

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

privind activitatea TRANSCOM S.A. SIBIU aferentă exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2024

Prezentul raport este întocmit în conformitate cu dispozițiile **Legii contabilității nr. 82/1991**, republicată, cu modificările și completările ulterioare, precum și cu prevederile **Ordinului MFP nr. 1802/2014** privind aprobarea reglementărilor contabile aplicabile situațiilor financiare anuale individuale și consolidate.

Totodată, sunt avute în vedere cerințele de raportare stabilite prin **Ordinul nr. 107/2025**, referitor la întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici către unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

1. Analiza activității societății comerciale

1.1 Informații generale și activitatea desfășurată

Denumirea societății: S.C. TRANSCOM S.A.

Sediul social: Str. Frigoriferului nr. 1, municipiul Sibiu

Telefon / Fax: 0269-228040 / 0369-780131

Cod de înregistrare fiscală (CUI): RO 2469306

Număr de ordine în Registrul Comerțului: J32/147/1991

Piața reglementată: Bursa de Valori București – Piața AERO-ATS

Capital social subscris și vărsat: 11.387.943,20 RON

Forma juridică: Societate pe acțiuni

Forma de proprietate: mixtă (stat + capital privat autohton), cu statul deținând sub 50% din capitalul social.

Societatea TRANSCOM S.A. funcționează în conformitate cu prevederile Legii societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale actului constitutiv actualizat.

Obiectul principal de activitate, conform clasificării CAEN, este: **Cod CAEN 4520 – Întreținerea și repararea autovehiculelor.**

1.2 Structura capitalului social la 31.12.2024

La data de 31 decembrie 2024, capitalul social al societății era în valoare de **11.387.943,20 lei**, reprezentând **113.879.432 acțiuni nominative**, cu o valoare nominală de **0,10 lei/acțiune**.

Conform structurii comunicate de către **Depozitarul Central București** la data de 21.01.2025, acționariatul societății era următorul:

Simbol	Acționar	Număr acțiuni	Pondere din capital
TRSB	A.A.A.S.	54.832.827	48,1499%
TRSB	CARABULEA MARINA	33.740.452	29,6282%
TRSB	TIPO TRIB S.R.L.	24.440.548	21,4618%
TRSB	Persoane fizice	519.496	0,4562%
TRSB	Persoane juridice	346.109	0,3039%
	TOTAL	113.879.432	100,00%

1.3 Principalele activități desfășurate

La finele exercițiului financiar 2024, S.C. TRANSCOM S.A. a desfășurat următoarele activități principale, în conformitate cu obiectul de activitate prevăzut în actul constitutiv și cu codul CAEN 4520:

- **Inspecții Tehnice Periodice (ITP);**
- **Reparații auto** pentru terți și întreținerea parcului auto propriu;
- **Servicii de cazare în căminul studențesc** aflat în administrarea societății.

Principalii beneficiari ai serviciilor sunt persoane fizice și juridice, în special din zona Sibiu.

1.4 Situația concurențială

În domeniul reparațiilor auto, societatea se confruntă cu un mediu concurențial puternic, reprezentat de firme autohtone și internaționale, atât din municipiul Sibiu cât și din alte regiuni ale țării.

1.5 Resurse umane

La data de 31.12.2024, societatea avea **11 angajați** cu contract individual de muncă pe perioadă nedeterminată. Relațiile dintre angajați și conducere au fost caracterizate printr-un climat de colaborare bun, iar societatea a acordat **tichete de masă**, conform prevederilor legale aplicabile.

1.6 Elemente de influență asupra lichidității

Lichiditatea societății **nu a afectat negativ activitatea comercială** în 2024. Societatea și-a achitat în mod regulat și la termen obligațiile față de angajați, bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale și alte entități publice relevante.

1.7 Cheltuieli de capital

Pe parcursul exercițiului financiar încheiat la 31.12.2024, societatea **nu a realizat investiții** în imobilizări corporale.

2. Activele corporale ale societății

2.1 Situația bunurilor imobile și terenurilor

În luna noiembrie 2024, societatea a procedat la **vânzarea unui teren** în suprafață de **14.325 mp**, situat în Sibiu, str. Salzburg, fără număr, în baza aprobării acordate de **Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor (AGEA)** din data de **19.11.2024**.

Societatea **deține în continuare terenuri** în municipiul Sibiu, destinate activităților viitoare.

2.2 Evaluarea managementului riscurilor

Societatea este expusă la următoarele categorii de **riscuri financiare**:

1. Riscul valutar:

- o Generat de contracte încheiate în valută;
- o Diferențele de curs sunt contabilizate lunar.

2. Riscul de preț:

- o Afectează valoarea de piață a instrumentelor financiare utilizate;
- o Rezultă din factori specifici pieței și produselor tranzacționate.

3. Riscul de lichiditate:

- o Afectează capacitatea de a transforma rapid activele în lichidități;
- o Politica societății este de a menține suficiente lichidități pentru plata obligațiilor la scadență.

4. Riscul privind rata dobânzii:

- o Societatea **nu deține active purtătoare de dobândă**;
- o Fluxurile de numerar pot fi influențate indirect de variații ale ratelor de piață.

5. Riscul privind continuitatea activității:

- o Este monitorizat constant și considerat parțial relevant pentru activitatea societății în perioada analizată.

3. Piața valorilor mobiliare

Valoriile mobiliare emise de **S.C. TRANSCOM S.A.** sunt **acțiuni nominative**, având o valoare nominală de **0,10 lei/acțiune**, și sunt listate la **Bursa de Valori București**, pe **piața reglementată AERO-ATS**, sub simbolul **TRSB**.

La finalul anului 2024, structura sintetizată a acționariatului este detaliată în secțiunea 1.1.

Ultima tranzacție cu acțiuni emise de **S.C. TRANSCOM S.A.** pe **piața reglementată AERO-ATS** a Bursei de Valori București (**BVB**) a avut loc în data de **07.10.2024**, la un preț de **1,05 lei/acțiune**.

4. Conducerea societății

4.1 Consiliul de Administrație

În cursul exercițiului financiar 2024, conducerea administrativă a societății a fost asigurată de un **Consiliu de Administrație** format din 5 membri, cu următoarea componență:

Nr. crt.	Nume și prenume	Calificare	Funcție în CA
1	Ungureanu Mihaela Nicoleta	Jurist	Președinte CA
2	Popescu Cristina	Reprezentant AAAS	Membru CA
3	Teleașă Adrian	Reprezentant AAAS	Membru CA
4	Ioaneșiu Mircea	Inginer	Membru CA
5	Balea Ovidiu	Inginer	Membru CA

4.2 Conducerea executivă

În anul 2024, conducerea executivă a fost asigurată de următorii membri, numiți cu contract pe durată nedeterminată:

- **Ing. Marinică Ion** – Director General
- **Ec. Novac Laura** – Contabil Șef

Conform informațiilor disponibile, **nu avem cunoștință să existe acorduri de familie** sau înțelegeri de altă natură care să fi influențat numirea în funcții a membrilor conducerii executive. De asemenea, **nu au existat litigii sau proceduri administrative** între conducerea executivă și societate în perioada analizată.

5. Situația financiar-contabilă

5.1 Evoluția patrimoniului

NR. CRT	INDICATORI	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
1	Active Imobilizate total	587.175	3.350.779	3.344.978
1.1	Din care Imobilizari necorporale	0	0	0
1.2	Imobilizari corporale	586.975	3.347.582	3.341.783
1.3	Imobilizari Financiare	200	3.197	3.195
2	Active circulante total din care	10.412.233	8.271.386	8.023.163
2.1	Stocuri	23.072	24.068	24.760
2.2	Creante	6.605.743	6.558.435	491.447
2.3	Casa si conturi banci	1.642.571	1.440.660	990.880
3	Cheltuieli in avans	1.067	0	29.409

4	Datorii ce trebuiesc platite in o perioada de pana la 1 an	165.616	100.712	1.733.117
5	Active circulante nete, respectiv datorii curente nete(2+3-4)	8.094.818	7.897.866	-219.523
6	Total active minus datorii curente	11.445.597	11.242.844	11.370.334
7	Venituri in avans	12.019	24.585	22.902
8	Capitaluri si rezerve	0	0	0
8.1	Capital subscris si varsat	11.387.943	11.387.943	11.387.943
8.2	Prime de capital	0	0	0
8.3	Rezerve din reevaluare			1.955.478
8.4	Rezerve	57.558	57.558	57.558
8.5	Rezultatul exercitiului	0	0	0
8.6	Repartizarea profitului	202.752	-52.106	52.893
8.7	Capitaluri proprii total	11.445.597	11.242.844	11.370.334

5.2. Evolutia contului de profit si pierdere :

Nr. crt.	Indicatori economici	Previzionat	Realizat	Realizat/ previzionat %
1	Venituri din exploatare	1.771.300	1.956.814	566,36%
2	Cheltuieli din exploatare	1.736.800	1.773.591	587,07%
3	Rezultatul din exploatare	34.500	183.223	0%
4	Venituri financiare	0	53.070	0%
5	Cheltuieli financiare	0	0	0%
6	Rezultatul financiar	0	53.070	0%
7	Venituri totale	1.771.300	2.009.884	113.47%
8	Cheltuieli totale	1.736.800	1.773.591	102.11%
9	Rezultatul brut	34.500	202.752	587.69%

Situatia cifrei de afaceri realizata in ultimii 3 ani si a rezultatelor financiare obtinute se prezinta astfel:

Nr. crt.	Perioada	Cifra de afaceri	Profit /Pierdere	Numar salariati mediu
1	2021	1.882.918	-52.106	15
2	2022	1.927.120	202.752	12
3	2023	1.863.036	-622.246	10

5.3 Evoluția patrimoniului și structura situației financiare

La data de 31 decembrie 2024, **capitalurile proprii ale societății** însumau valoarea de **10.775.081 lei**, fiind compuse din:

- **Capital social:** 11.387.943 lei
- **Rezerve:** 57.558 lei
- **Pierdere reportată:** -48.174 lei
- **Pierdere exercițiu curent:** -622.246 lei

5.4 Imobilizări

Valoarea activelor imobilizate ale societății la sfârșitul exercițiului financiar 2024 este structurată astfel:

- **Imobilizări necorporale:** 58.543 lei
- **Imobilizări corporale:** 1.015.267 lei, din care:
 - Terenuri: 525.940 lei
 - Instalații tehnice și mașini: 488.029 lei
 - Alte instalații, utilaje și mobilier: 1.298 lei
- **Imobilizări financiare:** 200 lei

5.5 Stocuri

La data de 31.12.2024, valoarea totală a stocurilor era de **16.671 lei**, detaliată astfel:

- **Materiale auxiliare:** 881 lei
- **Piese de schimb:** 4.952 lei
- **Alte materiale consumabile:** 80 lei
- **Obiecte de inventar:** 1.008 lei
- **Produse finite:** 9.750 lei

5.6 Creanțe

Totalul creanțelor societății la 31.12.2024 este de **8.615.046 lei**, având următoarea structură:

- **Clienți de încasat:** 2.239.412 lei
- **Clienți incerți:** 67.067 lei
- **Debitori diverși:** 6.350.613 lei
- **TVA de recuperat:** 20.199 lei
- **Furnizori debitori:** 768 lei
- **Alte sume de primit (cărți de identitate, etc.):** 1.616 lei
- **Provizion pentru clienți incerți:** -67.067 lei
- **Cheltuieli în avans:** 2.438 lei

5.7 Datorii exigibile sub un an

Datoriile societății cu scadență sub un an însumau, la aceeași dată, **226.766 lei**, fiind distribuite astfel:

- **Furnizori de achitat:** 163.665 lei
- **Salarii angajați:** 37.159 lei
- **Asigurări sociale:** 23.257 lei
- **Contribuții asiguratorii:** 1.462 lei
- **TVA de plată:** 0 lei
- **Impozit pe salarii:** 4.572 lei
- **TVA neexigibil furnizori:** -19.486 lei
- **Creditori diverși:** 240 lei
- **Venituri în avans:** 15.897 lei

5.8 Inventarierea patrimoniului

Inventarierea patrimoniului s-a realizat în conformitate cu prevederile **Legii contabilității nr. 82/1991** și ale **Normelor metodologice nr. 2861/2009** privind inventarierea. Procesul a fost derulat de comisii desemnate, iar rezultatele au fost consemnate în procese-verbale oficiale, fără a fi identificate diferențe semnificative.

5.9 Considerații asupra fluxului de numerar (cash-flow)

Pe parcursul exercițiului financiar 2024, societatea **nu a întâmpinat dificultăți majore în ceea ce privește încasarea creanțelor comerciale**, fluxurile financiare curente fiind suficiente pentru onorarea obligațiilor exigibile.

Totodată, au fost continuate **acțiunile de recuperare prin instanță a creanțelor restante**, unele dintre acestea fiind în curs de soluționare. Societatea monitorizează permanent poziția sa de lichiditate și desfășoară proceduri administrative pentru îmbunătățirea gradului de colectare.

În baza datelor disponibile limitat la momentul întocmirii prezentului raport, **nu există, în opinia actualului Consiliu de Administrație, indicii directe sau certe care să impună aplicarea imediată a procedurii de insolvență**. Totuși, în contextul economic general și având în vedere specificul creanțelor restante, se menține o **atenție sporită** cu privire la continuitatea fluxurilor de numerar.

Nota de responsabilitate

Membrii Consiliului de Administrație care și-au început mandatul în anul 2025 își delimitează în mod formal responsabilitatea față de modul de gestiune a activității economico-financiare aferente anului 2024. Aprecierea asupra principiului continuității activității, precum și concluziile prezentate în acest

raport, se bazează exclusiv pe informațiile contabile și legale puse la dispoziție de fosta conducere executivă și administrative la data încheierii exercițiului.

Prezentul raport al Consiliului de Administrație este compus din 8 pagini și a fost redactat și aprobat în data de 23 aprilie 2025. Documentul a fost circulat în format electronic între membrii Consiliului, semnat olograf de către aceștia și scanat în vederea arhivării și transmiterii în format digital, conform uzanțelor interne și prevederilor legale aplicabile.

Consiliul de Administrație:

UNGUREANU Mihaela Nicoleta

Președinte CA



BALEA Ovidiu
Membru CA



IOANEȘIU Mircea
Membru CA



JAKUBOWICZ Flavius Valentin
Membru CA



TELEAȘĂ Adrian
Membru CA

Digitally signed by
ION ADRIAN TELEASA
RO
2025.04.23 07:27:30

Raportul auditorului independent

Către acționarii Societății TRANSCOM S.A.

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinia cu rezerve

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale societății **Transcom S.A.** ("Societatea"), cu sediul social în Sibiu, Strada Frigiderului, nr. 1, județul Sibiu, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 2469306, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2024, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, și notele explicative la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.
 2. Situațiile financiare la data de și pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024 se identifică astfel :
 - Activ net / Total capitaluri: 10.775.081 lei,
 - Rezultatul net al exercițiului financiar: -622.246 lei, pierdere
 3. În opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2024, precum și a performanței sale financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare („OMFP 1802/2014”) și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.
-



Bazele opiniei

4. Am efectuat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA) și cu Legea nr. 162/2017 privind auditul situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative cu modificările și completările ulterioare („Legea 162/2017”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea „Responsabilitatea auditorului în legătură cu auditul situațiilor financiare” din raportul nostru.
5. Consideram că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.
6. 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 cerințelor de etică profesională conform Legii 162/2017 care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, și am îndeplinit și celelalte cerințe de etică prevăzute în Codul IESBA.

Aspecte cheie de audit

7. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Alte aspecte

8. Situațiile financiare statutare întocmite pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023 în conformitate cu OMFP 1802/2014 au fost auditate de către un alt auditor, care a emis o opinie fără rezerve, în data de 25.03.2024.
9. La data de 31 decembrie 2024, Societatea nu avea organizată activitatea de audit intern care să se materializeze în rapoarte adecvate adresate conducerii Societății, fapt ce duce la existența unor riscuri asupra activității desfășurate de aceasta. Aceasta în contextul în care prevederile art. 160 alin. 2 din Legea Societăților comerciale nr. 31/1991, republicată cu modificările ulterioare stipulează că “Societățile comerciale ale căror situații financiare sunt supuse auditului financiar, potrivit legii sau hotărârii acționarilor, vor organiza auditul intern potrivit normelor elaborate de Camera Auditorilor financiari din România”, iar prin Legea 167/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare consolidate și de modificare a unor acte normative, la art. 65, alin (7) este prevăzut ca: “entițele ale căror situații financiare sunt supuse, potrivit legii, auditului statutar, sunt obligate să organizeze și să asigure exercitarea activității de

audit intern, potrivit cadrului legal”, legea mentionand și sancțiuni pentru nerespectarea acestor aspecte.

10. Incertitudinile determinate de războiul din Ucraina, de restricțiile impuse la nivel internațional Federației Ruse și de criza energetică actuală, determină implicit existența unui risc referitor la posibilitatea unor evoluții imprevizibile cu privire la nivelul indicatorilor economico-financiarilor bugetați de Societate, respectiv reconsiderarea aspectelor care au stat la baza valorilor de inventar pentru activele Societății. Gestionarea situației financiare a Societății depinde de modul în care managementul abordează evenimentele și condițiile socio-economice viitoare prezentate în mediul de afaceri în care aceasta operează.
11. Situațiile financiare nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementările și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legile din România inclusiv OMFP 1802/2014.

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

13. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare („OMFP 1802/2014”) 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.
14. 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 conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să înceteze activitatea acesteia, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestor operațiuni.

Responsabilitatea auditorului în legătură cu auditul situațiilor financiare

16. Obiectivele noastre 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.

17. 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.
18. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.



BANTS ADVISORY

19. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.
20. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, determinăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Iulică Velcea ,

Auditor înregistrat în Registrul public electronic cu numărul AF4719

În numele, **BANTS ADVISORY S.R.L.**

Societate înregistrată în Registrul public electronic cu numărul FA236/264/20

Str. Emil Racoviță nr.70, Voluntari, Ilfov, 077190, România

București, 27 Martie 2025



Bifati 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		S1003_A1.0.0 07.02.2025 Tip situație financiară : BS	
		☒ An ☐ Semestru Anul 2024	
		Suma de control 11.387.943	
Entitatea TRANSCOM SA			
Adresa	Județ Sibiu	Sector	Localitate SIBIU
	Strada FRIGORIFERULUI	Nr. 1	Bloc Scara Ap. Telefon
Număr din registrul comerțului J01/638/1995		Cod unic de înregistrare 2469306	
Forma de proprietate 35—Societăți cu răspundere limitată		Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)	
Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN) 4520—Întret. și reparare autovehicule		Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă CAEN) 4520—Întret. și reparare autovehicule	
☒ Situații financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic) ☐ Entități mijlocii, mari și entități de interes public ☒ Entități mici ☐ Microentități ☐ Entități de interes public ?		☐ Raportări anuale ☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf. art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991 ☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii ☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European ☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European ☐ 5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România	
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2024 de către entitățile prevăzute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic F10 - BILANT PRESCURTAT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE			
Indicatori : Capitaluri - total 10.775.081 Capital subscris 11.387.943 Profit/ pierdere -622.246			
REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII). Numele și prenumele MARINICA ION Semnătura		INTOCMIT, Numele și prenumele NOVAC LAURA TAMARA Calitatea 12—CONTABIL SEF	
Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NU			
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU			
AUDITOR Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit BANTS ADVISORY SRL Nr. de înregistrare în Registrul ASPAAS AF4719 CIF/ CUI 37925057			
Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori ? ☐ DA ☒ NU		Semnătura Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒ SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA	
Formular VALIDAT			

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2024

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8)	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 (ct.201+203+205+206+2071+4094+208-280-290 - 4904)	01	01	0	0
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	3.347.582	586.975
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	3.197	200
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	3.350.779	587.175
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332+341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378+381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	23.072	16.671
II.CREANȚE 1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382+441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	6.605.743	8.612.607
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)	0	0
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	6.605.743	8.612.607
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	0	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	1.642.571	1.782.955
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	8.271.386	10.412.233
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	1.067	2.438
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	1.067	2.438
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12	0	0
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457+4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	165.616	210.868
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	8.094.818	10.187.906
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	11.445.597	10.775.081
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	0	0
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	0	0
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	12.019	15.897
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21	0	0
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22	12.019	15.897

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	12.019	15.897
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27	0	0
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28	0	0
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	11.387.943	11.387.943
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	11.387.943	11.387.943
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34	0	0
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	0	0
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	57.558	57.558
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38	0	0
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40	0	0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	43	41	0	0
SOLD D (ct. 117)	44	42	202.656	48.174
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	202.752	0
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	622.246
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	0	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	11.445.597	10.775.081
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47	0	0
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48	0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	11.445.597	10.775.081

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) 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),

Numele și prenumele

MARINICA ION

Semnătura

INTOCMIT,

Numele și prenumele

NOVAC LAURA TAMARA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
la data de 31.12.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. 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	1.927.120	1.863.036
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	1.375.823	1.280.818
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (318)	1.375.823	1.280.818
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	1.927.120	1.862.975
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	03	0	61
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06	04	0	0
— 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	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	08	07	0	0
Sold D	09	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	10	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	11	10	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	12	11	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	13	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	14	13	29.694	2.291.513
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	16	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	17	16	1.956.814	4.154.549
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	103.685	92.209
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	15.745	8.205
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	20	19	210.410	224.718
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)	68.751	64.869
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)	50.708	60.103
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20	0	62
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21	0	76
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	22	817.351	876.084
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	23	795.704	855.598

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	21.647	20.486
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	12.372	12.196
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	12.372	12.196
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	30	26	0	0
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	31	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	32	28	51.000	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29	51.027	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30	27	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	563.028	3.587.398
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	492.262	777.677
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	37	33	24.000	12.000
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)	0	0
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)	0	0
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	40	33c (309)	24.000	12.000
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	41	33d (310)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	42	33e (311)	0	0
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	43	33f (312)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	44	33g (313)	0	0
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	45	33h (314)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	46	33i (315)	0	0
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)	41.125	43.204
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	48	34	0	0
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	49	35	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	50	36	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	51	37	5.641	2.754.517
— 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	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	54	41	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	1.773.591	4.800.796
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	183.223	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	0	646.247
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	59	46	0	0

		F20 - pag. 3		
14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47	53.067	55.927
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	61	48	0	0
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	62	49	0	0
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	63	50	3	0
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51	0	
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52	53.070	55.927
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	66	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	67	54	0	0
- Venituri (ct.786)	68	55	0	0
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	69	56	0	0
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57	0	0
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58		497
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59	0	497
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	53.070	55.430
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	2.009.884	4.210.476
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	1.773.591	4.801.293
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	236.293	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	0	590.817
20. Impozitul pe profit (ct.691)	79	66	33.541	31.429
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)	0	0
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)	0	0
— 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)	0	0
24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	84	69	202.752	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	85	70	0	622.246

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MARINICA ION

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

NOVAC LAURA TAMARA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit		01	01				
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02	1		622.246	
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	0	0	0	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	0	0	0	
- peste 30 de zile		06	06	0	0	0	
- peste 90 de zile		07	07	0	0	0	
- peste 1 an		08	08	0	0		
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09	0	0	0	
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10	0	0	0	
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11	0	0	0	
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12	0	0	0	
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13	0	0	0	
- alte datorii sociale		14	14	0	0	0	
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15	0	0	0	
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16	0	0	0	
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17	0	0	0	
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)	0	0	0	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18	0	0	0	
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		10	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	11		11	
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	0	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22	0	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23	0	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		0
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		0
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		0
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		0
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		0
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		0
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		0
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		0
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		0
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		0
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		0
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		0
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		0
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		0
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		0
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	74.430	
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	0	0
- 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)	0	0
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40	0	0
- din fonduri private	46	41	0	0
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43	0	0
- cheltuieli de capital	49	44	0	0
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	0	0
- 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)	0	0
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	0	0

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)	0	0
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	0	0
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	0	0
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52	0	0
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53	0	0
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	0	0
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	0	0
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56	0	0
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	239.631	2.240.180
- 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	239.631	2.240.180
- 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)	0	0
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	0	0
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	0	0
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	15.499	21.815
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	7.004	1.616
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	8.495	20.199
- subvenții de incasat(ct.445)	76	64	0	0
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65	0	0
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	0	0
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	0	0

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68	0	0
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neincasate 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	0	0
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	6.350.613	6.350.613
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72	0	0
- alte creanțe în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legatură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	1.067	2.438
- 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	0	0
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75	0	0
- de la nerezidenți	88	76	0	0
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)	0	0
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	93	80	0	0
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82	0	0
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)	0	0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	0	0
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	4.701	1.793
- în lei (ct. 5311)	99	85	4.701	
- în valută (ct. 5314)	100	86	0	1.793
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	192.627	52.825
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	192.627	52.825
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	0	0
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91	0	0
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	0	0
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	0	0
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94	0	0
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	177.635	230.355

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mică de 1 an</u>) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96	0	0
- în lei	111	97	0	0
- în valută	112	98	0	0
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	0	0
- în lei	114	100	0	0
- în valută	115	101	0	0
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102	0	0
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	0	0
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104	0	0
- în valută	119	105	0	0
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	0	0
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107	0	0
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)	0	0
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	96.208	163.665
- 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	0	0
- 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)	0	0
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	36.471	37.159
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	30.057	29.291
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	21.912	23.257
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	8.145	6.034
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	0	0
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	0	0
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	0	0
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117	0	0
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118	0	0
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)	0	0
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119	0	0

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	0	0
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121	0	0
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	14.899	240
-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	0	0
-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	0	0
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125	0	0
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126	0	0
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127	0	0
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128	0	0
- către nerezidenți	146	128a (311)	0	0
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)	0	0
Valoarea împrumuturilor primite de la operatori economici ****)	148	129	0	0
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	11.384.943	11.384.943
- acțiuni cotate 4)	150	131	11.387.943	11.384.943
- acțiuni necotate 5)	151	132	0	0
- părți sociale	152	133	0	0
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134	0	0
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	0	0
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	0	0
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	0	0
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138	0	0
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139	0	0
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	0	0

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	0	X	0	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	0		0	
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	0		0	
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	0		0	
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	0		0	
- cu capital integral de stat	165	146	0		0	
- cu capital majoritar de stat	166	147	0		0	
- cu capital minoritar de stat	167	148	0		0	
- deținut de regii autonome	168	149	0		0	
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	0		0	
- deținut de persoane fizice	170	151	0		0	
- deținut de alte entități	171	152	0		0	
	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	0		0	
- către instituții publice centrale;	173	154	0		0	
- către instituții publice locale;	174	155	0		0	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participatii indiferent de ponderea acestora.	175	156	0		0	
	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	0		0	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158	0		0	
- către instituții publice centrale	178	159	0		0	
- către instituții publice locale	179	160	0		0	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participatii indiferent de ponderea acestora.	180	161	0		0	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162	0		0	
- către instituții publice centrale	182	163	0		0	

- către instituții publice locale	183	164	0	0
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165	0	0
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)	0	0
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)	0	0
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	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167	0	0
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169	0	0
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	0	0
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)	0	0
- inundații	193	170b (323)	0	0
- secetă	194	170c (324)	0	0
- alunecări de teren	195	170d (325)	0	0

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

Numele și prenumele

MARINICA ION

Semnatura


**Formular
VALIDAT**

Numele și prenumele

NOVAC LAURA TAMARA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

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

***** Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri costurilor și impozitelor aferente. ...

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

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

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2024

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheptuiei de constituire	01	58.543	0	0	X	58.543
2.Cheptuiei de dezvoltare	02	0	0	0	X	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	0	0	0	X	0
4.Fond comercial	04	0	0	0	X	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05	0	0	0	X	0
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06	0	0	0	X	0
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	58.543	0	0	X	58.543
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri si amenajari de terenuri	08	3.275.940	0	2.750.000	X	525.940
2.Constructii	09	486.441	1.588	0	0	488.029
3.Instalatii tehnice si masini	10	1.298	0	0	0	1.298
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	0	0	0	0	0
5.Investitii imobiliare	12	0	0	0	0	0
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	0	0	0	0	0
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0	0	0
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15	0	0	0	0	0
9.Active biologice productive	16	0	0	0	0	0
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	0	0	0	0	0
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	3.763.679	1.588	2.750.000	0	1.015.267
III.Imobilizari financiare	19	3.197	0	2.997	X	200
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	3.825.419	1.588	2.752.997	0	1.074.010

1) se cuprind si cresterile rezultate din reevaluare sau alte operatiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea in cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21	58.543	0	0	58.543
2.Cheltuieli de dezvoltare	22	0	0	0	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	0	0	0	0
4.Fond comercial	24	0	0	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25	0	0	0	0
TOTAL (rd.21 la 25)	26	58.543	0	0	58.543
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	0	0	0	0
2.Constructii	28	0	0	0	0
3.Instalatii tehnice si masini	29	415.005	12.119	0	427.124
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	1.092	76	0	1.168
5.Investitii imobiliare	31	0	0	0	0
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32	0	0	0	0
7.Active biologice productive	33	0	0	0	0
TOTAL (rd.27 la 33)	34	416.097	12.195	0	428.292
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	474.640	12.195	0	486.835

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.Cheptuiei de dezvoltare	36	0	0	0	0
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37	0	0	0	0
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38	0	0	0	0
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39	0	0	0	0
TOTAL (rd.36 la 39)	40	0	0	0	0
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri si amenajari de terenuri	41	0	0	0	0
2.Constructii	42	0	0	0	0
3.Instalatii tehnice si masini	43	0	0	0	0
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44	0	0	0	0
5.Investitii imobiliare	45	0	0	0	0
6.Investitii corporale in curs de executie	46	0	0	0	0
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47	0	0	0	0
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48	0	0	0	0
9.Active biologice productive	49	0	0	0	0
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	50	0	0	0	0
TOTAL (rd. 41 la 50)	51	0	0	0	0
III.Imobilizari financiare	52	0	0	0	0
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	0	0	0	0

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MARINICA ION

Semnătura

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

NOVAC LAURA TAMARA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE !

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

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

A. Întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale la ANAF

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

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

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

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

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

B. Întocmirea raportărilor contabile anuale

● Depun raportări contabile anuale:

- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic și cărora le sunt incidente Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014

- persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
- subunitățile (unitățile) deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European,
- sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European
- persoanele juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2025,

aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nr.cr.	Cont		Suma
1		Alege cont	

-

+

Balanta sintetica Anul: 2024 Luna: Decembrie

Cont.	Denumire	Sold initial		Rulaj precedent		Rulaj lunar		Rulaj anual		Sold final	
		debit	credit	debit	credit	debit	credit	debit	credit	debit	credit
1012	Capital subscris va	0,00	11.387.943,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.387.943,20
1061	Rezerve legale	0,00	34.980,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.980,65
1068	Alte rezerve	0,00	22.576,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.576,94
1171	Rezult.reportat re	406.676,45	0,00	6.726,00	202.752,29	0,00	0,00	6.726,00	202.752,29	210.650,16	0,00
1174	Rezult.reportat pr	1.751.458,43	0,00	0,00	-41.543,70	0,00	0,00	0,00	-41.543,70	1.793.002,13	0,00
1175	Rezultatul reporta	0,00	1.955.478,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.955.478,50
121	Profit sau pierdere	0,00	202.752,29	4.557.898,52	4.042.448,28	477.651,36	168.103,23	5.035.549,88	4.210.551,51	622.246,08	0,00
Clasa 1	CONTURI DE CA	2.158.134,8	13.603.731,58	4.564.624,52	4.203.656,87	477.651,36	168.103,23	5.042.275,88	4.371.760,10	2.625.898,37	13.400.979,2
201	Chelt.de constituir	58.543,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.543,33	0,00
2111	Terenuri	3.275.940,31	0,00	0,00	2.750.000,00	0,00	0,00	0,00	2.750.000,00	525.940,31	0,00
2131	Echipamente tehn	427.835,78	0,00	1.588,75	0,00	0,00	0,00	1.588,75	0,00	429.424,53	0,00
2132	Aparate si instalati	11.240,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.240,76	0,00
2133	Mijloace de transp	47.362,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.362,79	0,00
214	Mobilier, aparatur	1.298,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.298,26	0,00
263	Interese de partici	697,46	0,00	0,00	497,46	0,00	0,00	0,00	497,46	200,00	0,00
2678	Alte creante imobi	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00
2801	Amortiz.chelt.de c	0,00	58.543,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.543,33
2813	Amortiz.instalatilo	0,00	415.005,40	0,00	11.120,38	0,00	997,55	0,00	12.117,93	0,00	427.123,33
2814	Amortiz. Altor imo	0,00	1.090,42	0,00	71,45	0,00	6,49	0,00	77,94	0,00	1.168,36
Clasa 2	CONTURI DE IM	3.825.418,6	474.639,15	1.588,75	2.764.189,29	0,00	1.004,04	1.588,75	2.765.193,33	1.074.009,98	486.835,02
3021	Materiale auxiliare	700,25	0,00	6.082,01	5.876,83	360,56	385,18	6.442,57	6.262,01	880,81	0,00
3022	Combustibili	0,00	0,00	339,05	339,05	0,00	0,00	339,05	339,05	0,00	0,00
3024	Piese de schimb	11.523,45	0,00	65.546,81	71.157,51	2.746,31	3.707,47	68.293,12	74.864,98	4.951,59	0,00
3028	Alte materiale con	90,31	0,00	11.515,76	11.478,95	231,84	278,64	11.747,60	11.757,59	80,32	0,00
303	Materiale de natur	1.008,41	0,00	7.854,05	7.854,05	113,74	113,74	7.967,79	7.967,79	1.008,41	0,00
345	Produse finite	9.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.750,00	0,00
371	Marfuri	0,00	0,00	62,18	62,18	0,00	0,00	62,18	62,18	0,00	0,00
Clasa 3	CONTURI DE ST	23.072,42	0,00	91.399,86	96.768,57	3.452,45	4.485,03	94.852,31	101.253,60	16.671,13	0,00
401	Furnizori	0,00	96.191,81	1.189.798,08	1.227.207,08	311.044,95	341.109,04	1.500.843,03	1.568.316,12	0,00	163.664,90
404	Furnizori de imobil	0,00	0,00	1.920,62	1.920,62	0,00	0,00	1.920,62	1.920,62	0,00	0,00
4091	Furnizori-debitori	767,50	0,00	259,42	259,42	0,00	0,00	259,42	259,42	767,52	0,00
4111	Clienti	238.863,37	0,00	3.838.949,23	1.821.687,38	146.668,08	163.380,95	3.985.617,31	1.985.068,33	2.239.412,35	0,00
4118	Clienti incerti sau i	67.067,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67.067,08	0,00
419	Clienti - creditor	0,00	1.804,81	350,00	130,00	1.584,81	0,00	1.934,81	130,00	0,00	0,00
421	Personal - salarii d	0,00	36.471,00	715.416,00	716.180,00	65.064,00	64.988,00	780.480,00	781.168,00	0,00	37.159,00
423	Personal - ajutoar	0,00	0,00	3.181,00	4.465,00	1.284,00	0,00	4.465,00	4.465,00	0,00	0,00
4311	Contrib.unitatii la	0,00	-7.004,00	1.616,00	7.004,00	0,00	0,00	1.616,00	7.004,00	0,00	-1.616,00

Balanta sintetica Anul: 2024 Luna: Decembrie

Cont	Denumire	Sold initial		Rulaj precedent		Rulaj lunar		Rulaj anual		Sold final	
		debit	credit	debit	credit	debit	credit	debit	credit	debit	credit
4315	Contributia de asi	0,00	15.651,00	178.887,00	180.207,00	16.971,00	16.250,00	195.858,00	196.457,00	0,00	16.250,00
4316	Contributia de asi	0,00	6.261,00	77.187,00	78.125,00	7.199,00	7.007,00	84.386,00	85.132,00	0,00	7.007,00
436	Contributia asigur	0,00	1.408,00	16.067,00	16.175,00	1.516,00	1.462,00	17.583,00	17.637,00	0,00	1.462,00
4411	Impozitul pe profit	0,00	-8.495,00	29.660,00	38.155,00	0,00	0,00	29.660,00	38.155,00	0,00	0,00
4423	TVA de plata	0,00	2.326,19	178.623,00	196.171,26	19.874,45	0,00	198.497,45	196.171,26	0,00	0,00
4424	TVA de recuperat	0,00	0,00	0,00	0,00	20.198,28	-0,55	20.198,28	-0,55	20.198,83	0,00
4426	TVA deductibila	0,00	0,00	146.909,19	146.909,19	51.663,68	51.663,68	198.572,87	198.572,87	0,00	0,00
4427	TVA colectata	0,00	0,00	343.036,02	343.036,02	31.465,40	31.465,40	374.501,42	374.501,42	0,00	0,00
4428	TVA neexigibila	1.789,07	0,00	41.816,80	24.244,39	401,63	276,61	42.218,43	24.521,00	19.486,50	0,00
444	Impozitul pe venit	0,00	4.411,00	50.922,00	51.330,00	4.819,00	4.572,00	55.741,00	55.902,00	0,00	4.572,00
446	Alte impozite, tax	0,00	0,00	59.258,36	59.258,36	0,00	0,00	59.258,36	59.258,36	0,00	0,00
461	Debitori diversi	6.350.613,17	0,00	111.290,65	123.450,65	21.661,96	9.501,96	132.952,61	132.952,61	6.350.613,17	0,00
462	Creditori diversi	0,00	2.880,00	17.229,58	14.589,58	378,15	378,15	17.607,73	14.967,73	0,00	240,00
471	Chelt.inregistrate i	1.066,71	0,00	259.596,69	116.457,20	671,85	142.440,36	260.268,54	258.897,56	2.437,69	0,00
472	Ven.inregistrate in	0,00	12.019,25	75.719,24	82.142,65	6.482,55	3.936,89	82.201,79	86.079,54	0,00	15.897,00
473	Decontari din ope	0,00	0,00	28.501,42	28.651,42	13.027,00	12.877,00	41.528,42	41.528,42	0,00	0,00
491	Ajust. Pt.deprec.cr	0,00	67.067,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67.067,93
Clasa 4	CONTURI DE TE	6.660.166,9	230.992,99	7.366.194,30	5.277.756,20	721.975,79	851.308,49	8.088.170,09	6.129.064,69	8.699.983,14	311.703,83
5081	Alte titluri de plas	1.444.312,00	0,00	2.594.806,00	2.294.860,00	1.183.149,92	1.200.000,00	3.777.955,92	3.494.860,00	1.727.407,92	0,00
5121	Conturi la banci in	192.627,49	0,00	6.624.003,07	6.603.971,19	1.436.977,12	1.596.811,76	8.060.980,19	8.200.782,95	52.824,73	0,00
5311	Casa in lei	4.701,34	0,00	1.084.428,76	1.085.483,14	91.965,70	93.819,79	1.176.394,46	1.179.302,93	1.792,87	0,00
5328	Alte valori	930,00	0,00	65.850,00	66.210,00	8.580,00	8.220,00	74.430,00	74.430,00	930,00	0,00
542	Avansuri de trezor	0,00	0,00	326,01	326,01	0,00	0,00	326,01	326,01	0,00	0,00
581	Viramente int.	0,00	0,00	2.938.089,37	2.938.089,37	93.352,54	93.352,54	3.031.441,91	3.031.441,91	0,00	0,00
Clasa 5	CONTURI DE TR	1.642.570,8	0,00	13.307.503,21	12.988.939,71	2.814.025,2	2.992.204,09	16.121.528,49	15.981.143,80	1.782.955,52	0,00
6021	Chelt.cu materiale	0,00	0,00	5.632,76	5.632,76	24,62	24,62	5.657,38	5.657,38	0,00	0,00
6022	Chelt. Privind com	0,00	0,00	339,05	339,05	0,00	0,00	339,05	339,05	0,00	0,00
6024	Chelt. Privind pies	0,00	0,00	71.138,91	71.138,91	3.707,47	3.707,47	74.846,38	74.846,38	0,00	0,00
6028	Chelt. Privind alte	0,00	0,00	11.087,93	11.087,93	278,64	278,64	11.366,57	11.366,57	0,00	0,00
603	Chelt. Privind mat	0,00	0,00	4.746,03	4.746,03	113,74	113,74	4.859,77	4.859,77	0,00	0,00
604	Chelt. Privind mat	0,00	0,00	3.198,01	3.198,01	147,21	147,21	3.345,22	3.345,22	0,00	0,00
6051	Cheltuieli privind c	0,00	0,00	58.751,10	58.751,10	6.118,06	6.118,06	64.869,16	64.869,16	0,00	0,00
6052	Cheltuieli privind c	0,00	0,00	78.600,02	78.600,02	4.515,32	4.515,32	83.115,34	83.115,34	0,00	0,00
6053	Chelt.Privind gazul	0,00	0,00	58.040,69	58.040,69	2.062,52	2.062,52	60.103,21	60.103,21	0,00	0,00
6058	Chelt.Privind alte	0,00	0,00	14.976,00	14.976,00	1.653,36	1.653,36	16.629,36	16.629,36	0,00	0,00
607	Chelt. Privind mar	0,00	0,00	62,18	62,18	0,00	0,00	62,18	62,18	0,00	0,00
609	Reduceri comercia	0,00	0,00	75,92	75,92	0,00	0,00	75,92	75,92	0,00	0,00

Balanta sintetica Anul: 2024 Luna: Decembrie

Cont	Denumire	Sold initial		Rulaj precedent		Rulaj lunar		Rulaj anual		Sold final	
		debit	credit	debit	credit	debit	credit	debit	credit	debit	credit
611	Chelt.cu intretiner	0,00	0,00	4.552,20	4.552,20	0,00	0,00	4.552,20	4.552,20	0,00	0,00
612	Chelt.cu redevent	0,00	0,00	11.000,00	11.000,00	1.000,00	1.000,00	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00
613	Chelt.cu primele d	0,00	0,00	3.200,19	3.200,19	70,00	70,00	3.270,19	3.270,19	0,00	0,00
622	Chelt. Privind com	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00
625	Chelt.cu deplasari,	0,00	0,00	26,00	26,00	0,00	0,00	26,00	26,00	0,00	0,00
626	Chelt. Postale si t	0,00	0,00	4.077,86	4.077,86	353,89	353,89	4.431,75	4.431,75	0,00	0,00
627	Chelt.cu serviciile	0,00	0,00	5.093,16	5.093,16	438,41	438,41	5.531,57	5.531,57	0,00	0,00
628	Alte cheltuieli cu s	0,00	0,00	383.712,80	383.712,80	373.651,87	373.651,87	757.364,67	757.364,67	0,00	0,00
635	Chelt.cu alte imp.,	0,00	0,00	38.103,00	38.103,00	5.101,00	5.101,00	43.204,00	43.204,00	0,00	0,00
641	Chelt.cu salariile p	0,00	0,00	716.180,00	716.180,00	64.988,00	64.988,00	781.168,00	781.168,00	0,00	0,00
6422	Chelt.cu tichetele	0,00	0,00	66.210,00	66.210,00	8.220,00	8.220,00	74.430,00	74.430,00	0,00	0,00
6453	Contrib. Angajator	0,00	0,00	2.849,00	2.849,00	0,00	0,00	2.849,00	2.849,00	0,00	0,00
6461	Cheltuieli privind c	0,00	0,00	15.415,00	15.415,00	1.422,00	1.422,00	16.837,00	16.837,00	0,00	0,00
6462	Cheltuieli privind c	0,00	0,00	760,00	760,00	40,00	40,00	800,00	800,00	0,00	0,00
6581	Despagubiri, ame	0,00	0,00	207,81	207,81	0,00	0,00	207,81	207,81	0,00	0,00
6583	Chelt. Priv. Activel	0,00	0,00	2.750.000,00	2.750.000,00	0,00	0,00	2.750.000,00	2.750.000,00	0,00	0,00
6588	Alte chelt.de expl.	0,00	0,00	4.068,24	4.068,24	241,21	241,21	4.309,45	4.309,45	0,00	0,00
6641	Chelt. Priv.imobiliz	0,00	0,00	497,46	497,46	0,00	0,00	497,46	497,46	0,00	0,00
6811	Chelt.de expl. Priv	0,00	0,00	11.191,83	11.191,83	1.004,04	1.004,04	12.195,87	12.195,87	0,00	0,00
691	Chelt.cu imp. Pe p	0,00	0,00	31.429,00	31.429,00	0,00	0,00	31.429,00	31.429,00	0,00	0,00
Clasa 6	CONTURI DE C	0,00	0,00	4.355.222,15	4.355.222,15	477.651,36	477.651,36	4.832.873,51	4.832.873,51	0,00	0,00
704	Ven.din lucrari ex	0,00	0,00	1.171.833,95	1.171.833,95	108.984,22	108.984,22	1.280.818,17	1.280.818,17	0,00	0,00
706	Ven.din redevente	0,00	0,00	521.657,38	521.657,38	46.109,52	46.109,52	567.766,90	567.766,90	0,00	0,00
707	Ven.din vanz.marf	0,00	0,00	62,18	62,18	0,00	0,00	62,18	62,18	0,00	0,00
708	Ven.din activit.div	0,00	0,00	11.211,18	11.211,18	3.178,49	3.178,49	14.389,67	14.389,67	0,00	0,00
7581	Ven.din despagubi	0,00	0,00	4.552,20	4.552,20	0,00	0,00	4.552,20	4.552,20	0,00	0,00
7583	Ven.din vanzarea	0,00	0,00	2.273.447,92	2.273.447,92	0,00	0,00	2.273.447,92	2.273.447,92	0,00	0,00
7588	Alte venituri din e	0,00	0,00	13.494,69	13.494,69	17,59	17,59	13.512,28	13.512,28	0,00	0,00
766	Ven.din dobanzi	0,00	0,00	46.112,86	46.112,86	9.813,41	9.813,41	55.926,27	55.926,27	0,00	0,00
Clasa 7	CONTURI DE VE	0,00	0,00	4.042.372,36	4.042.372,36	168.103,23	168.103,23	4.210.475,59	4.210.475,59	0,00	0,00
TOTAL		14.309.363,	14.309.363,72	33.728.905,15	33.728.905,15	4.662.859,4	4.662.859,47	38.391.764,62	38.391.764,62	14.199.518,1	14.199.518,1



Handwritten signature in blue ink.

Elemente de activ	Valoarea brută				Deprecieri (amortizare și provizioane)			
	Sold la 1 ianuarie	Creșteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie	Sold la 1 ianuarie	Deprecierea înreg. în	Reduceri sau reluări	Sold la 31 decembrie
	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
0								
Imobilizări necorporale	58.543	0	0	58.543	58.543	0	0	58.543
Alte imobilizări	0	0	0	0	0	0	0	0
Terenuri	3.275.940	0	2.750.000	525.940	0	0	0	0
Construcții	0	0	0	0	0	0	0	0
Instalații tehnice și mașini	486.441	1.588	0	488.029	415.005	12.119	0	427.124
Alte instalații, utilaje și mobilier	1.298	0	0	1.298	1.092	76	0	1.168
Imobilizări financiare	3.197	0	2.997	200	0	0	0	0
TOTAL	3.825.419	1.588	2.752.997	1.074.010	474.640	12.195	0	486.835

În luna noiembrie 2024 s-a vândut terenul în suprafața de 14325mp, situat în Sibiu, str. Salzburg F.N., vânzare aprobată prin AGEA din 19.11.2024, în valoare de 2.750.000 lei.

Director,

Ing. Marinica Ion

Contabil Sef,

Ec. Novac Laura

Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie	Transferuri		Sold la 31 decembrie
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Cienti incerti	67067	0	0	67067

In cursul anului 2024 nu s-au constituit provizioane pentru clienti incerti.

Director,

Ing.Marinica Ion



Contabil Sef,

Ec.Novac Laura

Repartizarea profitului

Destinatia	Suma
Profit net de repartizat	0
rezerva legala	0
acoperirea pierderii contabile	0
dividende	0
Investitii-surse proprii de finantare	0
Profit nerepartizat	0

In anul 2024 firma nu a inregistrat profit.

Director,

Ing.Marinica Ion



Contabil Sef,

Ec.Novac Laura

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2024

Denumirea indicatorului	lei	
	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	1.927.120	1.863.036
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	1.210.563	1.213.398
3. Cheltuielile activitatii de baza	1.210.563	1.213.398
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	716.557	649.638
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie (nu sunt incluse in costul de desfacere)	563.028	3.587.398
9. Productia neterminata (711 creditor)	0	0
10. Productia din imobilizari proprii	0	0
11. Alte venituri din exploatare	29.694	2.291.513
12. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9 + 10 + 11)	183.223	-646.247

Veniturile din activitatea de baza pe anul 2024 au scazut fata de anul 2023 cu suma de 64.084 lei .

Director ,

Ing.Marinica Ion



Contabil Sef,

Ec.Novac Laura

TRANSCOM SA

NOTA 5

SITUATIA DATORIILOR LA 31.12.2024

Datorii	Sold la 31 decembrie (col.2+3+4)	Termen de exigibilitate sub 1 an	Termen de exigibilitate 1-5 ani	4
0	1	2	3	4
TOTAL, din care:	226.766	226.766	0	0
Credite bancare pe t.lung (ct.162)	0	0	0	0
Furnizori (ct.401)	163.665	163.665	0	0
Furnizori de imobilizări (ct.404)	0	0	0	0
Clienți - creditori (ct.419)	0	0	0	0
Personal-salarii datorate (ct.421)	37.159	37.159	0	0
Personal-ajutoare met.datorate (ct.423)	0	0	0	0
Drepturi de personal neridicate (ct.426)	0	0	0	0
Alte dr.și creanțe în leg.cu personalul (4281)	0	0	0	0
Asigurări sociale (ct.4315)	16.250	16.250	0	0
Asigurari sanatate (ct.4316)	7.007	7.007	0	0
T.V.A. de plată (ct.4423)	0	0	0	0
Impozitul pe salarii (ct.444)	4.572	4.572	0	0
Contributia asiguratorie(ct.436)	1.462	1.462	0	0
TVA neexigibila (4428)	19.486	19.486	0	0
Creditori diverși (ct.462)	240	240	0	0
Alte sume (473)	0	0		
Venituri în avans (472)	15.897	15.897	0	0

Director,
Ing.Marinica Ion



Contabil Sef,
Ec.Novac Laura

Principii , politici si metode contabile la 31.12.2024

Informatiile prezentate in situatiile financiare anuale aferente exercitiului financiar incheiat la data de 31.12.2024 au fost evaluate cu principiile contabile generale, conform contabilitatii de angajamente.

Managementul societatii ,a ales aplicarea cu consecventa a principiilor contabile, pentru a conferi obiectivitate sistemului contabil si pentru a permite obtinerea unei imagini fidele, clare, complete asupra activelor, datoriilor, capitalurilor si rezultatelor societatii.

A) Principiile contabile aplicate sunt;

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

2.Principiul permanentei metodelor. Metodele de evaluare au fost aplicate in mod consecvent de la un exercitiu financiar la altul.

3.Principiul prudentei. Evaluarea elementelor de activ si de datorii a fost realizata pe o baza prudenta, si in special:

- a) a fost inclus numai rezultatul realizat in decursul a 12 luni, respectiv anul 2024,
- b) s-a tinut cont de toate datoriile aparute in cursul perioadei,
- c) s-a tinut cont de toate datoriile previzibile si pierderile potentiale aparute in cursul perioadei.

4.Principiul independentei exercitiului. Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile aferente perioadei, indiferent de data incasarii sau platii acestora.

5.Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv. Componentele elementelor de activ sau de datorii au fost evaluate separat.

6.Principiul intangibilitatii. Bilantul de deschidere al exercitiului financiar 2024 corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar 2023.

7.Principiul necompensarii. Nu s-au inregistrat compensari intre elementele de activ si de datorii sau intre elementele de venituri si cheltuieli.

Eventualele compensari intre creante si datorii ale societatii fata de acelasi agent economic au fost efectuate cu respectarea prevederilor legale, numai dupa inregistrarea in contabilitate a veniturilor si cheltuielilor la valoarea integrala.

8.Principiul prelevantei economicului asupra juridicului.

Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilant si contul de profit si pierdere s-a facut tinand seama de fondul economic al tranzactiei sau al operatiunii raportate, si nu numai de forma juridica a acestora.

9.Principiul pragului de semnificatie. Elementele de bilant si de cont de profit si pierdere au fost considerate ca fiind semnificative in raport cu pragul de semnificatie.

B) Politici si metode contabile.

1.Bazele intocmirii situatiilor financiare.

La intocmirea situatiile financiare anuale ale SC TRANSCOM SA au fost respectate reglementarile contabile in vigoare, ale Legii Contabilitatii nr.82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, ale O.M.P.F. nr.1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare, precum si Ordinului 107/2025 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului de Finante Publice.

Situatiile finaciare intocmite de societate cuprind;

- Bilant,
- Contul de profit si pierdere,
- Date informative
- Situatia activelor imobilizate

Politicele contabile au fost aplicate in mod consecvent pe perioada 01.01.2024 - 31.12.2024.

2.Moneda situatiilor financiare este Leul.Toate cifrele sunt prezentate in lei romanesti.

3. Tranzactii valutare. Operatiunile exprimate in valuta au fost inregistrate in lei la cursul pietei valutare comunicat de Banca Nationala a Romaniei, valabil pentru data inregistrarii tranzactiei.

Activele si pasivele exprimate in valuta la data bilantului au fost transformate in lei, la cursul pietei valutare comunicat de Banca Nationala a Romaniei pentru 31.12.2024 astfel:

-1 EUR = 4,9741 lei

4. Imobilizari corporale. Bazele de evaluare folosite pentru determinarea valorii contabile a imobilizarilor corporale sunt;

-Pentru grupa "Instalatii, utilaje si mobilier"-baza de evaluare in bilant este valoarea neta,

-Pentru grupa "Constructii" baza de evaluare este valoarea contabila la data de 31.12.2024.

Amortizarea s-a calculat folosind regimul de amortizare liniar, prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii imobilizarilor corporale, pe durata de utilizare a acestora.

Amortizarea se calculeaza incepand cu luna urmatoare punerii in functiune pana la recuperarea integrala a valorii de intrare a imobilizarilor corporale, conform duratelor de utilizare economica.

Duratele normate de functionare (duratele fiscale) ale imobilizarilor corporale sunt reglementate de legislatia fiscala.

Cheltuielile cu amortizarea imobilizarilor corporale au fost inregistrate in contul de profit si pierdere.

Terenurile nu au fost supuse amortizarii.

5. Imobilizari necorporale. Imobilizarile necorporale au fost evaluate in bilant la valoare neta.

6. Imobilizari financiare. Firma nu are plasamente de natura imobilizarilor financiare dar detine parti sociale la alte societati.

7. Stocuri. Contabilitatea stocurilor este tinuta cantitativ si valoric, prin folosirea inventarului permanent. In aceste conditii, in contabilitate s-au inregistrat toate operatiunile de intrare si iesire, ceea ce a permis stabilirea si cunoasterea in orice moment a stocurilor, atat cantitativ cat si valoric.

Stocurile sunt inregistrate la costul de achizitie sau la costul de productie, dupa caz.

La iesirea din gestiune a stocurilor a fost folosita metoda costului mediu ponderat. Metoda aleasa este aplicata consecvent pentru elementele de natura stocurilor.

8. Creante comerciale. Conturile de creante si alte creante au fost evaluate in bilant la valoarea de incasat.

Societatea nu a calculat si inregistrat in anul 2024 ajustari pentru deprecierea clientilor incerti .

9.Furnizori si alte datorii.Conturile de furnizori si alte datorii au fost evidentiate la valoarea lor platibila.

10.Provizioane. Societatea nu a constituit provizioane in cursul anului 2024.

11.Dividende.Societatea nu a repartizat dividende .

12.Recunoasterea veniturilor.Veniturile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in momentul producerii lor.

13.Rezultatul financiar.A fost determinat de veniturile si cheltuielile din activitatea financiara.

Director,

Ing.Marinica Ion



Contabil Sef,

Ec.Novac Laura

Actiuni si obligatiuni

La 31.12.2024 capitalul social al firmei subscris si varsat este de 11.387.943,20 lei format din 113.879.432 parti sociale cu valoarea nominala de 0,10 lei/actiune.

Simbol	Nume	Nr.actiuni	% din total capital
TRSB	A.A.A.S	54.832.827	48,1499%
TRSB	CARABULEA MARINA	33.740.452	29,6282%
TRSB	TIPO TRIB SRL	24.440.548	21,4618%
TRSB	Persoane fizice	519.496	0,4562%
TRSB	Persoane juridice	346.109	0,3039%
	TOTAL	113.879.432	100,00%

Nu avem actiuni rascumparabile .

In timpul executiului financiar 2024 nu s-au emis actiuni.

In anul 2024 au fost tranzactionate actiuni pe piata de capital BVB SA Bucuresti - Piata AERO-ATS ultima tranzactie inregistrata fiind la o valoare nominala de 1,05 lei/actiune din data de 07.10.2024.

Nu avem obligatiuni emise .

Director,

Ing.Marinica Ion



Contabil Sef,

Ec.Novac Laura

Informatii privind salariatii , administratorii si directorii**Salarizarea directorilor si administratorilor .**

Salarizarea directorului se face conform contractului de mandat.
In timpul exercitiului financiar directorul si administratorii nu au primit avansuri si credite .

Numarul mediu de salariatii aferent exercitiului financiar este de 10.
Salarii platite in anul 2024 sunt in valoare de 781.168 lei, din care indemnizatiile pentru admnistratori sunt de 46.200 lei(respectiv 450 venit net/luna/admnistrator).

Pentru anul 2024 societatea a acordat tichete de masa in valoare de 74.430 lei salariatilor cu contract de munca pe perioada nedeterminata conform legislatiei in vigoare.

Contributiile aferente salariilor constituite pentru a anul 2024 au fost achitate la scadenta.

Director ,

Ing.Marinica Ion



Contabil Sef,

Ec.Novac Laura

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'N' and 'L'.

ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI – FINANCIARI 2024

1. Indicatori de lichiditate:

$$a) \text{Indicatorul lichidității curente} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = 10.412.233 / 210.868 = 49.38$$

(Indicatorul capitalului circulant)

- valoarea recomandată acceptabilă – în jurul valorii de 2;
 - oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.
- Valoarea indicatorului de lichiditatea curentă arată că lichiditatea curentă garantează acoperirea datoriilor.

$$a) \text{Indicatorul lichidității imediate} = 10.412.233 - 16.671 / 210.868 = 49.30$$

(Indicatorul test acid)

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de îndatorare

$$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 \text{ sau } \frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100$$

capital împrumutat = credite peste un an;

$$\text{Capital angajat} = \text{capital împrumutat} + \text{capital propriu} = 0 / 165.616 \times 100 = 0$$

Viteza de rotație a debitelor – clienți;

- Calculează eficacitatea persoanei juridice în colectarea creanțelor sale;
- Exprima numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către persoana juridică;

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = 3.039.181 / 1.863.036 \times 365 = 595 \text{ zile}$$

O valoare în creștere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clienților și, în concordanță, creanțe mai greu de încasat (clienți rău plătnici).

Viteza de rotație a creditelor-furnizor – aproximează numărul de zile de creditare pe care persoana juridică îl obține de la furnizorii săi. În mod ideal ar trebui să includă doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achiziții de bunuri}} \times 365 = 100.536 / 1.863.036 \times 365 = 20 \text{ zile}$$

unde pentru aproximarea achizițiilor se poate utiliza costul vânzărilor sau cifra de afaceri.

Viteza de rotație a activelor imobilizate – evaluează eficacitatea activelor imobilizate prin analiza cifrei de afaceri raportate la activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = 1.863.036 / 587.175 = 3,17$$

Viteza de rotatie a activelor totale :

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = 1.863.036 / 587.175 = 3,17$$

3. Indicatori de profitabilitate – exprima eficienta persoanei juridice in realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat – reprezinta profitul pe care il obtine persoana juridica din banii investiti in afacere:

$$\frac{\text{Profitul inaintea platii dobanzii si a impozitului pe profit}}{\text{Capitalul angajat}} = 0 / 10.775.081 = 0.00$$

unde capitalul angajat se refera la banii investiti in persoana juridica atat de actionari, cat si de creditorii pe termen lung, include capitalul propriu si datoriile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanz}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = 0 / 1.863.036 \times 100 = 0,00\%$$

Director ,

Ing. Marica Ion



Contabil Sef,

Ec. Novac Laura



Alte informatii

Firma SC Transcom SA este societate comerciala pe actiuni, cu sediul social in Sibiu , strada Frigoriferului nr.1,inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J32/147 / 1991 , atribut fiscal RO CUI 2469306 .

Domeniul de activitate al firmei este ; Intretinerea si repararea autovehiculelor, cod CAEN 4520 .

SC Transcom SA este o societate pe actiuni , avand capital de stat si privat autohton (statul detine mai putin de 50 % din numarul de actiuni).

Structura sintetica a actionariatului la 31.12.2024 este urmatoarea ;

Simbol	Nume	Nr.actiuni	% din total capital
TRSB	A.A.A.S	54.832.827	48,1499%
TRSB	CARABULEA MARINA	33.740.452	29,6282%
TRSB	TIPO TRIB SRL	24.440.548	21,4618%
TRSB	Persoane fizice	519.496	0,4562%
TRSB	Persoane juridice	346.109	0,3039%
	TOTAL	113.879.432	100,00%

Societatea este deschisa, actiunile sau tranzactionat pe piata de capital BVB SA Bucuresti - **Piata AERO-ATS**.

Valoarea nominala a unei actiuni este de 0,10 lei/actiune.

Ultima tranzactie pe piata de capital BVB SA BUCURESTI- **Piata AERO-ATS** - a fost tranzactionata in 07.10.2024, la o valoare nominala de 1,05 lei/actiune.

Evolutia companiei :societatea s-a infiintat in anul 1991, iar de atunci a evoluat in ce priveste activele si performantele economice ,la data prezentei avand o pozitie buna in cadrul societatilor de profil din zona.

Societatea a vandut in luna noiembrie 2024, terenul in suprafata de 14325mp situat in Sibiu, str.Salzburg,FN, vanzare aprobata de AGEA din 19.11.2024.

Lista personalului de conducere a societatii comerciale la data 31.12.2024

Nr. Crt.	Numele si prenumele	Calificarea	Functia
1	Ungureanu Mihaela Nicoleta	Jurist	Presedinte CA
2	Popescu Cristina	Reprezentant AAAS	Membru C.A.
3	Teleasa Adrian	Reprezentant AAAS	Membru C.A.

4	Ioanesiu Mircea	Inginer	Membru C.A.
5	Balea Ovidiu	Inginer	Membru C.A.

B) Participatii detinute la 31.12.2024.

Situatiile financiare anuale la 31.12.2024 nu apartin grupului , ci sunt proprii societatii SC Transcom SA, acestea au fost intocmite in conformitate cu Legea Contabilitatii nr.82/1991 republicata si cu OMFP1802/2014 si Ordinul 107/2025.

Cifrele inscrise in raportare au fost exprimate in lei,

Creantele , datoriile si disponibilitatile exprimate in valuta s-au evaluat in lei la cursul de schimb comunicat de BNR si valabil la data incheierii exercitiului.De asemenea, datoriile exprimate in valuta, dar cu decontare in lei au fost evaluate la data bilantului la cursul de schimb comunicat de BNR.

Tranzactiile societatii in moneda straina sunt integrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Nationala a Romaniei(BNR) pentru data tranzactiei.

Castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor intr- moneda straina si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straina sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in cazul rezultatului financiar.

Cursul de schimb utilizat la 31.12.2024 a fost :

- 1 EUR = 4,9741 lei

C) Informatii referitoare la impozitul pe profit curent.

Legislatia fiscala in Romania si aplicarea in practica a masurilor fiscale nu sunt intotdeauna clare, se schimba frecvent si fac obiectul unor intelegeri diferite ale diverselor autoritati.

La data de 31.12.2024 societatea SC Transcom SA nu a inregistrat profit.

Cota de impozit pe profit in vigoare la 31.12.2024 este de 16%.

D) Cifra de afaceri pe anul 2024 a scazut cu 64.084 lei fata de anul 2023.

E)Litigii.

Societatea este parte intr-un numar de actiuni in instanta atat in calitate de parat cat si in calitate de reclamant, situatie datorata unui curs normal in desfasurarea activitatii.Conducerea societatii considera ca aceste actiuni nu vor avea un efect semnificativ asupra desfasurarii activitatii in viitor, nici asupra rezultatelor economico-financiare si asupra pozitiei finaciare a societatii.

F)Evenimente ulterioare.

Nu sunt alte evenimente de raportat.

G)Venituri si cheltuieli extraordinare.

Societate nu a fost supusa in anul 2024 la evenimente extraordinare care sa genereze cheltuieli si venituri de aceasta natura.

H)Contracte de leasing financiar.

In anul 2024 societatea nu a avut in derulare contracte de leasing financiar.

Director



Contabil Sef,