

ROMANIA
JUDEȚUL TULCEA
COMUNA MURIGHIOL
CONSILIUL LOCAL AL COMUNEI MURIGHIOL

COMISIA NR.1 -Comisia de studii, agricultura, prognoze economico-sociale, buget-finațe, administrarea domeniului public și privat al comunei Murighiol, amenajarea teritoriului si urbanism și administrarea serviciilor publice

RAPORT DE AVIZARE
din data de 28.05.2025

Referitor la Proiectul de hotărâre privind aprobarea bilanțului contabil, al contului de profit și pierderi la 31.12.2024 cu anexe și bugetul de venituri și cheltuieli realizat în anul 2024, și estimări pentru anii 2025 și 2026, al societății comerciale UTILITĂȚI ȘI SERVICII PUBLICE MURIGHIOL SRL

Inițiator: IGNAT ALEXANDRU, Primarul comunei Murighiol

Comisia de studii, agricultura, prognoze economico-sociale, buget-finațe, administrarea domeniului public și privat al comunei Murighiol, amenajarea teritoriului si urbanism și administrarea serviciilor publice , întrunită în sedinta de lucru din data de 28.05.2025, legal constituita, prezenti fiind majoritatea membrilor comisiei, analizand documentele prevazute mai-sus, pentru supunerea spre aprobare in **sedinta ordinara** a Consiliului Local din data **29.05.2025**;

In baza prevederilor art.136 alin.(6)-(7) si art.141 din O.U.G. nr.57/2019 privind Codul Administrativ și a Regulamentului de organizare și funcționare a Consiliului local Murighiol aprobat prin HCL nr .47/ 29.05.2020, **Comisia de specialitate:**

AVIZEAZA FAVORABIL,

Proiectul de hotărâre, elaborat de către inițiator, d-nul IGNAT ALEXANDRU, Primarul comunei Murighiol cu următoarele propuneri de modificare și completare a Proiectului de hotărâre:

Prezentul raport va fi comunicat secretarului general al comunei Murighiol, în termen de 24 de ore.

PRESEDINTE DE COMISIE
STOICIU DAN



SECRETAR
EFIMOV MARIOARA



MEMBRII

CUCERENCU MARIUS

NICHITA IONUT-DANIEL

TUSCA ILIE-NICUSOR



**S.C. UTILITĂȚI SI SERVICII
PUBLICE MURIGHIOL S.R.L.**
Sediu social: comuna Murighiol ,
str. Soarelui, nr.26, judetul Tulcea.
J/36/420/2010; C.U.I.:RO27811667
Tel:0340/505365:
e.mail:utilitatimurighiol@yahoo.com



GKRO-0133-QC/EC/OH
ISO 9001:2015
ISO 14001:2015
ISO 45001:2018

Nr. 510/ 06.05.2025

REFERAT DE SPECIALITATE

Domnule Primar subsemnata Sidor Adina in calitate de referent contabil la S.C. Utilitati si Servicii Publice Murighiol S.R.L. in baza art. 111 din legea 31/1990 privind societatile comerciale, a art. 14 din Actul Constitutiv, anexa nr. 1, la HCL nr.91/24.09.2010 privind infiintarea societatii comerciale - Consiliul Local al comunei Murighiol "Aproba situatia financiara anuala, respectiv bilantul contabil si contul de profit si pierdere si stabileste repartizarea profitului", a art. 16 "Consiliul de administratie prezinta anual Consiliului Local al Comunei Murighiol, care hotaraste in locul Adunarii Generale, in termen maxim de 5 luni de la incheierea exercitiului financiar, raportul cu privire la societate, bilantul si contul de profit si pierdere", a societatii comerciale Utilitati si Servicii Publice Murighiol SRL, a *Ordinului Ministerului Finantelor Publice nr. 123 din 28 ianuarie 2016 privind principalele aspect legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, va prezentam bilantul contabil si contul de profit si pierdere la 31.12.2024 cu anexe si bugetul de venit si cheltuieli realizat in 2024 si estimare pentru 2025 si 2026 intocmite de SC. PAH SRL- prestator de servicii contabile, fapt pentru care il supun spre al aproba in sedinta de Consiliul Local .*

Urmare a celor prezentate va rog sa propuneti adoptarea unei hotarari spre aprobare.

Referent Contabil,
Sidor Adina

Cu respect domnului Primar al comunei Murighiol

RAPORTUL
auditorului independent asupra situatiilor financiare ale
S .C UTILITATI SI SERVICII PUBLICE MURIGHIOL SRL

Catre :

Consiliu de Administratie al
S C UTILITATI SI SERVICII PUBLICE MURIGHIOL SRL

1. Raport cu privire la situatiile financiare intocmite pentru anul 2024

Opinie

Am auditat situatiile financiare anexate intocmite la data de 31.12.2024 de catre S C SERVICII PUBLICE MURIGHIOL SRL , cu sediul in Comuna MURIGHIOL , strada Soarelui ,numarul 26 , C.U.I 27811667,J36/420/2010 , situatii care contin - bilant contabil , contul de profit si pierdere, date informative ,situatia activelor imobilizate ,un sumar al politicilor contabile si alte informatii (note) explicative la situatiile financiare.

2. Situatiile financiare mentionate se refera la :

-Activ net/Capitaluri proprii : 392.836 lei

-Rezultatul net al exercitiului : 142.170 lei

3. In opinia auditorului ,situatiile financiare anexate ,prezinta fidel,sub toate aspectele semnificative ,pozitia financiara a societatii la data de 31.12.2024 si performanta sa financiara si fluxurile sale de trezorerie aferente exercitiului incheiat la aceeasi data ,in conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr.2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor Contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara ,cu modificarile ulterioare (OMFP NR.1802/2014) si cu politicile contabile descrise in notele la Situatiile Financiare.


Lungu
Vasilica
Nr.2866

Baza pentru opinie

Am desfasurat auditul in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (ISA), Regulamentul (UE) nr. 537/2014 al Parlamentului European și al Consiliului Uniunii Europene („Regulamentul nr. 537/2014”) și Legea nr. 162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea *„Responsabilitatea auditorului în legătură cu auditul situațiilor financiare”* din raportul nostru.

Suntem independenți față de Societate, conform prevederilor Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (Codul IESBA) și conform celorlalte cerințe etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, și am îndeplinit și celelalte cerințe de etică prevăzute în Codul IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Aceste situații financiare constituie declarații ale conducerii, iar responsabilitatea noastră constă în exprimarea unei opinii asupra situațiilor financiare pe baza auditului efectuat.

2. Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Alte informații - Raportul administratorului

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu OMFP 2844/2016 și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În procesul de întocmire a situațiilor financiare, Conducerea este de asemenea responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând în notele explicative la situațiile financiare, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității, și pentru utilizarea în contabilitate a principiului continuității activității, cu excepția cazului în care



Lungu
2024-2866

conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să înceteze activitatea acesteia, fie nu are o altă alternativă realistă în afara acestor operațiuni.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Aceasta responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă de situații financiare ce nu conțin denaturări semnificative datorate fie fraudei fie erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea estimărilor contabile rezonabile pentru circumstanțele date.

3. Responsabilitatea auditorului în legătură cu auditul situațiilor financiare

Obiectivele auditorului constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră.

Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna

o denaturare semnificativă, dacă aceasta există.

Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare, și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate pe baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și ne menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului.

De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm



proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;

-Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății;

-Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor

contabile și al prezentărilor aferente de informații efectuate de către conducere;

- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a principiului continuității activității în contabilitatea Societății 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 ulterioare raportului de audit pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității;

-Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele importante într-o manieră care asigură prezentarea fidelă.

-Ca parte din procesul de audit, comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria de acoperire a auditului și programul desfășurării acestuia, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv



orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie că am respectat cerintele etice relevante privind independenta si că le-am comunicat toate relatiile si alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independenta si, acolo unde este cazul, măsurile de protectie aferente.

Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situatiilor financiare din perioada curentă si care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu exceptia cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstante extrem de rare, determinăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil că beneficiile interesului public să fie depășite de consecintele negative ale acestei comunicări.

4. Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

Administratorii Societății sunt responsabili pentru întocmirea si prezentarea, în conformitate cu cerintele articolelor 15-19 din Reglementările Contabile aprobate prin OMFP 2844/2016, a unui raport al administratorilor care să nu contină denaturări semnificative, si pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu contină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare ale Societății.

Opinia noastră asupra situatiilor financiare anexate nu acoperă raportul administratorilor.



În legătură cu auditul independent privind situațiile financiare ale Societății la 31.12.2024, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare și raportăm că: în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate; raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile relevante cerute de articolele 15-19 din Reglementările Contabile aprobate prin OMFP 2844/2016; raportul administratorilor identificat mai sus include declarația nefinanciară prevăzută la art. 39 din Reglementările Contabile aprobate prin OMFP 2844/2016; în baza cunostintelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31.12.2024 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Responsabilitatea auditorului este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare în baza auditului efectuat.

Auditul s-a efectuat în conformitate cu Standardele de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financieri din România .

Aceste Standarde cer ca auditorul să se conformeze cerințelor etice , să planifice și să realizeze auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu conțin denaturări semnificative.

Un audit implică desfășurarea de proceduri în vederea obținerii de probe de audit cu privire la valorile și prezentările din situațiile financiare.

Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului și include evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare , datorate fie fraudei , fie erorii.

În evaluarea acestor riscuri , auditorul are în vedere controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în vederea conceperii de - proceduri de audit adecvate circumstanțelor date, dar nu cu scopul de a-și exprima o opinie asupra eficienței controlului intern al entității.



Lungu
Vasilica
Nr. 2866

Un audit include ,de asemenea :

- evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite si rezonabilitatea estimarilor contabile efectuate de catre conducere ;
- examinarea pe baza de probe de audit a sumelor inscrise in situatiile financiare , probe prezentate in dosarele de audit;
- evaluarea principiilor contabile folosite la intocmirea situatiilor financiare in vigoare la data bilantului;
- evaluarea modului de prezentare a situatiilor financiare anuale ale societatii compuse din bilant prescurtat , contul de profit si pierdere, date informative , situatia activelor imobilizate si notele explicative.

In conformitate cu cerintele privind intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale pentru entitatile care aplica Reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene, parte componenta a Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice nr. 2844/2016 (cu modificarile si completarile ulterioare) si in conformitate cu Ordinul ministrului finantelor publice nr. OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completarile ulterioare, S. C. UTILITATI SI SERVICII PUBLICE MURIGHIOL SRL a intocmit pentru anul 2024 situatii financiare anuale,. Conform prevederilor pct.9 alin4 din Reglementarile contabile .aprobate prin OMFP nr.1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare.

Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza pentru opinia de audit.

5.Opinia de audit

In opinia auditorului situatiile financiare incheiate la 31.12.2024 exprima corect sub toate aspectele semnificative pozitia financiara a societatii la finele anului 2024 precum si rezultatele activitatilor sale pentru exercitiul financiar incheiat, cu respectarea cerintelor cadrului general de raportare prevazute de O.M.F.P. nr. 1802/2014 (cu modificarile si completarile ulterioare) pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene.



6. Raport asupra conformitatii Raportului administratorului cu situatiile financiare

In conformitate cu art.318 pct. 2 din Ordinul ministrului finantelor publice nr. 3055/2009 (cu modificarile si completarile ulterioare) ,am citit raportul conducerii executive atasat situatiilor financiare .Raportul conducerii nu face parte din situatiile financiare .

In Raportul conducerii auditorul nu a identificat informatii care sa fie neconforme cu informatiile prezentate in situatiile financiare incheiate pentru anul 2024.

Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara,rezultatele operatiunilor si fluxurile de numerar ale societatii in conformitate cu cerintele Standardelor Internationale de Raportare Financiara .

Acest raport de audit a fost intocmit pentru uzul conducerii S C UTILITATI SI SERVICII PUBLICE MURIGHIOL SRL ,al Ministerului Finantelor Publice, fara a putea fi pus la dispozitia si uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania.

Data :25.03.2025



AUDITOR FINANCIAR: LUNGU VASILICA

Organism acreditat : Camera Auditorilor Financiari din Romania

Numar legitimatie : 2866/2009

SITUATIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
LA DATA DE 31 .12. 2024

Nr. ord,	Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2024	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2024
1	Capital subscris nevarsat	0			0
2	Capital subscris varsat	1.000	0	0	1.000
3	Prime de capital	0			0
4	Rezerve din reevaluate	0	0	0	0
5	Rezerve legale	200	0	0	200
6	Alte rezerve	17.065	2.6500	0	43.565
	Rezerva rcpt. surplus realizat din rezerve din reevaluare	0	0	0	0
8	Rezultat reportat	294.674	83.900	172.673	205.901
9	Rezultatul exercițiului	136.900	142.170	136.900	142.170
10	Repartizarea profitului	0	0	0	0
	Total(1+2+3+4+5+6+7+8+9-10)	449.839	252.570	309.573	392.836

La 31.12.2024 capitalurile proprii au insumat 392.836 lei, o diminuare a capitalurilor proprii fata de anul anterior care se datoreaza diminuarii rezultatului reportat / profitul inregistrata fiind de 142.170 lei.



**SITUATIA FLUXURILOR DE DISPONIBILITATI BĂNEȘTI
PENTRU ANUL 2024**

Metoda indirectă

FLUXUL DE NUMERAR	31/12/2023	31/12/2024
(+/-) Rezultatul net al exercitiului	136.900	142.170
(+) Amortiz.si proviz.incluse in costuri inreg in cursul per.	630	630
(-) Variatia stocurilor	2.171	1.199
(-) Variatia creantelor	697.062	526.202
(+) Variatia furnizorilor si clientilor creditori	78.177	8.201
FLUX DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	-483.526	-376.400
(A)		
(-) Variatia activelor imobilizate	1.733	1.103
FLUX DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII	-1.733	-1.103
(B)		
(+) Variatia imprumuturi Si datorii asimilate	0	0
(+) Variatia altor datorii	180.809	187.549
(+) Variatia capitalului social	1.000	1.000
FLUX DIN ACTIVITATEA FINANCIARA	181.809	188.549
(C)		
(+) Variatia altor elemente de pasiv	297.923	243.450
(-) Variatia altor elemente de activ	2.508	5.586
FLUX DIN ALTE ACTIVITATI (D)	295.415	249.036
FLUX DE NUMERAR TOTAL (A+B+C+D)	5.586	60.082

Din tabloul fluxurilor de numerar stabilit la 31.12.2024 rezulta un flux de numerar total de 60.082 lei datorat in mare parte fluxului din activitatea financiara si din alte activitati.

Lungu
Vasilica
Nr.2856



Bifați numai
dacă
este cazul:

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

SI002_A1.0.0 07.02.2025 Tip situație financiară: BL

☒ An ☐ Semestru Anul **2024**

Suma de control 1.000

Entitatea S.C. UTILITATI SI SERVICII PUBLICE MURIGHIOL SRL

Adresa

Județ Tulcea Sector Localitate MURIGHIOL
Strada SOARELUI Nr. 26 Bloc Scara Ap. 1-6 Telefon 0340505365

Număr din registrul comerțului J36/420/2010

Cod unic de înregistrare 2 7 8 1 1 6 6 7

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

12-Societati cu capital integral de stat

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

3811-Colect.deseuri nepericuloase

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3811-Colect.deseuri nepericuloase

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

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

☒ Entități de interes public

?

Raportări anuale

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

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

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total 392.836

Capital subscris 1.000

Profit/ pierdere 142.170

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

Numele și prenumele

CONDRAT VIOREL

Semnătura

INTOCMIT,

Numele și prenumele

PAH SRL

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de înregistrare în organismul profesional

A 565 / 2000

CIF/CUI membru CECCAR 1 3 0 0 5 9 3 0

Semnătura

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 persoana fizică/ Denumire firma de audit

LUNGU VASILICA

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

2866 / 2009

CIF/ CUI

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

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

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		
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08		
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09		
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	1.733	1.103
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct.216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	1.733	1.103
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	1.733	1.103
B. ACTIVE CIRCULANTE				

I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	2.164	1.192
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	7	7
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	2.171	1.199
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	697.062	526.202
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 + 428 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	2.508	
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	699.570	526.202
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	5.586	60.082
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	707.327	587.483
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		
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	235	
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	78.177	8.201
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	180.809	187.549
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	259.221	195.750
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	448.106	391.733
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	449.839	392.836
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	1.000	1.000

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	1.000	1.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	200	200
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	17.065	43.565
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	17.265	43.765
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	294.674	205.901
SOLD D (ct. 117)	97	96		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	136.900	142.170
SOLD D (ct. 121)	99	98		
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	449.839	392.836
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	449.839	392.836

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CONDRAȚ VIOREL

Semnătura



Numele si prenumele

PAH SRL

Calitatea

22-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

A 565 / 2000

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	1.234.854	1.326.892
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	1.234.854	1.326.892
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (318)	1.234.854	1.326.892
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	1.229.548	1.321.495
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	03	5.306	5.397
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 imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	10	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	11	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	12	11		
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	7.603	3.936
-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	1.242.457	1.330.828
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	129.402	132.184
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18		1.545
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	20	19		
- 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	593.008	687.550
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	23	578.306	664.176

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	14.702	23.374
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	630	630
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	630	630
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	373.368	339.807
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	280.781	263.463
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	37	33	5.926	3.710
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)	4.258	2.042
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	40	33c (309)	1.668	1.668
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)	82.969	69.304
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	48	34	106	108
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	49	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	50	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	51	37	3.586	3.222
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	1.096.408	1.161.716
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	146.049	169.112
- 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		

F20 - pag. 3				
14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47	31	94
- 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	31	94
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	31	94
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	1.242.488	1.330.922
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	1.096.408	1.161.716
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	146.080	169.206
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	79	66	9.180	27.036
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	80	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	81	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	84	69	136.900	142.170
- 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),

Numele si prenumele

COND RAT VIOREL

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

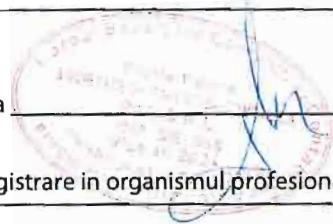
Numele si prenumele

PAH SRL

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

A 565 / 2000

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2024

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1		142.170	
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04				
urnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05				
- peste 30 de zile		06	06				
- peste 90 de zile		07	07				
- peste 1 an		08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16				
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18				
III. Numar mediu de salariatii		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariatii		20	19	12		12	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	12		14	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

F30 - pag. 2				
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- 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	72.810	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
dupa surse de finantare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- dupa 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 părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	697.062	526.202
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	2.508	
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	2.508	
- 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		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71		
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73		
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	1.574	1.328
- în lei (ct. 5311)	99	85	1.574	1.328
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	4.012	58.754
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	4.012	58.754
- 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	259.221	195.750

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 in lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	78.412	8.201
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
- datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	31.177	40.082
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	139.737	137.573
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	41.595	31.184
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	98.142	106.389
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in 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		

- 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	9.895	9.894
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	9.895	9.894
- 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	1.000	1.000
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133	1.000	1.000
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	294	294
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	130.913	140.870
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	1.000	X	1.000	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	1.000	100,00	1.000	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	1.000	100,00	1.000	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- 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)		26.500
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CONDRAT VIOREL

Semnatura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

PAH SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

A 565 / 2000

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

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

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

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

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

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

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

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

~ 1) Se vor include veniturile sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2024

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	294			X	294
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	294			X	294
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09					
3.Instalatii tehnice si masini	10	24.229				24.229
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	5.118				5.118
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	29.347				29.347
III.Imobilizari financiare	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	29.641				29.641

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 corporale	23	294			294
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	294			294
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28				
3.Instalatii tehnice si masini	29	26.826			26.826
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	788	630		1.418
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	27.614	630		28.244
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	27.908	630		28.538

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CONDRAT VIOREL

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

PAH SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

A 565 / 2000

ATENȚIE!

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

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

A. Întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale la ANAF

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

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

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

- a) pentru societățile reglementate de Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, societățile/companiile naționale, regiile autonome, institutele naționale de cercetare-dezvoltare, până la data de 31 mai inclusiv a exercițiului 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 exercițiului 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 exercițiului 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 exercițiului financiar de raportare

Entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului 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 exercițiului financiar.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

UTILITATI SI SERVICII PUBLICE MURIGHIOL SRL

sediu: **Murighiol, str.Soarelui, nr.26, camerele 1-6, cod 827150, jud.Tulcea**

ORC: **J36 / 420 / 14.12.2010**

CUI : **27811667**

tel.: **340505365**

DECLARATIE

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

Subsemnatul **Condrat Viorel** , imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la **31.12.2024** si confirm 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) Societatea noastra isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

**ADMINISTRATOR,
CONDRAT VIOREL**



UTILITATI SI SERVICII PUBLICE MURIGHIOL SRL

sediu: Murighiol, str.Soarelui, nr.26, camerele 1-6, cod 827150, jud.Tulcea
ORC: J36 / 420 / 14.12.2010
CUI : 27811667
tel.: 340505365

PROCES VERBAL AL ADUNARII GENERALE AL ASOCIATILOR incheiat astazi 29.05.2025

Subscrisa COMUNA MURIGHIOL, in calitate de unic asociat la UTILITATI SI SERVICII PUBLICE JURIOVCA SRL, cu sediul in com.Murighiol, str.Soarelui, nr.26, camerele 1-6, cod 827150, judet Tulcea, inregistrata la ORC sub nr.J36 / 420 / 2010, avand CUI 27811667 si activitate principala "*Colectarea deseurilor nepericuloase*" - cod CAEN 3811 –, aprob situatiile financiare anuale intocmite la **31.12.2024**, care cuprind:

- bilant pentru entitati de interes public ;
- contul de profit si pierdere ;
- date informative ;
- situatia activelor si a amortizarii acestora ;
- note explicative ;
- raportul auditorului .

Profitul realizat, in suma de 142.170 lei, va fi repartizat astfel :

- alte rezerve, procent de 50%, adica suma de 71.085 lei;
- diferenta, procent de 50%, in suma de 71.085 lei, va fi distribuita la **DIVIDENDE**.

CONSILIUL LOCAL AL COMUNEI MURIGHIOL ,



UTILITATI SI SERVICII PUBLICE MURIGHIOL SRL

sediu: Murighiol, str.Soarelui, nr.26, camerele 1-6, cod 827150, jud.Tulcea
ORC: J36 / 420 / 14.12.2010
CUI : 27811667
tel.: 340505365

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI SI PROPUNERE REPARTIZARE PROFIT / ACOPERIRE PIERDERE la data de 31.12.2024

UTILITATI SI SERVICII PUBLICE MURIGHIOL SRL este persoana juridica romana, constituita in baza prevederilor Legii nr.31 /1990, completata si modificata, ca societate cu raspundere limitata, cu specificatia ca, societatea fiind infiintata in baza **Hotararii Consiliului Local-Comuna Murighiol cu nr.65/29.11.2016**, aceasta este incadrata ca **entitate de interes public local**.

Societatea are sediul in judetul Tulcea, comuna Murighiol, str.Soarelui, nr.26, cam.1-6, inregistrata la ORC sub nr.J36 / 420 / 2010, avand CUI 27811667 si activitate principala "*Colectarea deseurilor nepericuloase*" - cod CAEN 3811 .

Societatea este administrata, pe baza de mandat acordat de unicul asociat.

Mandatul administratorului este de 4 ani, cu posibilitatea de prelungire in functie de performantele profesionale realizate.

In perioada 1 ianuarie - 31 decembrie 2024 a, societatea a fost administrata de dl.**CONDRAT VIOREL** .

In exercitiul financiar **1 ianuarie - 31 decembrie 2024** a, societatea a realizat urmatoarele rezultate economico-financiare:

lei

Venituri totale	1,330,922
Cheltuieli totale	1,161,716
IPP/IVM	27,036
Profit / Pierdere	142,170

Profitul realizat, in suma de 142.170 lei, va fi repartizat astfel :

- alte rezerve, procent de 50%, adica suma de 71.085 lei;
- diferenta, procent de 50%, in suma de 71.085 lei, va fi distribuita la **DIVIDENDE**.

**ADMINISTRATOR,
CONDRAT VIOREL**



UTILITATI SI SERVICII PUBLICE MURIGHIOL SRL

sediul: Murighiol, str.Soarelui, nr.26, camerele 1-6, cod 827150, jud.Tulcea

ORC: J36 / 420 / 14.12.2010

CUI: 27811667

tel.: 340505365

**NOTE EXPLICATIVE
LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE 31.12.2024****Nota 1: ACTIVE IMOBILIZATE****(lei)**

Elemente de imobilizari	Valori brute				Depreciere (amortizare si provizioane)			
	Sold inceput de an	Cresteri	Reduceri	Sold sfarsit de an	Sold inceput de an	Cresteri	Reduceri	Sold sfarsit de an
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Imob. necorporale	294			294	294			294
Imob.corporale	29347			29,347	27614	630		28,244
Imob.financiar e				0				0
TOTAL	29,641	0	0	29,641	27,908	630	0	28,538

1,103

Nota 2: PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI**(lei)**

Denumire provizion	Sold inceput de an	Transferuri		Sold sfarsit de an
		In cont	Din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Riscuri si cheltuieli				0
Depreciere stocuri				0
Depreciere creante				0
Depreciere conturi trezorerie				0
TOTAL	0	0	0	0

Nota 3: REPARTIZAREA PROFITULUI**(lei)**

Destinatia profitului		nr.rd.	Suma
Profit net de repartizat, din care :		1=2+3+4+5	142,170
	rezerva legala	2	
	acoperirea pierderii contabile	3	
	dividende	4	71,085
	alte rezerve	5	71,085
Profit nerepartizat		6	

Nota 4: ANALIZA REZULTATULUI**(lei)**

Indicator	nr. rd.	Exercitiu precedent	Exercitiu curent
0	0	1	2
Venituri totale	1	1,242,488	1,330,922
Cheltuieli totale	2	1,096,408	1,161,716
Rezultat brut	3 = 1 - 2	146,080	169,206
IPP / IVM	4	9,180	27,036
Rezultat net	5 = 3 - 4	136,900	142,170

Nota 5: SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**(lei)**

CREANTE	Sold la sfarsitul anului (col.2+3+4)	Termen de lichiditate a activului		
		Sub 1 an	Intre 1 - 5 ani	Peste 5 ani
0	1 = 2+3+4	2	3	4
Creante active imob.+circulante	588,586	588,586	0	
Cheltuieli in avans	0			
TOTAL CREANTE	588,586	588,586	0	0
DATORII	Sold la sfarsitul anului (col.2+3+4)	Termen de exigibilitate a pasivului		
		Sub 1 an	Intre 1 - 5 ani	Peste 5 ani
0	1 = 2+3+4	2	3	4
Datorii financiare si asimilate	195,750	195,750	0	
Alte datorii	0			
Venituri inreg.in avans	0			
TOTAL DATORII	195,750	195,750	0	0

Nota 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

- a) Evaluarea diverselor pozitii din bilant si contul de profit si pierdere s-a facut in conformitate cu prevederile Legii nr.82/1991, modificata si republicata;
- b) Metoda utilizata pentru calculul amortismentelor este cea impusa de regimul amortizarii liniare;
- c) NU s-au constatat abateri / derogari de la principiile contabile. Nu exista dobanzi incluse in costul de productie al activelor imobilizate si circulante cu ciclu lung de productie.
- d) Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor.

Nota 7: ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

- a) Nu exista actiuni emise;
- b) Nu exista obligatiuni emise;
- c) La sfarsitul exercitiului financiar, capitalul social subscris si varsat era de 1.000 lei.

Nota 8: INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE SI CONDUCERE

- a) Societatea este reprezentata de administratorul acesteia, in persoana dlui.Condrat Viorel
- b) Salariati:

Numarul mediu al angajatilor, aferent exercitiului financiar, este:

12

Salariile platite (ct.641+621), aferente exercitiului financiar sunt in suma de :

664,176

Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct.645+646), sunt in suma de :

23,374

Nota 9: INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI, calculati la data de 31.12.2024 :***indicatori de lichiditate***

1) indicatorul lichiditatii curente	3.01
2) indicatorul lichiditatii imediate	3.00
3) indicatorul lichiditatii generale	2.99

indicatori de risc

4) indicatorul gradului de indatorare	0.00
5) indicatorul privind acoperirea dobanzilor	0.00

indicatori de activitate

6) viteza de rotatie a activelor imobilizate	576.41
7) viteza de rotatie a activelor totale	2.25
8) solvabilitate patrimoniala	2.01

indicatori de profitabilitate

9) rentabilitatea capitalului angajat	0.43
10) marja profitului net (%)	36.19

Nota 10: ALTE INFORMATII

UTILITATI SI SERVICII PUBLICE MURIGHIOL SRL este persoana juridica romana, constituita in baza prevederilor Legii nr.31 /1990, completata si modificata, ca societate cu raspundere limitata, cu specificatia ca, societatea fiind infiintata in baza **Hotararii Consiliului Local-Comuna Murighiol cu nr.65/29.11.2016**, aceasta este incadrata ca **entitate de interes public local**.

Societatea are sediul in judetul Tulcea, comuna Murighiol, str.Soarelui, nr.26, cam.1-6, inregistrata la ORC sub nr.J36 / 420 / 2010, avand CUI 27811667 si activitate principala "*Colectarea deseurilor nepericuloase*" - cod CAEN 3811 .

Societatea nu detine titluri de participare;

Societatea nu a inregistrat, in cadrul exercitiului financiar, activitati extraordinare;

Societatea a inregistrat o cifra de afaceri neta, in suma de (lei)

1,326,892

Situatiile financiare anuale au fost intocmite de SC PAH SRL-prestator de servicii contabile, in baza autorizatiei nr.A 565 / 2000, emisa de C.E.C.C.A.R. Bucuresti.

UTILITATI SI SERVICII PUBLICE MURIGHIOL SRL,



UTILITATI SI SERVICII PUBLICE MURIGHIOL SRL

sediul: Murighiol, str.Soarelui, nr.26, camerele 1-6, cod 827150, jud.Tulcea
 ORC: J36 / 420 / 14.12.2010
 CUI : 27811667
 tel.: 340505365

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU la data de 31.12.2023

Denumirea elementului	Sold la începutul exercitiului financiar	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		Total, din care:	prin transfer	Total, din care:	prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris (ct.1012)	1,000					1,000
Patrimoniul regiei	0					0
Prime de capital	0					0
Rezerve din reevaluare (ct.105)	0					0
Rezerve legale (ct.1061)	200					200
Rezerve statutare sau contractuale	0					0
Alte rezerve (ct.1068)	17,065	26,500				43,565
Actiuni proprii	0					0
Câştiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	0					0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	0					0
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita (ct.1171)	Sold C	294,674	83,900	172,673		205,901
	Sold D	0				0
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29* 32)	Sold C	0				0
	Sold D	0				0
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile (ct.1174)	Sold C	0				0
	Sold D	0				0
Rezultatul reportat din surplusul din rezerve din reevaluare (ct.1175)	Sold C	0				0
	Sold D	0				0
Rezultatul raportat provenit din trecerea la aplicarea Reglem. contabile conforme cu Directiva a patra a C.E.E.	Sold C	0				0
	Sold D	0				0
Profitul sau pierderea exercitiului financiar (ct.121)	Sold C	136,900	142,170	136,900		142,170
	Sold D					0
Pierdere reportata ani precedenti	0					0
Total capitaluri proprii	449,839	252,570	0	309,573	0	392,836

ADMINISTRATOR,
 CONDRAT VIORIEL



INTOCMIT,
 PAH SRL
 reprezentant CALIN Daniela-Liliana



UTILITATI SI SERVICII PUBLICE MURIGHIOL SRL

sediu: Murighiol, str.Soarelui, nr.26, camerele 1-6, cod 827150, jud.Tulcea

ORC: J36 / 420 / 14.12.2010

CUI : 27811667

tel.: 340505365

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

la data de 31.12.2023

metoda indirecta

DENUMIREA ELEMENTULUI	EXERTITIUL FINANCIAR	
	PRECEDENT (31.12.2023)	CURENT (31.12.2024)
0	1	2
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:	x	x
(+/-) Rezultatul net al exercitiului	136,900	142,170
(+) Amortiz.si proviz.incluse in costuri inreg.in cursul p	630	630
(-) Variatia stocurilor	2,171	1,199
(-) Variatia creantelor	697,062	526,202
(+) Variatia furnizorilor si clientilor creditori	78,177	8,201
FLUX DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE (A)	-483,526	-376,400
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:	x	x
(-) Variatia activelor imobilizate	1,733	1,103
FLUX DIN ACTIVITATEA DE INVESTITIE (B)	-1,733	-1,103
Fluxuri de numerar din activitati financiare	x	x
(+) Variatia imprumuturilor si datoriilor asimilate	0	0
(+) Variatia altor datorii	180,809	187,549
(+) Variatia capitalului social	1,000	1,000
FLUX DIN ACTIVITATEA FINANCIARA (C)	181,809	188,549
Fluxuri de numerar din alte activitati	x	x
(+) Variatia altor elemente de pasiv	297,923	243,450
(-) Variatia altor elemente de activ (CREANTE)	2,508	0
(-) Variatia altor elemente de activ		
FLUX DIN ALTE ACTIVITATI (D)	295,415	243,450
CRESTERA/DESCRESTEREA NETA A TREZORERIEI SI ECHIVALENTELOR DE TREZORERIE (A+B+C+D)	-8,035	54,496

TREZORERIE la inceputul perioadei	13,621	5,586
TREZORERIE la sfarsitul perioadei	5,586	60,082
CRESTERA/DESCRESTEREA NETA A TREZORERIEI SI ECHIVALENTELOR DE TREZORERIE	-8,035	54,496

ADMINISTRATOR,
CONDRAȚ VIORELA



INTOCMIT,
PAH SRL, reprezentant CALIN Daniela-Liliana



UTILITATI SI SERVICII PUBLICE MURIGHIOL SRL

sediu: Murighiol, str. Soarelui, nr.26, camerele 1-6, cod 827150, jud.Tulcea

ORC: J36 / 420 / 14.12.2010

CUI: 27811667

tel.: 340505365

BUGET DE VENITURI SI CHELTUIELI (RON)

realizat an 2024 si estimativ an 2025

Denumirea indicatorilor	nr. rd.	realizat 2024	estimare an 2025, din care					realizat 2025
			TOTAL	T1	T2	T3	T4	
I. VENITURI TOTALE, din care:	1	1,330,922.00	1,359,000	302,025	352,325	352,325	352,325	0.00
A. VENITURI DIN EXPLOATARE, din care:	2	1,330,828.00	1,358,900	302,000	352,300	352,300	352,300	0.00
a) Productia vanduta, din care:	3	1,321,495.00	1,350,000	300,000	350,000	350,000	350,000	0.00
- Vanzarea produselor	4		0					
- Servicii prestate (ct.704)	5	1,321,495.00	1,350,000	300,000	350,000	350,000	350,000	
- Redevante si chirii (ct.706)	6		0					
- Alte venituri	7		0					
b) Vanzarea marfurilor (ct.707)	8	5,397.00	4,600	1,000	1,200	1,200	1,200	
c) Venituri din subventii de expl. aferente CA nete	9		0					
d) Venituri af. costului de prod.in curs de exec.(ct.7411)	10		0					
e) Venituri din prod.imobilizari (ct.722)	11		0					
f) Venituri din subventii de exploatare (ct.7412-9)	12		0					
g) Alte venituri de exploatare (ct.758)	13	3,936.00	4,300	1,000	1,100	1,100	1,100	
B. VENITURI FINANCIARE, din care:	14	94.00	100	25	25	25	25	0.00
a) Venituri din interese de participare (ct.761)	15		0					
b) Venituri subv.de expl.pt.dobanda datorata (ct.781)	16		0					
c) Venituri din diferente de curs valutar (ct.7651)	17		0					
d) Venituri din dobanzi (ct.766)	18	94.00	100	25	25	25	25	
e) Alte venituri financiare (ct.768)	19		0					
II. CHELTUIELI TOTALE, din care:	20	1,161,716.00	1,339,357	299,907	345,050	346,450	347,950	0.00
C. CHELTUIELI DE EXPLOATARE, din care:	21	1,161,716.00	1,339,357	299,907	345,050	346,450	347,950	0.00
a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct.601+602), din care:	22	132,184.00	135,000	29,000	38,000	38,000	30,000	0.00
- Chelt.cu materiale auxiliare (ct.6021)	23		0					
- Chelt.privind combustibilul (ct.6022)	24	85,935.00	98,000	22,000	27,000	27,000	22,000	
- Chelt.cu piesele de schimb (ct.6024)	25		0					
- Chelt.cu alte mat. consumabile (ct.6028)	26	46,249.00	58,000	12,000	16,000	16,000	14,000	
b) Cheltuieli privind obiectele de inventar (ct.603)	27	1,545.00	2,000	0	1,000	0	1,000	
c) Cheltuieli privind materialele nestocate (ct.604)	28		800	200	200	200	200	
d) Cheltuieli privind energia (ct.6051)	29		0					
e) Cheltuieli privind apa (ct.6052)	30		0					
f) Cheltuieli privind marfurile (ct.607)	31		0					
g) Reduceri comerciale primite (ct.natura venit.) (ct.609)	32		0					
h) Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile (ct.611)	33	31,321.00	30,700	5,100	8,200	10,300	7,100	
i) Cheltuieli cu redevante (ct.6121)	34	2,042.00	9,000	2,000	2,500	2,500	2,000	
ii) Cheltuieli cu chiriile (ct.6123)	35	1,668.00	3,400	700	1,000	1,000	700	
j) Cheltuieli cu prime de asigurare (ct.613)	36	4,536.00	5,000	1,000	1,500	1,000	1,500	
k) Cheltuieli cu pregatirea personalului (ct.615)	37	0.00	3,000	0	1,000	1,000	1,000	
l) Cheltuieli privind colaboratorii (ct.621)	38	140,870.00	155,000	35,000	40,000	40,000	40,000	
m) Cheltuieli privind comisiunile si onorariile (ct.622)	39	0.00	7,000	1,000	2,000	2,000	2,000	
n) Cheltuieli transport bunuri si personal (ct.624)	40	0.00	800	200	200	200	200	
o) Cheltuieli posta si telecomunicatii (ct.626)	41	1,392.00	1,500	300	400	400	400	
p) Cheltuieli cu servicii bancare si asimilate (ct.627)	42	1,004.00	2,400	400	400	800	800	
q) Alte cheltuieli cu servicii executate de terti (ct.628)	43	84,339.00	170,000	45,000	45,000	35,000	45,000	
r) Cheltuieli cu alte Imp., taxe, varsaminte asim.(ct.635)	44	69,305.00	94,000	17,000	25,000	25,000	27,000	
s) Cheltuieli cu personalul, din care:	45	687,550.00	712,600	161,250	176,850	187,250	187,250	0.00
- Salarii si indemnizatii (ct.641+ ct.642)	46	664,176.00	687,000	155,500	170,500	180,500	180,500	
- Chelt.cu asig.si prot.sociala (ct.645+646)	47	23,374.00	25,600	5,750	6,350	6,750	6,750	
t) Cheltuieli cu protectia mediului (ct.652)	48	108.00	2,800	700	700	700	700	
u) Alte cheltuieli de exploatare (ct.658)	49	3,222.00	3,600	900	900	900	900	
v) Cheltuieli privind amortiz.imobilizarilor (ct.6811+6814)	50	630.00	757	157	200	200	200	
D. CHELTUIELI FINANCIARE, din care:	51	0.00	0	0	0	0	0	0.00
a) Ajustari de valoare pt.imobilizari financiare	52		0					
b) Cheltuieli din diferente de curs valutar (ct.6651)	53		0					
c) Cheltuieli privind dobanzile (ct.666)	54		0					
d) Alte chelt.financiare (ct.668)	55		0					
III. REZULTAT BRUT (Profit sau Pierdere brut(a))	56	169,206.00	19,643	2,118	7,275	5,875	4,375	0.00
IV. IMPOZIT PE PROFIT (ct.691)	57	27,036.00	3,143	339	1,164	940	700	
V. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR	58	142,170.00	16,500	1,779	6,111	4,935	3,675	0.00

 ADMINISTRATOR,
CONDRAȚ VIOREL


INTOCMIT,

PAH SRL, reprezentant CALIN Daniela-Liliana

