Georgeta GALIS

Nota 8
SC COMALEX SA

Cheltuielile salariale în anul 2024

Denumire cheltuieli	lei
Cheltuieli cu salariile personalului	98436
Contributia asiguratorie de munca	13915
Total	112351

DIRECTOR GENERAL,
Bogdan Cristian GEORGESCU



Comp.contabilitate
Dumitra Georgeta GALIS



**Calcul si analiza a principalilor indicatori
economico-financiari la 31.12.2023**

$$1. \text{Productivitatea muncii} = \frac{\text{Venituri totale}}{\text{Nr. mediu de salariați}} = 360957.50$$

Venituri totale= 721915
Nr. Mediu de salariați = 2

$$2. \text{Perioada de recuperare a creantelor} = \frac{\text{Creante restante}}{\text{Venituri totale}} \times 365 \text{ zile} = 337 \text{ zile}$$

Creante restante = 666193
Venituri totale= 721915

$$6. \text{Perioada de rambursare a datoriilor} = \frac{\text{Datorii}}{\text{Venituri totale}} \times 365 \text{ zile} = 245 \text{ zile}$$

Datorii = 484547
Venituri totale= 721915

$$7. \text{Rotatia stocurilor} = \frac{\text{Venituri totale}}{\text{Stocuri}} = 255$$

Venituri totale= 721915
Stocuri= 2834

$$8. \text{Lichiditate partiala} = \frac{\text{Active circulante} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii pe termen scurt}} = 143.00$$

Active circulante = 694620
Stocuri= 2834
Datorii termen scurt = 484548

DIRECTOR GENERAL,
Bogdan Cristian GEORGESCU

Comp.contabilitate
Dumitra Georgeta GALIS

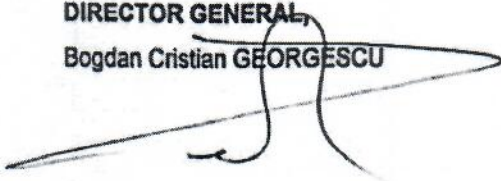


Nota 10
SC COMALEX SA

Evolutia Cifrei de Afaceri si a Profitului NET pe ultimii 3 ani

An financiar	Cifra de Afaceri-lei	Profit net-lei
2022	643866	221485
2023	643768	8520
2024	682653	22534

DIRECTOR GENERAL
Bogdan Cristian GEORGESCU



Comp.contabilitate
Dumitra Georgeta GALIS



NOTA 10**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**

Contul de Profit si Pierdere		
Elemente de calcul	31.12.2023	31.12.2024
Total venituri	690237	721915
Total cheltuieli	676801	690553
Profit brut	13436	31362
Impozit profit	4916	8828
Profit net	8520	22534

Nota 11
SC COMALEX SA

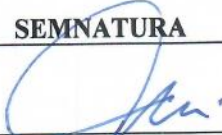
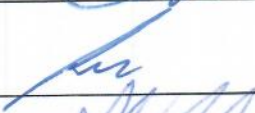
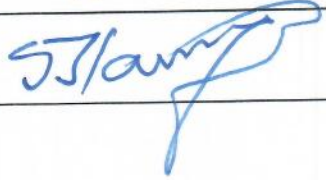
Indicatori economico-financiari

Nr.crt	Denumire indicator	31.12.2024
A	Profitabilitatea si rentabilitatea capitalului	
1	Eficienta capitalului disponibil	
	Profit inainte de dobanzi si impozit(A)	31362
	Capital disponibil(B)	1030730
	A/B	0.0304
2	Eficienta capitalului propriu	
	Profit net (A)	22534
	Capital propriu (B)	1030730
	A/B	0.0219
3	Rata profitului operational	
	Profit inainte de dobanzi si impozit(A)	31362
	Venituri din exploatare(B)	721915
	A/B	0.0434
4	Rata profitului net	
	Profitul net (A)	22534
	Venituri totale (B)	721915
	A/B	0.0312
5	Rata activelor totale	
	Profit inainte de dobanzi si impozit(A)	31362
	Total active (B)	1391675
	A/B	0.0225
B	Solvabilitate	
1	Rata datoriei	
	Total obligatii(A)	484548
	Total active(B)	1391675
	A/B	0.3482
2	Levier financiar	
	Capitalul propriu(A)	1030730
	total active mai putin datorii curente nete(B)	1030730
	A/B	1
3	Rata acoperirii dobanzii	
	Profit inainte de dobanzi si impozit(A)	31362
	Dobanda(B)	0
	A/B	0
C	Lichiditate si Capital de lucru	
1	Rata lichiditatii generale	
	Active curente(A)	956091
	Obligatii curente(B)	484548
	A/B	1.9732
2	Rata rapida a lichiditatii	
	Active curente(A)	956091
	Stocuri (B)	2834
	Obligatii curente(C)	484548
	(A-B)/C	1.9673

3	Perioada incasarii clientilor	
	Creante comerciale (A)	62707
	Cifra de afaceri neta (B)	682653
	(A/B)*365 zile	34
4	Perioada imobilizarii stocurilor	
	Stocuri (A)	2834
	Costul productiei vandute(B)	0
	(A/B)*365 zile	0
5	Perioada achitarii furnizorilor	
	Datorii comerciale(A)	15399
	Cumparari ale perioadei(B)	675432
	(A/B)*365 zile	8

**PROPUNEREA ADMINISTRATORILOR SC COMALEX SA PRIVIND
REPARTIZAREA PROFITULUI PENTRU ANUL 2024**

Propunerea Administratorilor SC COMALEX SA privind repartizarea profitului net realizat in anul 2024, in valoare de 22.534 lei, este aceea de repartizare a acestuia pentru acoperirea pierderilor contabile ale anilor anteriori.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE	SEMNATURA
NICOLA COSMIN LIVIU	
BAICU REMUS CONSTANTIN	
VIJULIE CRISTINEL	
ILIE MIHAI	
ILASI SORIN VIOREL	



SC ROVAL AUDIT GRUP SA Rm.Valcea, CUI 16846597
Autorizatie CAFR nr.1403/2018; ASPPAS Nr.FA1403; Autorizatie CCF 647
str. General Magheru , nr. 8 , bl. S1 , etaj 1, cam.19/3
Mobil: 0720059797 , e-mail:copaceanu_maria@yahoo.com;
roval_audit@hotmail.com
RO49BTRL RONCRT0052969602 , Banca Transilvania Rm. Valcea



Raport

Privind

***auditarea și certificarea
situațiilor financiare***

pentru

exercițiul financiar 2024

ale

SOCIETATEA COMALEX SA

(format redus)

Contract de prestari servicii audit financiar nr.10/17.01.2025

Rm. Valcea , 24.03.2025

**Raport
privind
auditarea si certificarea situatiilor financiare
pentru
exercitiul financiar 2024
ale**

**SOCIETATEA COMALEX SA
(format redus)**

**Catre,
Administratorul SOCIETATEA COMALEX SA**

Opinie

- Am auditat situatiile financiare anexate ale **Societatea COMALEX SA** cu sediul social Alexandria , B-dul Libertatii nr 211, bloc L8-L9, judet Teleorman, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO1384767, care cuprind: bilantul la data de 31 decembrie 2024, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative.
- Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2024, se identifica astfel :

Nr. crt.	Elemente din capitaluri proprii	Solduri (lei) la 31.12.2024	Observatii
1	Activ net / Total capitaluri	1.030.730	
2	Cifra de afaceri	682.653	
3	Profitul net / Rezultatul exercitiului	22.534	

- In opinia noastra, situatiile financiare anexate, ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a societatii "**SOCIETATEA COMALEX SA**" la data de 31 decembrie 2024, precum si a rezultatului operatiunilor sale si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014") si OMF 107/2025 intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale.

Baza pentru opinie

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”) și Legea nr.162/2017 privind auditul statutar („Legea”). 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 Societate, conform Codului Etic Internațional pentru Profesioniștii Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili inclusiv standardele internaționale de independență (toate împreună denumite Codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA.

Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastră fara rezerve.

Noi nu am participat la inventarierea patrimoniului la gestiunile și compartimentele societății pentru exercitiul financiar 2024 pentru a obține probe suficiente și adecvate, întrucât contractul de audit financiar s-a încheiat ulterior închiderii exercitiului. Modul de efectuare și rezultatele inventarierii patrimoniului se considera a fi corecte, aceste operațiuni făcându-se de către administratorul societății, în persoana domnului **Bogdan Cristian Georgescu**, pe răspunderea integrală a acestuia, pentru perioada 01.01.2024-31.12.2024 .

Opinia noastră nu prezintă rezerve în legătură cu acest aspect .

Alte informații - Raportul administratorilor

5. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu OMFP nr.1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate OMF 107/2025 întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale și pentru acel control intern pe care administratorii îl considera necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii și pentru acel control intern pe care administratorii îl considera necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

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

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul administratorilor include în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte.

În baza activității desfășurate, raportăm ca:

- a) în Raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;

b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr.1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate OMF 107/2025 intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale .

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

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

6. Conducerea societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 si OMF 107/2025 intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale si pentru acel control intern pe care administratorii il considera necesar pentru a permite intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.
7. In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii **Societatii COMALEX SA**, de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.
8. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara a societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

9. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra.

Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

10. Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
 - Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
 - Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.

- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
 - Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
 - Având în vedere riscul sporit de apariție a unor atacuri cibernetice, firma de audit a comunicat cu conducerea și cu persoanele responsabile cu guvernarea cu privire la existența unor modificări în evaluarea acestui risc la nivelul entității, inclusiv în ceea ce privește raportarea financiară, pot prezenta un risc crescut de apariție a unui astfel de atac se recomandă luarea de măsuri privind protejarea bazelor de date.
11. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

SC ROVAL AUDIT GRUP SA
 (Autorizație ASPAAS nr. FA1403, seria 117607)
 (Autorizație CAFR nr. 1403/2018)

Administrator,
Ec. Mihaescu Maria
 (Autorizație ASPAAS nr. AF 5041, seria 1407)
 (Autorizație CAFR nr. 5041)



Data: 24.03.2025