



Județul GIURGIU
CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI GIURGIU

H O T Ă R Ă R E

**privind aprobarea situațiilor financiare anuale ale Societății
PAZĂ PUBLICĂ GIURGIU S.A. aferente anului 2024**

**CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI GIURGIU
Întrunit în ședință ordinară**

Având în vedere:

- referatul de aprobare al Primarului Municipiului Giurgiu, înregistrat la nr.47.007/11.04.2025;
- raportul de specialitate al Direcției Servicii Publice, înregistrat la nr.47.210/14.04.2025;
- avizul comisiei buget – finanțe, administrarea domeniului public și privat;
- adresa Societății PAZĂ PUBLICĂ GIURGIU S.A. nr.223/09.04.2025, înregistrată la Primăria Municipiului Giurgiu sub nr.45.787/09.04.2025;
- Nota de fundamentare nr.220/09.04.2025 privind aprobarea situațiilor financiare anuale la data de 31.12.2024;
- raportul auditorului independent nr.181/04.03.2025 și raportul suplimentar privind auditul situațiilor financiare pentru anul 2024, nr.182/04.03.2025;
- raportul administratorului privind situațiile financiare anuale la data de 31.12.2024;
- Hotărârea A.G.A. nr.95/10.03.2025;
- prevederile art.111, alin.(2), lit.„a” ale Legii nr.31/1990 a societăților, republicată, cu modificările și completările ulterioare, prevederile art.28 al Legii nr.82/1991 a contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare, prevederile art.12 al Ordonanței Guvernului nr.26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ – teritoriale sunt acționari unici ori majoritari ori dețin direct sau indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare, prevederile Ordinul M.F.P. nr.5394/2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile, prevederile Ordinul M.F.P. nr.1802/2014 pentru aprobarea Regulamentelor contabile privind situațiile financiare anuale și situațiile financiare consolidate, cu modificările ulterioare, prevederile art.57, alin.(2) al Legii nr.273/29.06.2006 privind finanțele publice locale, prevederile Legii nr.227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare și prevederile art.1 și art.3 al Ordonanței Guvernului nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare.

În temeiul art.129, alin.(1), art.139, alin.(3), lit.,„a” și art.196, alin.(1), lit.,„a” din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare,

HOTĂRĂȘTE:

Art.1. Se aprobă situațiile financiare pentru anul 2024 ale Societății Pază Publică Giurgiu S.A., conform Anexelor numerotate de la 1 - 8, după cum urmează:

Anexa 1 compusă din:

- Bilanț prescurtat la data de 31.12.2024;
- Contul de profit și pierdere la data de 31.12.2024;
- Date informative la data de 31.12.2024;
- Situația activelor imobilizate la data de 31.12.2024;

Anexa 2 - Balanța de verificare la data de 31.12.2024;

Anexa 3 - Note explicative (de la nr.1 la nr.10) ale situațiilor financiare anuale la data de 31.12.2024;

Anexa 4 - Principii și politici contabile;

Anexa 5 - Propunere de distribuire a profitului în exercițiului financiar 2024;

Anexa 6 - Raportul administratorului Societății Pază Publică Giurgiu S.A. pentru exercițiul financiar 2024;

Anexa 7 - Declarație în conformitate cu prevederile art.30 din Legea nr.82/1991;

Anexa 8 - Raportul auditorului independent nr.181/04.03.2025 și raportul suplimentar privind auditul situațiilor financiare pentru anul 2024 nr.182/04.03.2025;

Art.2. Anexele 1 - 8 fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.3. Prezenta hotărâre se va comunica Instituției Prefectului – Județul Giurgiu în vederea exercitării controlului cu privire la legalitate, Primarului Municipiului Giurgiu, Direcției Economice, Direcției Servicii Publice din cadrul Aparatului de specialitate al Primarului Municipiului Giurgiu și Societății Pază Publică Giurgiu S.A. pentru ducere la îndeplinire.

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ,

Nicolae Florian

**CONTRASEMNEAZĂ,
SECRETAR GENERAL,**

Bălcăanu Liliana

Giurgiu, 24 aprilie 2025

Nr. 91

Adoptată cu un număr de 21 voturi pentru, din totalul de 21 consilieri prezenți

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

S1002_A1.0.0 07.02.2025 Tip situație financiară: ANEXA

☒ An ☐ Semestru Anul **2024**

Suma de control 381.900

Entitatea S.C.PAZA PUBLICA GIURGIU S.A

AURESA

Județ	Sector	Localitate
Giurgiu		GIURGIU
Strada	Nr.	Bloc
SOS. PRIETENIEI	2	
	Scara	Ap.
		Telefon
		0246/274668

Număr din registrul comerțului J52/469/2010

Cod unic de înregistrare 2 7 3 6 1 7 0 8

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

--Societati cu capital de stat si privat autohton (capital de stat >=50%)

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

810

8010

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

☒ Entități mijlocii, mari si entități de interes public

☒ Entități de interes public

☐ Entități mici

☐ Microentități

Raportări anuale

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

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

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total	716.394
Capital subscris	381.900
Profit/ pierdere	3.448

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Numele si prenumele

ADULESCU OVIDIU RAFAEL

STANISTEANU MIHAELA CRISTINELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

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

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

CIF/CUI membru CECCAR

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Semnătura

CONT SERV IMPEX SRL

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

FA 663/2006

5 5 8 8 5 0 6

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

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

BILANT

la data de 31.12.2024

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr 107/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2024	31.12.2024
A		B	1	2
ACTIVE IMOBILIZATE				
IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	553	287
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 203-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	553	287
I. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08		
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	56.073	37.382
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	1.456	
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	57.529	37.382
II. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	58.082	37.669
ACTIVE CIRCULANTE				

STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 22 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26		
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 61 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30		
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	698.318	1.890.700
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 187)	34	34	23.474	63.221
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	721.792	1.953.921
I. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
III. SA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	561.809	5.119
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	1.283.601	1.959.040
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43 + 44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	2.403	1.963
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat și împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 31*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 47*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	631.140	1.282.278
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	631.140	1.282.278
. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (d. 41+43-53-70-73-76)	55	54	654.864	678.725
. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	712.946	716.394
I. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 31*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 47*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
II. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	362.560	381.900

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	362.560	381.900
. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
I. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
V. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	53.004	53.176
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	259.290	278.042
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	312.294	331.218
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căstiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	96	95	
	SOLD D (ct. 117)	97	96	
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
	SOLD C (ct. 121)	98	97	40.097
	SOLD D (ct. 121)	99	98	
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	2.005	172
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96 97-98-99)	101	100	712.946	716.394
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	712.946	716.394

Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

**) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

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

INTOCMIT,

Numele și prenumele

RADULESCU OVIDIU RAFAEL

Numele și prenumele

STANISTEANU MIHAELA CRISTINELA

Semnătura

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2024

d 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2023	2024
nulele de calcul se refera la Nr.rd. din col. B)				
A		B	1	2
Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	6.324.767	7.066.811
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	6.324.767	7.066.811
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (318)	6.324.767	7.066.811
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	6.324.767	7.066.811
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	07	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	08	07		
Sold D	09	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	10	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	11	10		
Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	12	11		
6. venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	13	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	14	13	83	8.514
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	16	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	17	16	6.324.850	7.075.325
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	13.682	17.913
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	49.997	9.614
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	20	19	263	227
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)		
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21	1.096	
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	22	6.140.004	6.977.110
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	23	5.939.314	6.786.501

Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	200.690	190.609
a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	30.954	20.414
.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	30.954	20.414
.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	30	26		
.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	31	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	32	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30		
. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	54.361	63.131
1.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+ 613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	54.355	54.708
1.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), în care:	37	33		
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	40	33c (309)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), în care:	41	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	42	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	43	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	44	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	45	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	46	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli prezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative (ct. 635 + 6586*)	47	33j (316)		5.701
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	48	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	49	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	50	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	51	37	6	2.722
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	52	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40		
- Venituri (ct.7812)	54	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	6.288.165	7.088.409
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	36.685	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	0	13.084
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	59	46		

Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47	9.936	17.191
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	61	48		
Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	62	49		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	63	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51		
NITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52	9.936	17.191
Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare inute ca active circulante (rd. 54 - 55)	66	53		
- Cheltuieli (ct.686)	67	54		
- Venituri (ct.786)	68	55		
Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	69	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	9.936	17.191
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	6.334.786	7.092.516
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	6.288.165	7.088.409
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	46.621	4.107
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	79	66	6.524	659
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	80	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	81	66b (305)		
- Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67a (317)		
24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	84	69	40.097	3.448
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	85	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

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

INTOCMIT,

mele si prenumele

DULESCU OVIDIU RAFAEL

mnătura

Numele si prenumele

STANISTEANU MIHAELA CRISTINELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2024

od 30 (formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)

- lei -

Date privind rezultatul înregistrat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume
A		B	1	2
tați care au înregistrat profit	01	01	1	3,448
tați care au înregistrat pierdere	02	02		
tați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	03		

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
ati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
ri restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – tal(rd.10 la 14)	09	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de gajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de natate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si lte fonduri	15	15			
atii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit a bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele ocale	19	18			

III. Numar mediu de salariati	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Numar mediu de salariati	20	19	123	134
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	137	142

IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22	
Redeventă minieră plătită la bugetul de stat	24	23	

subvenția petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
ii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
turi brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
ipozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
turi brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
ipozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
venții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele de vânzare și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	222.000	
contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
I. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente ru immobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru obilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
ansuri acordate pentru immobilizări corporale (4093), din care:	55	47		
ansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru obilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
ansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru obilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
obilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri immobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe immobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe immobilizate în lei și exprimate în lei, a caror contare se face în funcție de cursul unei valute în ct. 267)	66	55		
- creanțe immobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	775.426	1.967.809
Creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
Creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	23.473	63.286
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	7.019	36.224
- creante fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	16.454	27.062
- subventii de incasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creante in legatura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
înțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul tat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
e creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), care:	83	71	2.403	1.963
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu onarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din eratiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si soanele juridice, altele decat creantele in legatura cu titutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	2.403	1.963
le preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' prezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii redecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
obânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
obânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. .38)	89	76a (313)		
aloarea împrumuturilor acordate operatorilor onomici ****)	90	77		
investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
Jețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	1.301	1.841
- în lei (ct. 5311)	99	85	1.301	1.841
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	560.509	3.277
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	560.509	3.277
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	631.140	1.282.344

ite bancare externe pe termen scurt (credite primite de stituții financiare nerezidente pentru care durata ractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u>) ct. 519), (rd. 97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
dite bancare externe pe termen lung (credite primite de stituții financiare nerezidente pentru care durata tractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) ct. 162), (rd. 100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
dite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. .6 + din ct. 1682)	116	102		
e împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 36+ 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face unctie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
te împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte nturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 8 + 419), din care:	123	108	1.071	
datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate erezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați erezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, ansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi similate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + 419)	125	109a (309)		
datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 23 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	319.499	354.306
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul le stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 - 446 + 447 + 4481) (rd. 112 la 115)	127	111	310.570	928.038
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale ct.431+437+4381)	128	112	169.200	496.273
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	141.370	431.765
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		

sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122		
-decontari privind interesele de participare , contari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	144	127		
obănzii de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
obănzii de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	362.560	381.900
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133	362.560	381.900
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
rețete si licențe (din ct.205)	154	135	1.511	1.511
X. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
A		B				
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), d. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	362.560	X	381.900	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	359.250	99,09	378.410	99,09
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	359.250	99,09	378.410	99,09
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151	3.310	0,91	3.490	0,91
- deținut de alte entități	171	152				

A	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
			2023	2024
II. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat la nivel local, de repartizat din profitul exercițiului financiar al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și regiile autonome, din care:	172	153		
- către instituții publice centrale;	173	154		
- către instituții publice locale;	174	155		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156		

A	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
			2023	2024
IV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat la nivel local și virate în perioada de raportare din profitul repartizat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158		
- către instituții publice centrale	178	159		
- către instituții publice locale	179	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162		
- către instituții publice centrale	182	163		

- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
. 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)		
I. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
Dividende interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
II. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice filiate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice filiate	190	169		
VIII. 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		
IX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

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

INTOCMIT,

mele si prenumele

DULESCU OVIDIU RAFAEL

Numele si prenumele

STANISTEANU MIHAELA CRISTINELA

Semnatura

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ubvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata subvențiilor instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care dăruiește 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 ajării 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 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 Praveghere 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. Întru 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 modificarea anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea 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.

Se vor considera venituri din activități neagricole:

1) Veniturile în sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deducerea costurilor și impozitelor aferente. ...'

2) 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.).

3) 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)'.
4) 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 înregistra subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

7) 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

8) 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 înregistra procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.107/ 2025).

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2024

- lei -

140

140

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire	01				X	
Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si alte similare si alte imobilizari corporale	03	1.511			X	1.511
Fond comercial	04				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	1.511			X	1.511
Imobilizari corporale						
Terenuri si amenajari de terenuri	08				X	
Constructii	09					
Instalatii tehnice si masini	10	148.983				148.983
Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	6.891				6.891
Investitii imobiliare	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
Active biologice productive	16					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	155.874				155.874
III.Imobilizari financiare	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	157.385				157.385

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire	21				
Cheltuieli de dezvoltare	22				
Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și alte imobilizări necorporale	23	958	266		1.224
Fond comercial	24				
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	958	266		1.224
Imobilizari corporale					
Amenajări de terenuri	27				
Construcții	28				
Instalații tehnice și mașini	29	92.911	18.690		111.601
Alte instalații, utilaje și mobilier	30	5.434	1.457		6.891
Investiții imobiliare	31				
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	32				
Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	98.345	20.147		118.492
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	99.303	20.413		119.716

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
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de dezvoltare	36				
Concesiuni, brevete, licente, mărci comerciale, drepturi si alte similare si alte imobilizari necorporale	37				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
Total (rd. 36 la 39)	40				
Imobilizari corporale					
Terenuri și amenajări de terenuri	41				
Construcții	42				
Instalații tehnice si masini	43				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
Investitii imobiliare	45				
Investitii corporale in curs de executie	46				
Investitii imobiliare in curs de executie	47				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
Active biologice productive	49				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
II. Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd. 40+51+52)	53				

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

RADULESCU OVIDIU RAFAEL

Numele si prenumele

STANISTEANU MIHAELA CRISTINELA

Semnătura

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Formular
VALIDAT

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

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.

baza art. 185 din legea societăților, consiliul de administrație, respectiv directoratul, este obligat să depună la Agenția Națională de Administrare Scală situațiile financiare anuale aprobate de către adunarea generală a acționarilor/asociaților, însoțite de documentele prevăzute de lege.
Termenele pentru depunerea situațiilor financiare anuale la Agenția Națională de Administrare Fiscală sunt următoarele:
- pentru societățile reglementate de Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, societățile/companiile naționale, regiile autonome, instituțiile naționale de cercetare-dezvoltare, până la data de 31 mai inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare;
- pentru celelalte persoane prevăzute la art. 1 alin. (1) - (3) din Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, până la data de 30 aprilie inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare.
În cazul în care aceste date corespund unor zile nelucrătoare, ultima zi de raportare este prima zi lucrătoare următoare acestora.

I. Întocmirea raportărilor contabile anuale

1. 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;

entitățile (unitățile) deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European, sedii 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 corecțiilor 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

Pe 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

1. Modificarea și completarea unor reglementări contabile, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**PREȘEDINTE
DE ȘEDINȚĂ**

**SECRETAR
GENERAL**



Balanta de verificare

01.12.2024 -- 31.12.2024

ANEXA 2

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
1011	CAPITAL SUBSCRIS NEVARSAT	0.00	0.00	19 340.00	19 340.00	0.00	0.00	19 340.00	19 340.00	0.00	0.00
1012	CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	0.00	362 560.00	362 560.00	744 460.00	0.00	0.00	362 560.00	744 460.00	0.00	381 900.00
1061	REZERVE LEGALE	0.00	53 004.00	0.00	53 004.00	0.00	172.00	0.00	53 176.00	0.00	53 176.00
1068	ALTE REZERVE	0.00	259 290.06	0.00	278 041.78	0.00	0.00	0.00	278 041.78	0.00	278 041.78
117	REZULTATUL REPORTAT	0.00	0.00	38 091.72	38 091.72	0.00	0.00	38 091.72	38 091.72	0.00	0.00
121	PROFIT SI PIERDERE	0.00	40 096.72	6 547 900.83	6 256 664.09	581 265.91	875 950.25	7 129 166.74	7 132 614.34	0.00	3 447 60
129	REPARTIZAREA PROFITULUI	2 005.00	0.00	2 005.00	2 005.00	172.00	0.00	2 177.00	2 005.00	172.00	0.00
Total sume clasa 1		2 005.00	714 950.78	6 969 897.55	7 391 606.59	581 437.91	876 122.25	7 551 335.46	8 267 728.84	172.00	716 565.38
205	CONCESIUNI, BREVETE, LICENTE, MARCI COMERCIALE	1 511.00	0.00	1 511.00	0.00	0.00	0.00	1 511.00	0.00	1 511.00	0.00
2133	MULOACE DE TRANSPORT	148 983.53	0.00	148 983.53	0.00	0.00	0.00	148 983.53	0.00	148 983.53	0.00
214	MOBILIER, APARATURA BIROTICA, ALTE ACTIVE CORPORALE	6 890.74	0.00	6 890.74	0.00	0.00	0.00	6 890.74	0.00	6 890.74	0.00
2805	AMORT. CONCESIUNI, BREVETE, LICENTE, MARCI COMERCIALE	0.00	957.88	0.00	1 201.91	0.00	22.19	0.00	1 224.10	0.00	1 224.10
2813	AMORT. INSTALATIILOR, MIJ. DE TRANSPORT	0.00	92 910.62	0.00	110 044.00	0.00	1 557.58	0.00	111 601.58	0.00	111 601.58
2814	AMORT. ALTOR IMOBILIZARI CORPORALE	0.00	5 434.12	0.00	6 769.36	0.00	121.38	0.00	6 890.74	0.00	6 890.74
Total sume clasa 2		157 385.27	99 302.62	157 385.27	118 015.27	0.00	1 701.15	157 385.27	119 716.42	157 385.27	119 716.42
3022	COMBUSTIBILI	0.00	0.00	6 463.79	6 463.79	628.88	628.88	7 092.67	7 092.67	0.00	0.00
3024	PIESE DE SCHIMB	0.00	0.00	6 579.42	6 579.42	0.00	0.00	6 579.42	6 579.42	0.00	0.00
3028	ALTE MATERIALE CONSUMABILE	0.00	0.00	3 376.16	3 376.16	590.90	590.90	3 967.06	3 967.06	0.00	0.00
303	MAT. DE NATURA OB. DE INVENTAR	0.00	0.00	9 614.28	9 614.28	0.00	0.00	9 614.28	9 614.28	0.00	0.00
Total sume clasa 3		0.00	0.00	26 033.65	26 033.65	1 219.78	1 219.78	27 253.43	27 253.43	0.00	0.00
401	FURNIZORI	0.00	1 071.00	300 042.56	300 042.56	11 501.71	11 501.71	311 544.27	311 544.27	0.00	0.00
4111	CLIENTI	698 317.70	0.00	8 065 452.43	6 939 911.74	1 042 370.60	277 210.98	9 107 823.03	7 217 122.72	1 890 700.31	0.00
4118	CLIENTI INCERTI SAU IN LITIGIU	77 108.43	0.00	77 108.43	0.00	0.00	0.00	77 108.43	0.00	77 108.43	0.00
421	PERSONAL - SALARIU DATORATE	0.00	311 267.00	5 644 155.00	6 335 822.00	929 289.00	581 076.00	6 573 444.00	6 916 898.00	0.00	343 454.00
427	RETINERI DIN SALARIU DATORATE TERTILOR	0.00	6 118.00	77 594.00	97 417.00	19 823.00	8 114.00	97 417.00	105 531.00	0.00	8 114.00
4281	ALTE DATORII IN LEGATURA CU PERSONALUL	0.00	2 114.00	0.00	2 686.00	0.00	52.00	0.00	2 738.00	0.00	2 738.00
4282	ALTE CREANTE IN LEGATURA CU	0.00	0.00	8 514.00	8 514.00	0.00	0.00	8 514.00	8 514.00	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2024 -- 31.12.2024

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
	PERSONALUL										
4315	CONTRIBUTIE CAS ANGAJAT	0.00	121 251.00	1 294 543.00	1 584 219.00	79 010.00	143 603.00	1 373 553.00	1 727 822.00	0.00	354 269.00
4316	CONTRIBUTIE SANATATE	0.00	47 949.00	537 104.00	653 271.00	31 469.00	57 306.00	568 573.00	710 577.00	0.00	142 004.00
436	CONTR ASIGURATORIE DE MUNCA	0.00	10 815.00	115 599.00	141 559.00	0.00	12 834.00	115 599.00	154 393.00	0.00	38 794.00
4382	CCM DIN CCI	7 019.00	0.00	43 900.00	11 660.00	3 984.00	0.00	47 884.00	11 660.00	36 224.00	0.00
4411	IMPOZITUL PE PROFIT	16 454.00	0.00	27 655.00	20 447.00	0.00	-19 788.00	27 655.00	659.00	26 996.00	0.00
4423	TVA DE PLATA	0.00	106 699.17	1 120 015.00	1 275 597.97	0.00	166 121.58	1 120 015.00	1 441 719.55	0.00	321 704.55
4426	TVA DEDUCTIBILA	0.00	0.00	7 366.46	7 366.46	307.34	307.34	7 673.80	7 673.80	0.00	0.00
4427	TVA COLECTATA	0.00	0.00	1 176 265.26	1 176 265.26	166 428.92	166 428.92	1 342 694.18	1 342 694.18	0.00	0.00
4428	TVA NEEEXIGIBILA	0.00	0.00	462.95	462.95	0.00	0.00	462.95	462.95	0.00	0.00
444	IMPOZITUL PE VENITURI DE NATURA	0.00	23 856.00	279 745.00	338 139.00	15 741.00	28 547.00	295 486.00	366 686.00	0.00	71 200.00
447	FONDURI SPECIALE TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
456	DECONT CU ASOC.PT.CAPITAL	0.00	0.00	381 900.00	381 900.00	0.00	0.00	381 900.00	381 900.00	0.00	0.00
471	CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS	2 403.28	0.00	2 403.28	2 403.28	2 141.76	178.49	4 545.04	2 581.77	1 963.27	0.00
491	AJUSTARI - DEPRECIEREA CREAMTELOR - CLIENTI	0.00	77 108.43	0.00	77 108.43	0.00	0.00	0.00	77 108.43	0.00	77 108.43
Total sume clasa 4		801 302.41	708 248.60	19 159 825.37	19 354 792.65	2 302 066.33	1 433 493.02	21 461 891.70	20 788 285.67	2 032 992.01	1 359 385.98
5121	CONTURI LA BANCA IN LEI	560 508.52	0.00	16 527 671.02	16 312 660.75	1 566 297.54	1 778 030.63	18 093 968.56	18 090 691.38	3 277.18	0.00
5311	CASA IN LEI	1 300.80	0.00	32 122.47	29 826.42	4 000.00	4 454.73	36 122.47	34 281.15	1 841.32	0.00
5328	ALTE VALORI	0.00	0.00	222 000.00	222 000.00	0.00	0.00	222 000.00	222 000.00	0.00	0.00
581	VIRAMENTE INTERNE	0.00	0.00	4 642 000.00	4 282 000.00	240 600.00	600 600.00	4 882 600.00	4 882 600.00	0.00	0.00
Total sume clasa 5		561 809.32	0.00	21 423 793.49	20 846 487.17	1 810 897.54	2 383 085.36	23 234 691.03	23 229 572.53	5 118.50	0.00
6022	CHELT. PRIVIND COMBUSTIBILUL	0.00	0.00	6 463.79	6 463.79	628.88	628.88	7 092.67	7 092.67	0.00	0.00
6024	CHELT. CU PIESELE DE SCHIMB	0.00	0.00	6 579.42	6 579.42	0.00	0.00	6 579.42	6 579.42	0.00	0.00
6028	CHELT CU ALTE MAT CONSUMABILE	0.00	0.00	3 610.14	3 610.14	630.90	630.90	4 241.04	4 241.04	0.00	0.00
603	CHELT. CU OBIECTE DE INVENTAR	0.00	0.00	9 614.28	9 614.28	0.00	0.00	9 614.28	9 614.28	0.00	0.00
605	CHELT. CU ENERGIA SI APA	0.00	0.00	227.23	227.23	0.00	0.00	227.23	227.23	0.00	0.00
611	CHELT. CU INTRETINEREA SI REPARATIILE	0.00	0.00	1 296.00	1 296.00	117.10	117.10	1 413.10	1 413.10	0.00	0.00
613	CHELT. CU PRIME DE ASIGURARE	0.00	0.00	2 403.28	2 403.28	114.69	114.69	2 517.97	2 517.97	0.00	0.00
624	CHELT CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI	0.00	0.00	90.04	90.04	0.00	0.00	90.04	90.04	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2024 -- 31.12.2024

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
	PERSONAL										
626	CHELT. POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	0.00	0.00	3 443.38	3 443.38	331.04	331.04	3 774.42	3 774.42	0.00	0.00
627	CHELT. CU SERV.BANCARE SI ASIMILATE	0.00	0.00	1 028.77	1 028.77	195.66	195.66	1 224.43	1 224.43	0.00	0.00
628	ALTE CHELT. CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	0.00	0.00	38 280.82	38 280.82	7 408.49	7 408.49	45 689.31	45 689.31	0.00	0.00
635	CHELT. CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0.00	0.00	5 701.31	5 701.31	0.00	0.00	5 701.31	5 701.31	0.00	0.00
641	CHELT. CU SALARIILE PERSONALULUI	0.00	0.00	5 987 409.00	5 987 409.00	577 092.00	577 092.00	6 564 501.00	6 564 501.00	0.00	0.00
642	CHELT. CU TICHETELE DE MASA SI AVANTAJELE IN NATURA ACORDATE	0.00	0.00	222 000.00	222 000.00	0.00	0.00	222 000.00	222 000.00	0.00	0.00
645	CHELT. PRIVIND ASIGURARILE SI PROTECTIA SOCIALA	0.00	0.00	45 900.00	45 900.00	0.00	0.00	45 900.00	45 900.00	0.00	0.00
6458	ALTE CHELT. PRIVIND ASIGURARILE SI PROTECTIA SOCIALA	0.00	0.00	1 105.00	1 105.00	0.00	0.00	1 105.00	1 105.00	0.00	0.00
6461	CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT. MUNCA A SALARIATILOR	0.00	0.00	124 207.88	124 207.88	12 261.00	12 261.00	136 468.88	136 468.88	0.00	0.00
6462	CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT. MUNCA A ALTOR PERSOANE	0.00	0.00	6 562.12	6 562.12	573.00	573.00	7 135.12	7 135.12	0.00	0.00
6581	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	0.00	0.00	2 722.00	2 722.00	0.00	0.00	2 722.00	2 722.00	0.00	0.00
6811	CHELT. DE EXPLOATARE CU AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR	0.00	0.00	18 712.65	18 712.65	1 701.15	1 701.15	20 413.80	20 413.80	0.00	0.00
691	CHELT. CU IMPOZITUL PE PROFIT	0.00	0.00	20 447.00	20 447.00	-19 788.00	-19 788.00	659.00	659.00	0.00	0.00
Total sume clasa 6		0.00	0.00	6 507 804.11	6 507 804.11	581 265.91	581 265.91	7 089 070.02	7 089 070.02	0.00	0.00
704	VEN. DIN SERVICII PRESTATE	0.00	0.00	6 190 869.47	6 190 869.47	875 941.68	875 941.68	7 066 811.15	7 066 811.15	0.00	0.00
7582	VEN. DIN DONATII.SUBVENTII PRIMITE	0.00	0.00	8 514.00	8 514.00	0.00	0.00	8 514.00	8 514.00	0.00	0.00
766	VEN. DIN DOBINZI	0.00	0.00	17 182.43	17 182.43	8.57	8.57	17 191.00	17 191.00	0.00	0.00
Total sume clasa 7		0.00	0.00	6 216 565.90	6 216 565.90	875 950.25	875 950.25	7 092 516.15	7 092 516.15	0.00	0.00
Totaluri:		1 522 502.00	1 522 502.00	60 461 305.34	60 461 305.34	6 152 837.72	6 152 837.72	66 614 143.06	66 614 143.06	2 195 667.78	2 195 667.78

Intocmit,
RADULESCU RAFAEL
Conducatorul compartimentului financiar-contabil,
Stanisteanu MihaelaPRESEDINTE
DE SEDINTASECRETAR
GENERAL

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31.12.2024

Denumirea elementului	lei					
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
A	1	2	3	4	5	6
1.Capital subscris	362.560	19.340	19.340	0	0	381.900
2.Patrimoniul regiei	0	0	0	0	0	0
3.Prime de capital	0	0	0	0	0	0
4.Rezerve din reevaluare	0	0	0	0	0	0
5.Rezerve legale	53.004	172	172	0	0	53.176
6.Rezerve statutare sau contractuale	0	0	0	0	0	0
7.Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0	0	0	0	0	0
8.Alte rezerve	259.290	18.752	18.752	0	0	278.042
9.Actiuni proprii				19.340	19.340	0
10.Castiguri legate de instrum. de capit.proprii	0	0	0	0	0	0
11.Pierderi legate de instrum. de capit. proprii	0	0		0	0	0
12.Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita:						
- Sold Creditor	0	0	0	0	0	0
- Sold Debitor	0	0	0	0	0	0
13.Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29.	0	0	0	0	0	0
- Sold Creditor	0	0	0	0	0	0
- Sold Debitor	0	0	0	0	0	0
14.Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	0	0	0	0	0	0
- Sold Creditor	0	0	0	0	0	0
- Sold Debitor	0	0	0	0	0	0
15.Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0	0	0	0	0	0
- Sold Creditor	0		0	0	0	0
- Sold Debitor	0	0	0	0	0	0
16.Profitul sau pierderea exercitiului financiar						
- Sold Creditor	40.097	3.448	3.448	40.097	40.097	3.448
- Sold Debitor		0	0	0	0	0
17.Repartizarea profitului	2.005	172	172	2.005	2.005	172
18.Total capitaluri proprii	712.946	41.540	41.540	38.092	38.092	716.394
Provizion particip la profit	0	0				0

DIRECTOR,

COMPARTIMENT FINANCIAR CONTABIL,

SC PAZA PUBLICA GIURGIU SA

Situatia fluxurilor de numerar pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	Exercitiul financiar
	2023	2024
A	1	2
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare		
Incasari de la clienti, alte incasari	7.337.071	7.217.123
Incasari din vanzari de investitii financiare (titluri de participare)		
Plati pentru achizitionarea de actiuni	0	0
Plati catre furnizori si angajati, alte plati	7.301.569	4.326.293
Plati catre bugetul statului, bugetul asigurarilor sociale si bugetul local	0	3.473.226
Dobanzi incasate		25.705
Dividende incasate		
Dobanzi platite		
Impozit pe profit platit	0	0
Incasari din asigurarea impotriva inundatiilor si cutremurelor		
Numerar net din activitati de exploatare	35.502	-556.691
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale		
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale		
Numerar net din activitati de investitii	0	0
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare:		
Incasari din emisiunea de actiuni		
Incasari din imprumuturi pe termen scurt		
Rambursari imprumuturi pe termen scurt		
Incasari din imprumuturi pe termen lung		
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar		
Dividende platite		
Sume avansate la Depozitarul Central pentru plati dividende		
Impozit pe dividende platit		
Numerar net din activitati de finantare	0	0
Cresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie	35.502	-556.691
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei de raportare	526.307	561.809
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei de raportare	561.809	5.119

DIRECTOR,
RADULESCU RAFAEL

ECONOMIST,
STANISTEANU MIHAELA

**S.C. PAZĂ PUBLICĂ GIURGIU S.A.**

Mun. Giurgiu, Sos. Prieteniei, nr.2, Cod poștal 080291, Tel 0246/274.668, int. 111,
e-mail: contabilitate_ppg@yahoo.com

Cod fiscal RO 27361708 Cod unic de înregistrare J 52/469/08.09.2010

RO84BRDE190SV11995171900 - BRD Giurgiu RO83TREZ3215069XXX003836 - Trezoreria Giurgiu

SC PAZA PUBLICA GIURGIU SA este operator de date cu caracter personal

Nota 1. Active imobilizate

Situatia activelor imobilizate la 31.12.2024

Elemente de imobilizări	Nr. rd.	Sold inițial	Creșteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrări și casări	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizări necorporale						
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	01				X	-
Alte imobilizări	02	1511			X	1511
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	03				X	-
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	04				X	-
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	1511		-		1511
II.Imobilizări corporale						
Terenuri	06				X	-
Construcții	07					-
Instalații tehnice și mașini	08	148983				148983
Alte instalații, utilaje și mobilier	09	6891				6891
Investiții imobiliare	10					-
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	11					-
Active biologice productive	12					
Imobilizări corporale în curs de execuție	13					-
Investiții imobiliare în curs de execuție	14					-
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	15					-
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	155874			-	155874
III.Imobilizări financiare	17				X	-
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 05+16+18)	18	157385			-	157385

**S.C. PAZĂ PUBLICĂ GIURGIU S.A.**

Mun. Giurgiu, Sos. Prieteniei, nr.2, Cod poștal 080291, Tel 0246/274.668, int. 111,

e-mail: contabilitate_ppg@yahoo.com

Cod fiscal RO 27361708 Cod unic de înregistrare J 52/469/08.09.2010

RO84BRDE190SV11995171900 - BRD Giurgiu RO83TREZ3215069XXX003836 - Trezoreria Giurgiu

SC PAZA PUBLICA GIURGIU SA este operator de date cu caracter personal

Situatia amortizarii activelor imobilizate :

Elemente de imobilizări	Nr rd.	Sold inițial	Amortizare în cursul anului	Amortizare aferentă imobilizării or scoase din evidență	Amortizare la sfârșitul anului (col. 9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	19				-
Alte imobilizări	20	958	266		1224
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	21				-
TOTAL (rd. 19+20+21+22)	22	958	266	-	1224
II.Imobilizări corporale					
Terenuri	23				-
Construcții	24				-
Instalații tehnice și mașini	25	92911	18690		111601
Alte instalații, utilaje și mobilier	26	5434	1457		6891
Investiții imobiliare	27				-
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	28				-
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd. 23 la 29)	30	98345	20147	-	118492
AMORTIZĂRI – TOTAL (rd. 23+30)	31	99303	20413	-	119716

**S.C. PAZĂ PUBLICĂ GIURGIU S.A.**

Mun. Giurgiu, Sos. Prieteniei, nr.2, Cod poștal 080291, Tel 0246/274.668, int. 111,

e-mail: contabilitate_ppg@yahoo.com

Cod fiscal RO 27361708 Cod unic de înregistrare J 52/469/08.09.2010

RO84BRDE190SV11995171900 - BRD Giurgiu RO83TREZ3215069XX003836 - Trezoreria Giurgiu

SC PAZA PUBLICA GIURGIU SA este operator de date cu caracter personal

Situatia ajustarilor pentru depreciere :

-lei-

Elemente de imobilizări	Nr rd.	Sold inițial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	32				-
Alte imobilizari	33				-
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	34				-
TOTAL (rd. 32 la 34)	35	-	-	-	-
II.Imobilizări corporale					
Terenuri	36				-
Construcții	37				-
Instalații tehnice și mașini	38				-
Alte instalații, utilaje și mobilier	39				-
Investiții imobiliare	40				-
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	41				-
Active biologice productive	42				
Imobilizări corporale în curs de execuție	43				-
Investiții imobiliare în curs de execuție	44				-
TOTAL (rd. 36 la 44)	45	-	-	-	-
III. Imobilizări financiare	46				-
AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd. 35 +45+46)	47	-	-	-	-

Perioada de amortizare pentru brevete si marci a fost stabilita la 120 de luni



S.C. PAZĂ PUBLICĂ GIURGIU S.A.

Mun. Giurgiu, Sos. Prieteniei, nr.2, Cod poștal 080291, Tel 0246/274.668, int. 111,

e-mail: contabilitate_ppg@yahoo.com

Cod fiscal RO 27361708 Cod unic de înregistrare J 52/469/08.09.2010

RO84BRDE190SV11995171900 - BRD Giurgiu RO83TREZ3215069XXX003836 - Trezoreria Giurgiu

SC PAZA PUBLICA GIURGIU SA este operator de date cu caracter personal

Situatia imobilizarilor financiare nete la 31 decembrie 2024 se prezinta astfel:

-lei-

Tip imobilizare	Nr rd.	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 31 decembrie 2024
Actiuni detinute la entitati afiliate	1		
Actiuni detinute la entitatile afiliate	2		
Actiuni detinute la entitati controlate in comun	3		
Titluri puse in echivalenta	4		
Alte titluri imobilizate	5		
Certificate verzi amanate	6		
Creante imobilizate	7		
Varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare	8		
Total (rd 1 la rd 8)	9	-	-

Metoda de amortizare utilizata este metoda liniara.

Ajustari aferente exercitiilor anterioare: nu este cazul.

Director,
Rădulescu Ovidiu Rafael

Economist,
Stănișteanu Mihaela

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2024

Denumirea provizionului *)	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri **)		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru clienti neincasati	0	77.108	0	77.108
Provizioane pt pierderi schimb valutar	0	0	0	0
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea stocurilor si a productiei in curs de executie	0	0	0	0
Provizioane pentru cheltuieli legate de activitatea de service în perioada de garantie si alte cheltuieli privind garantia acordata clientilor	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea createlor	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea conturilor de trezorerie	0	0	0	0
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare legate de acestea	0	0	0	0
Provizioane pentru restructurare	0	0	0	0
Provizioane pentru litigiile, amenzile si penalitatile, despagubirile, daunele si alte datorii incerte	0	0	0	0

*) Provizioanele prezentate in bilant la "Alte provizioane" trebuie descrise in notele explicative, daca acestea sunt semnificative.

**) Cu explicarea naturii, sursei sau destinatiei acestora.

Director,
Rădulescu Ovidiu Rafael

Economist,
Stănișteanu Mihaela

REPARTIZAREA PROFITULUI*) IN ANUL 2024

lei

DESTINATIA	SUMA
PROFIT DE REPARTIZAT	3.448,00
rezerve legale	172,00
alte rezerve****	0,00
acoperirea pierderii contabile din anii	0,00
participarea salariatilor la profit	0,00
dividende de plătit	0,00
alte repartizări prevăzute de lege - alte rezerve - lichiditati pentru sustinerea activitatii societatii	0,00
investitii	0
PROFIT NET NEREPARTIZAT	3.276,00

*) In cazul acoperirii pierderii contabile reportate, se vor prezenta sursele de acoperire a acesteia.

) - vezi cont 1061

*) - vezi cont 117

**) - vezi cont 1068

anul 2024 societatea a înregistrat profit în suma de 3448 lei.

partizarile au fost facute conform prevederilor legii societatilor comerciale (Legea 31/1990).

Director,
Rădulescu Ovidiu Rafael

Economist,
Stănișteanu Mihaela

NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2024

lei

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	6.324.767	7.066.811
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	6.233.804	7.025.278
3. Cheltuielile activitatii de baza	6.233.804	7.025.278
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5. Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	90.963	41.533
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie (nu sunt incluse in costul de desfacere)	54.361	63.131
9. Productia neterminata (711 creditor)	0	0
10. Productia din imobilizari proprie	0	0
11. Alte venituri din exploatare	83	8.514
12. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9 + 10 + 11)	36.685	-13.084

Director,
Rădulescu Ovidiu Rafael

Economist,
Stănișteanu Mihaela

S.C. PAZA PUBLICA GIURGIU SA**NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 5****SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR IN ANUL 2024**

-lei-

Creanțe - la 31.12.2023	Nr. rd.	Sold la sfârșitul exerc.financ.	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
A		1=2+3	2	3
I.CREANȚE DIN ACTIVE	1	0	0	0
Furnizori-debitori pt.prestări servicii (ct.4092)	2	0	0	0
Clienți (ct.411+413+418)	3	1.967.809	1.967.809	0
Creanțe personal și asigurări sociale (ct.425+4282+431+436+437+4382)	4	36.224	36.224	0
Impozit pe profit (ct.441)	5	26.996	26.996	0
Taxa pe valoarea adăugată (ct.4424+4428)	6	0	0	0
Debitori diverși (ct.461+473+5187)	7	0	0	0
II. CREANȚE DIN ACTIVE CIRCULANTE TOTAL (rd.2 la 7)	8	2.031.029	2.031.029	0
III.PROVIZIOANE PT. DEPRECIEREA CREANȚELOR (ct.491)	9			0
IV. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS (ct.471)	10	1.612	1.963	0
TOTAL CREANȚE(rd.1+10-11+12)	11	2.032.992	2.032.992	0

Datorii - la 31.12.2024	Nr. rd.	Sold la sfârșitul exerc.financ.	Termen de exigibilitate		
			sub 1 an	1 – 5 ani	peste 5 ani
A		1=2+3+4	2	3	4
I. Datorii financiare – total, din care:	12	0	0	0	0
–credite bancare pe termen lung și mediu (ct.162)	13	0	0	0	0
–credite pe termen scurt (ct.512+519+5198)	14	0	0	0	0
–dobânzi aferente creditelor bancare (ct.168+5186+5198)	15	0	0	0	0
–alte împrumuturi și datorii financiare (ct.161+166+167+168+169+269)	16	0	0	0	0
II.Alte datorii – total, din care:	17	1.282.278	1.282.278	0	0
Furnizori–total (ct.401+403+404+405+408)	18	0	0	0	0
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+436+437+438)	19	889.373	889.373	0	0
TVA (ct.4423+4428)	20	321.705	321.705	0	0
Alte datorii fata de stat si institutii publice (ct.444+445+446+447+4481)	21	71.200	71.200	0	0
–creditori diverși (ct.462)	23	0	0	0	0
III. Venituri înregistrate în avans (ct.472)	24	0	0	0	0
TOTAL DATORII (rd.12+17+24)	25	1.282.278	1.282.278	0	0

Se vor mentiona urmatoarele informatii (unde este cazul):

- a) clauzele legate de achitarea datoriilor si rata dobanzii aferente imprumuturilor;
- b) datoriile pentru care s-au depus garantii sau au fost efectuate ipotecari;
- c) valoarea obligatiilor pentru care s-au constituit provizioane;
- d) valoarea obligatiilor privind plata pensiilor.

PRECIZARI - Creantele comerciale sunt inregistrate in contabilitate la valori nominale si sunt ajustate pana la valoarea realizabila previzibila (sume initial facturate mai putin ajustările pentru creante incerte), cu care se inscriu in bilant.

Pentru creantele incerte in vederea constituirii unor ajustări de depreciere se face o analiza ce are in vedere vechimile, litigiile in curs si/sau alte riscuri contractuale.

Acele creante in legatura cu care se constata ca sunt intrunite toate conditiile pentru a fi clasificate ca nerecuperabile, sunt scoase din activ printr-un cont de cheltuieli. Valorile aferente creantelor ce au termen de lichidare pina la un an sunt prezentate in continuare

In exercitiul financiar incheiat la 31.12.2024 nu au fost efectuate compensari intre datorii si creante

Director,
Rădulescu Ovidiu Rafael

Economist,
Stănișteanu Mihaela

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (INFORMATII PENTRU ANUL FISCAL 2024)

a) Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale.									
*- in fisierul ce urmeaza notei									
b) Abaterile de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile:									
	* natura;	nu este cazul							
	* motivele;	nu este cazul							
	* evaluarea efectului asupra activelor si datoriilor, pozitiei financiare si a profitului sau pierderii								
c) Valorile prezentate in situatiile financiare sunt comparabile		Da.	X		Nu.	-			
	* comentarii relevante	nu este cazul							
d) Valoarea reziduala pentru imobilizari stabilita in situatia in care nu se cunoaste pretul de achizitie sau costul de productie al acestora.									
nu este cazul									
e) Suma dobanzilor incluse in costul activelor imobilizate si circulante cu ciclu lung de fabricatie.									
nu este cazul									
f) In cazul reevaluarii imobilizarilor corporale - detaliiem:									
* elementele supuse reevaluarii, precum si metodele prin care sunt determinate valorile rezultate in urma reevaluarii;									
nu este cazul									
* valoarea la cost istoric a imobilizarilor reevaluate;									
nu este cazul									
* tratamentul in scop fiscal al rezervei din reevaluare;									
nu este cazul									
* modificarile rezervei din reevaluare:									
nu este cazul									
	* valoarea rezervei din reevaluare la inceputul exercitiului financiar;							nu este cazul	
	* diferentele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar;							nu este cazul	
	* sumele capitalizate sau transferate intr-un alt mod din rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar, cu prezentarea naturii oricarui astfel de transfer, cu respectarea legislatiei in vigoare;							nu este cazul	
	* valoarea rezervei din reevaluare la sfarsitul exercitiului financiar.							nu este cazul	
g) Activele fac obiectul ajustarilor exceptionale de valoare exclusiv in scop fiscal					Da.	-		Nu.	X
suma ajustarilor si motivele pentru care acestea au fost efectuate								nu este cazul	
h) Valoarea prezentata in bilant, rezultata dupa aplicarea metodelor FIFO, CMP sau LIFO, difera in mod semnificativ, la data bilantului, de valoarea determinata pe baza ultimei valori de piata cunoscute inainte de data bilantului					Da.	-		Nu.	X
valoarea acestei diferente ca total, pe categorii de active fungibile.								nu este cazul	

Director,
Rădulescu Ovidiu Rafael

Economist
Stănișteanu Mihaila



S.C. PAZĂ PUBLICĂ GIURGIU S.A.

Mun. Giurgiu, Sos. Prieteniei, nr.2, Cod poștal 080291, Tel 0246/274.668, int. 111,

e-mail: contabilitate_ppg@yahoo.com

Cod fiscal RO 27361708 Cod unic de înregistrare J 52/469/08.09.2010

RO84BRDE190SV11995171900 - BRD Giurgiu RO83TREZ3215069XXX003836 - Trezoreria Giurgiu

SC PAZA PUBLICA GIURGIU SA este operator de date cu caracter personal

Nota 7

Participatii si surse de finantare

a) Informatii cu privire la certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile

Societatea nu a emis certificate de participare, obligatiuni sau alte valori mobiliare, in afara de partile sociale comune/ actiunile proprii.

b) Capital social subscris/patrimoniul entitatii

Valoarea capitalului subscris la 31 decembrie 2024 este de 381900 lei, iar la 31 decembrie 2023 a fost de 362560 lei. Capitalul social a fost majorat in baza art. 210, alin. 2, din Legea 31/1990 si in baza art. 1, lit. f) din OG 64/2001.

c) Actiuni/parti sociale

La 31 decembrie 2024 capitalul social este divizat in 38190 actiuni, cu o valoare nominala de 10 lei /actiune.

Valoarea nominala la 31 decembrie 2024 este de 10 lei.

Actionarii/asociatii societatii si ponderea actiunilor detinute de acestia in capitalul social sunt prezentate mai jos:

Actionar/asociat	Numar de actiuni	Capital social	Pondere %
Consiliul Local al Municipiului Giurgiu	37841	378410	99,087 %
Radulescu Ovidiu Rafael	349	3490	0,913 %

Aport in natura a actionarului Consiliul Local al Municipiului Giurgiu in valoare de 9060 lei. (autoturism).

Director,
Rădulescu Ovidiu Rafael

Economist/
Stănișteanu Mihaela

EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI - FINANCIARI PENTRU ANUL 2024

1.	Rata cheltuielilor de capital =	$\frac{\text{Cheltuieli de capital}}{\text{Total active}} = \frac{1.959.040}{1.282.278} = 1,53$
2.	Rata lichiditatii curente =	$\frac{\text{Active curente (circulante)}}{\text{Datorii curente (< 1an)}} = \frac{1.959.040}{1.282.278} = 1,53$
3.	Lichiditatea imediata (Test acid) =	$\frac{\text{Active curente (circulante)} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente (< 1an)}} = \frac{1.959.040}{1.282.278} = 1,53$
4.	Levierul =	$\frac{\text{Datorii totale}}{\text{Active totale}} = \frac{1.282.344}{1.282.278} = 1,00$
5.	Raportul dintre datorii si EBITDA =	$\frac{\text{Datorii totale}}{\text{EBITDA}} = \frac{1.282.344}{30.787} = 41,65$
	EBITDA = Profit net+Ch.cu dobanzile+Ch.cu impozite+Ch.cu deprecierea+Ch.cu amortizarea	= 30.787
	Profit net	3448
	Ch.cu dobanzile	1224
	Ch.cu impozite	5701
	Ch.cu deprecierea	0
	Ch.cu amortizarea	20414
6.	Rata de rotatie a activelor =	$\frac{\text{Cifra de afaceri neta}}{\text{Valoarea medie a tuturor activelor}} = \frac{7.066.811}{1.998.672} = 3,54$
	Total active = Active imobilizate+Active circulante+Cheltuieli in avans	1.998.672
	Active imobilizate	37.669
	Active circulante	1.959.040
	Cheltuieli in avans	1.963
7.	Rata de rotatie a creantelor =	$\frac{\text{Cifra de afaceri neta}}{\text{Valoare medie creante}} = \frac{7.066.811}{1.371.618} = 5,15$
	Valoare medie creante =	$\frac{\text{Valoare creante la inceputul perioadei (T0) + Valoare creante la sfarsitul perioadei (T1)}}{2}$
		$\frac{775.426 + 1.967.809}{2} = \frac{2.743.235}{2} = 1.371.618$
8.	Rentabilitatea capitalului propriu (ROE) =	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Valoare capital propriu}} = \frac{3.448}{716.394} = 0,005$
9.	Rentabilitatea activelor (ROA) =	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Total active}} = \frac{3.448}{1.282.278} = 0,003$
10.	Marja profitului din exploatare =	$\frac{\text{Profit din exploatare}}{\text{Cifra de afaceri neta}} = \frac{-13.084}{7.066.811} = -0,002$
11.	Marja neta a profitului =	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Cifra de afaceri neta}} = \frac{3.448}{7.066.811} = 0,0005$
12.	Rata de crestere a cifrei de afaceri neta =	$\frac{\text{Cifra de afaceri neta perioada curenta (T1)} - \text{Cifra de afaceri neta perioada anterioara (T0)}}{\text{Cifra de afaceri neta perioada anterioara (T0)}}$
		$\frac{7.066.811 - 6.324.767}{6.324.767} = \frac{742.044}{6.324.767} = 0,12$
13.	Rata de crestere anuala a profitului (rata de diminuare a pierderii) =	$\frac{\text{Profit net perioada curenta (T1)} - \text{Profit net perioada anterioara (T0)}}{\text{Profit net perioada anterioara (T0)}}$
		$\frac{3.448 - 40.097}{40.097} = \frac{-36.649}{40.097} = -0,91$
14.	Rata de plata a dividendelor =	$\frac{\text{Dividende platite (afacente an x)}}{\text{Profit net (afacent an x)}} = \frac{0}{3.448} = 0$

Director,
Rădulescu Ovidiu Rafael

Economist,
Stănișteanu Mihail

ALTE INFORMATII CU PRIVIRE LA ANUL FISCAL 2024

i) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2.

S.C. PAZA PUBLICA GIURGIU S.A - cu sediul in Giurgiu, sos. Prieteniei, nr. 2 este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate comerciala cu raspundere limitata/societate pe actiuni si isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv.

Activitatea contabila ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala.

Activitatea contabila ale societatii de 8010 - Activitati de protectie si garda, in localitatea Giurgiu din judetul Giurgiu, de la infiintare si pana la sfarsitul exercitiului financiar, si a societatea a desfasurat activitati de 8010 - Activitati de protectie si garda, in localitatea Giurgiu din judetul Giurgiu, de la infiintare si pana la sfarsitul exercitiului financiar, si a avut un numar mediu de 134 angajati (pe parcursul anului 2024). Pe viitor se va desfasura aceeasi activitate, in aceeasi localitate.

j) Informatii privind relatiiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2.

nu este cazul

nu este cazul

nu este cazul

d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:

* proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul

0

din activitatea extraordinara;

* reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in

0

declaratia de impozit;

* masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau intr-un exercitiu financiar precedent in vederea obtinerii de facilitati fiscale;

0

* impozitul pe profit ramas de plata.

0

e) Cifra de afaceri:

* pe segmente de activitati

Comert

0

Servicii

7066811

7066811

International

Lucrari

0

* pe piete geografice.

f) Evenimentele ulterioare datei bilanțului care au importanță întrucât reprezintă o modificare a capacității utilizatorilor de a face evaluări și de a lua decizii corecte - informații pentru fiecare categorie semnificativă de astfel de evenimente:

* natura evenimentului;

nu este cazul

* estimare a efectului financiar sau mențiune conform careia estimarea nu poate să fie făcută.

nu este cazul

g) Explicatii despre valoarea si natura:

nu este cazul

* veniturilor si cheltuielilor extraordinare;

* veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative.

-

h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.

i) Leasing financiar - informatii:

* descriere generala a contractelor semnificative de leasing;

nu este cazul

* dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.

nu este cazul

1. Leasing financiar - evidentiari:

Descriere generala a contractelor importante de leasing:

nu este cazul

* existenta si conditiile optiunilor de reînnoire sau cumparare;

* restrictiile impuse prin contracte de leasing, servicii de consultanță, etc.	
2. Leasing financiar - evidentieri:	dobanda de platit aferentă perioadelor viitoare
j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite per.	alte servicii de certificare, servicii de consultanță, etc.
	nu este cazul
k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.	nu este cazul
l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.	nu este cazul
m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.	nu este cazul
n) Angajamentele sub forma garantiilor de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care a fost prevazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatia cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct.	nu este cazul
o) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilant, relatia sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale.	nu este cazul
p) Orice detalieri a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorii situatiilor financiare.	nu este cazul
q) In cursul anului societatea a modificat capitalul social de la suma de 362560 lei la suma de 381900 lei.	

Estimarea efectului financiar - nu este posibila estimarea unui impact viitor

Director,
Rădulescu Ovidiu Rafael

Economist,
Stănișteanu Mihăela

PREȘEDINTE
DE ȘEDINȚĂ

SECRETAR
GENERAL



S.C. PAZĂ PUBLICĂ GIURGIU S.A.

Mun. Giurgiu, Sos. Prieteniei, nr.2, Cod poștal 080291, Tel 0246/274.668, int. 111,

e-mail: contabilitate_ppg@yahoo.com

Cod fiscal RO 27361708 Cod unic de înregistrare J 52/469/08.09.2010

RO84BRDE190SV11995171900 - BRD Giurgiu RO83TREZ3215069XXX003836 - Trezoreria Giurgiu

SC PAZA PUBLICA GIURGIU SA este operator de date cu caracter personal

Principii și politici contabile

1. Definiție

Politicile contabile reprezintă principiile, bazele, convențiile, regulile și practicile specifice aplicate de SC PAZA PUBLICA GIURGIU SA la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare și sunt întocmite în baza reglementărilor contabile în vigoare, respectiv Legea contabilității nr. 82/1991.

2. Scopul politicilor contabile

Să explice modul în care SC PAZA PUBLICA GIURGIU SA aplică prevederile reglementărilor naționale de contabilitate pentru a asigura că situațiile financiare furnizează informații relevante și credibile cu privire la poziția financiară, performanțele societății.

3. Bazele contabilității

Contabilitatea se conduce în acord cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991, modificată și republicată;

Înregistrările în contabilitate se fac în baza documentelor justificative elaborate în conformitate cu normele Ministerului Finanțelor Publice și a altor documente specifice activității, în funcție de necesități, cu respectarea prevederilor legale în vigoare.

Întocmirea și circulația documentelor se realizează în conformitate cu procedurile interne ale societății.

Societatea conduce evidența contabilă și întocmește situațiile contabile în lei.

Contabilitatea asigură înregistrarea cronologică și sistematică, prelucrarea, publicarea și păstrarea informațiilor cu privire la poziția și performanța financiară a societății.

4. Concepte de bază

Contabilitatea este condusă cu respectarea conceptului contabilității de angajamente și a următoarelor principii contabile:

- **principiul continuității activității:** acesta presupune că societatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducerea semnificativă a activității.

- **principiul permanenței metodelor:** presupune aplicarea aceluiași reguli și norme privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate, prezentarea elementelor de activ și pasiv și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor.

- **principiul prudenței:** la întocmirea situațiilor financiare anuale evaluarea se efectuează pe o bază prudentă și în special:

a) în contul de profit și pierdere este inclus numai profitul realizat la data bilanțului;

b) se ține cont de toate datoriile previzibile și pierderile potențiale apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;

c) se ține cont de toate ajustările și deprecierile, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este profit sau pierdere;

- **principiul independenței exercițiului:** se iau în calcul toate veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercițiului financiar pentru care se face raportarea, indiferent de data încasării veniturilor sau plății cheltuielilor.



S.C. PAZĂ PUBLICĂ GIURGIU S.A.

Mun. Giurgiu, Sos. Prieteniei, nr.2, Cod poștal 080291, Tel 0246/274.668, int. 111,

e-mail: contabilitate_ppg@yahoo.com

Cod fiscal RO 27361708 Cod unic de înregistrare J 52/469/08.09.2010

RO84BRDE190SV11995171900 - BRD Giurgiu RO83TREZ3215069XX003836 - Trezoreria Giurgiu

SC PAZA PUBLICA GIURGIU SA este operator de date cu caracter personal

- **principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv:** valoarea aferentă fiecărui element individual de activ sau de pasiv se determină separat.
- **principiul intangibilității:** bilanțul de deschidere al unui exercițiu corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului precedent.
- **principiul necompensării:** valorile elementelor de activ nu sunt compensate cu valorile elementelor de pasiv, respectiv veniturile cu cheltuielile. Eventualele compensări între creanțe și datorii față de același agent economic se efectuează cu respectarea prevederilor legale, după înregistrarea veniturilor și cheltuielilor la valoarea integrală.
- **principiul prevalenței economicului asupra juridicului:** informațiile prezentate în situațiile financiare anuale reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică.
- **principiul pragului de semnificație:** orice element care are o valoare semnificativă va fi prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare anuale. Elementele cu valori nesemnificative care au aceeași natură sau funcții similare sunt însumate, nefiind prezentate separat.

5. Situațiile financiare

5.1 Perioada de întocmire

În conformitate cu reglementările contabile în vigoare societatea întocmește:

- situații financiare anuale care se compun din: bilanț, cont de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, notele explicative situațiilor financiare anuale;
- raportarea contabilă semestrială care se compune din: bilanț, contul de profit și pierdere și note explicative.

Formatul cerut pentru situațiile financiare este cel prevăzut în Reglementările contabile.

Situațiile financiare anuale și raportarea semestrială se vor semna de către persoanele responsabile cu elaborarea acestora.

5.2 Auditarea, aprobarea și publicarea situațiilor financiare

Situațiile financiare anuale sunt supuse auditului financiar.

Situațiile financiare anuale și raportările contabile semestriale vor fi însușite de consiliul de administrație al societății și vor fi semnate, în numele consiliului de administrație, de către președintele acestuia.

Situațiile financiare anuale sunt supuse aprobării adunării generale a acționarilor și sunt însoțite de raportul administratorilor pentru exercițiul financiar în cauză, raportul auditorului, propunerea de distribuire a profitului.

Situațiile financiare aprobate de către adunarea generală a acționarilor vor fi depuse la organele în drept și vor fi publicate în conformitate cu legislația în vigoare.

6. Bilanțul

Evaluarea elementelor din bilanț se face în condițiile și la termenele prevăzute în Reglementările contabile, astfel:

a. la data intrării: – bunurile se evaluează la valoarea de intrare care se stabilește astfel:

- **la valoarea justă** – pentru bunurile obținute cu titlu gratuit sau constatate plus la inventariere. Prin valoarea justă se înțelege suma pentru care un activ ar putea fi schimbat sau decontată o datorie de bunăvoie între două părți aflate în cunoștință de cauză, în cadrul unei tranzacții, cu prețul determinat obiectiv. Valoarea justă se determină, în general, după datele de evidență de



S.C. PAZĂ PUBLICĂ GIURGIU S.A.

Mun. Giurgiu, Sos. Prieteniei, nr.2, Cod poștal 080291, Tel 0246/274.668, int. 111,

e-mail: contabilitate_ppg@yahoo.com

Cod fiscal RO 27361708 Cod unic de înregistrare J 52/469/08.09.2010

RO84BRDE190SV11995171900 - BRD Giurgiu RO83TREZ3215069XXX003836 - Trezoreria Giurgiu

SC PAZA PUBLICA GIURGIU SA este operator de date cu caracter personal

pe piață, printr-o evaluare efectuată, de regulă, de profesioniști calificați în evaluare. Valoarea justă se substituie costului de achiziție.

- *la cost de achiziție* – pentru bunurile procurate cu titlu oneros. Acesta include prețul de cumpărare, taxele de import și alte taxe, cheltuieli de transport, și alte cheltuieli care pot fi atribuite direct achiziției bunurilor respective.

b. la data inventarului: - elementele patrimoniale se evaluează la valoarea actuală a fiecărui element, denumită și valoare de inventar, stabilită în funcție de utilitatea bunului, starea acestuia și prețul pieței. Creanțele și datoriile sunt evaluate la valoarea probabilă de încasat sau de plată.

c. la încheierea exercițiului: – elementele patrimoniale se evaluează și se reflectă în bilanț la valoarea de intrare, respectiv valoarea contabilă pusă de acord cu rezultatele inventarierii.

6.1. Imobilizările corporale și necorporale

Imobilizările corporale și imobilizările necorporale se recunosc dacă sunt îndeplinite simultan următoarele condiții:

- sunt active generatoare de beneficii viitoare;
- costul lor poate fi evaluat credibil.

Sunt recunoscute ca imobilizări corporale și necorporale acele active care au valoarea de achiziție prevăzută de lege și o durată normată de funcționare de peste un an.

6.1.1. Recunoașterea inițială a imobilizărilor corporale și necorporale se face la costul de achiziție, format din prețul de cumpărare.

Cheltuielile ulterioare (îmbunătățirile semnificative, modernizările) sunt recunoscute ca active numai dacă contribuie la îmbunătățirea performanțelor activului și duc la creșterea beneficiilor viitoare.

Cheltuielile privind reparațiile sau întreținerea imobilizărilor corporale efectuate cu scopul menținerii nivelului estimat al beneficiilor viitoare sunt trecute pe cheltuieli atunci când au loc.

6.1.2. Amortizarea imobilizărilor necorporale și corporale

Imobilizările corporale și necorporale se amortizează prin aplicarea metodei de amortizare lineară, pe baza duratei utile de viață estimată a activelor.

6.1.3 Deprecierea activelor corporale și necorporale

La închiderea exercițiului financiar, valoarea de intrare se compară cu valoarea de inventar, iar în cazul în care se constată în minus între valoarea de inventar și valoarea contabilă netă se înregistrează amortizare suplimentară, în cazul depreciierilor ireversibile sau se efectuează o ajustare pentru deprecierea sau pierderea de valoare, atunci când deprecierea este reversibilă.

Totodată, când condițiile care au determinat deprecierea au încetat, societatea va reîntregi valoarea contabilă a activului respectiv.

6.2. Active circulante

6.2.1 Creanțe

Creanțele principale ale societății constă în clienți neîncasați cu care societatea se află la masa credală și contribuții de recuperat de la bugetul de stat.

În scopul prezentării în situațiile financiare anuale, creanțele se evaluează la valoarea de încasat.

6.2.2. Casa și conturi la bănci

Conturile la bănci cuprind: disponibilitățile în lei.

Pentru situația fluxului de numerar, numerarul cuprinde disponibilul în casă și la bănci.



S.C. PAZĂ PUBLICĂ GIURGIU S.A.

Mun. Giurgiu, Sos. Prieteniei, nr.2, Cod poștal 080291, Tel 0246/274.668, int. 111,

e-mail: contabilitate_ppg@yahoo.com

Cod fiscal RO 27361708 Cod unic de înregistrare J 52/469/08.09.2010

RO84BRDE190SV11995171900 - BRD Giurgiu RO83TREZ3215069XXX003836 - Trezoreria Giurgiu

SC PAZA PUBLICA GIURGIU SA este operator de date cu caracter personal

6.3 Datorii

Societatea are datorii curente rezultate din relația cu: furnizori de bunuri și de servicii, bugetul de stat și asigurărilor sociale (impozitul pe profit, contribuțiile la asigurărilor sociale), salariații.

Datoriile sunt recunoscute la valoarea nominală, în baza contractelor și documentelor care le atestă (furnizori de bunuri și servicii), respectiv se calculează (drepturi salariale, obligațiile sociale și fiscale) în baza reglementărilor existente (contract colectiv de muncă, reglementări fiscale, etc.).

Impozitul pe profit curent se calculează pe baza rezultatului financiar, ajustat pentru diferite elemente care nu sunt taxabile sau deductibile.

La determinarea impozitului pe profit se va utiliza rata impozitului pe profit în vigoare în perioada la care se referă calculația.

Impozitul pe profit curent se determină trimestrial, iar plata se conform reglementărilor fiscale.

6.4. Capitaluri proprii

Reprezintă interesul rezidual al acționarilor în activele societății după deducerea tuturor datoriilor. Capitalurile proprii ale societății includ:

- **capitalul subscris și vărsat**: se stabilește în baza numărului de acțiuni emise și valoarea nominală a acestora;
- **rezervele legale**: se constituie din profitul realizat de societate până la cota de 20% din capitalul social al societății.
- **alte rezerve prevăzute de lege**: surse din profitul net, din reduceri fiscale, destinate finanțării activității proprii.
- **rezultatul reportat** include rezultatul provenit din exercițiile financiare precedente.
- **rezultatul exercițiului**: prezintă profitul sau pierderea realizată în exercițiul financiar al perioadei.

7. Contul de profit și pierdere

Se întocmește în formatul solicitat, anual și semestrial.

7.1. Recunoașterea veniturilor

Veniturile realizate de societate sunt recunoscute după cum urmează:

7.1.1. Venituri din dobânzi

Veniturile din dobânzi – dobânzile acordate societății în funcție de numerarul existent în cont la finele fiecărei luni.

Sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în momentul apariției lor, respectând conceptul de contabilitate de angajamente.

7.1.2. Alte venituri din activitatea curentă

Sunt cele realizate din prestări servicii pază.

Sunt recunoscute în baza conceptului de contabilitate de angajamente momentul apariției lor.

7.2. Recunoașterea cheltuielilor

Cheltuielile sunt evidențiate în perioada efectuării lor, iar recunoașterea lor în contul de profit și pierdere se face cu respectarea principiului independenței exercițiului.

7.2.1. Cheltuieli din comisioane bancare

Se înregistrează în momentul apariției lor.

7.2.2. Cheltuieli cu comisioane, cote și taxe



S.C. PAZĂ PUBLICĂ GIURGIU S.A.

Mun. Giurgiu, Sos. Prieteniei, nr.2, Cod poștal 080291, Tel 0246/274.668, int. 111,

e-mail: contabilitate_ppg@yahoo.com

Cod fiscal RO 27361708 Cod unic de inregistrare J 52/469/08.09.2010

RO84BRDE190SV11995171900 - BRD Giurgiu RO83TREZ3215069XXX003836 - Trezoreria Giurgiu

SC PAZA PUBLICA GIURGIU SA este operator de date cu caracter personal

Comisioanele de administrare, cotele și taxele sunt recunoscute în momentul apariției lor.

7.2.3. Cheltuieli salariale

Sunt recunoscute în momentul apariției lor, cu respectarea principiului independenței exercițiului.

8. Notele explicative

În notele explicative societatea prezintă informații suplimentare, relevante pentru utilizatori în ceea ce privește poziția financiară și rezultatele obținute.

Fiecare element semnificativ al bilanțului, contului de profit și pierdere trebuie să fie însoțit de o trimitere la nota care cuprinde informații legate de acel element semnificativ.

Pe lângă acestea, Notele vor prezenta informații cerute de reglementările legale, dintre care cele cu privire la:

- denumirea entității care face raportarea;
- data la care s-au încheiat, sau perioada la care se referă situațiile financiare;
- moneda în care sunt întocmite situațiile financiare;
- exprimarea cifrelor incluse în raportare (ex. lei);
- politicile contabile adoptate de societate pentru a determina valorile elementelor din bilanț, ale contului de profit și pierdere. Se va face mențiune că situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Reglementările contabile armonizate.

Director,
Rădulescu Ovidiu Rafael

Economist,
Stănișteanu Mihaela

PREȘEDINTE
DE ȘEDINȚĂ

SECRETAR
GENERAL


S.C. PAZĂ PUBLICĂ GIURGIU S.A.

Mun. Giurgiu, Sos. Prieteniei, nr.2, Cod poștal 080291, Tel 0246/274.668, int. 111,

e-mail: contabilitate_ppg@yahoo.com

Cod fiscal RO 27361708 Cod unic de inregistrare J 52/469/08.09.2010

RO84BRDE190SV11995171900 - BRD Giurgiu RO83TREZ3215069XXX003836 - Trezoreria Giurgiu

SC PAZA PUBLICA GIURGIU SA este operator de date cu caracter personal

PROPUNERE DE DISTRIBUIRE A PROFITULUI IN EXERCITIUL FINANCIAR 2024

Repartizarile de mai jos au fost facute de societate si au fost cuprinse in situatiile financiare anuale la 31.12.2024, conform reglementarilor in vigoare privind repartizarile obligatorii, care se fac conform Legii nr. 31/1990 privind societatile comerciale, cu modificarile si completarile ulterioare.

Destinatia	Lei (RON)
Profit net de repartizat la data de 31.12.2024	3448
Rezerve legale	172
Repartizarea profitului pentru: acoperire pierdere	-
Repartizarea profitului pentru: alte rezerve – lichiditati pentru sustinerea activitatii societatii	-
Profit nerepartizat	3276

Consiliul de Administratie/Directorul societatii propune si recomanda Adunarii Generale a Actionarilor sa aprobe ca profitul net nerepartizat la data de 31.12.2024 sa fie distribuit astfel astfel:

- in conformitate cu prevederile art. 1, lit. f) din OG nr. 64/2001, minim 50% din profit se repartizeaza actionarilor – 3200 lei, dupa cum urmeaza: Municipiul Giurgiu – 99,087%- 3170 lei si actionar Persoana Fizica, Radulescu Ovidiu Rafael – 0,913% – 30 lei.

- rezerve legale – 172 lei

- alte rezerve – lichiditati pentru sustinerea activitatii societatii - 76 lei

**Director,
Rădulescu Ovidiu Rafael**

**PREȘEDINTE
DE ȘEDINȚĂ**

**SECRETAR
GENERAL**



S.C. PAZĂ PUBLICĂ GIURGIU S.A.

Mun. Giurgiu, Sos. Prieteniei, nr.2, Cod poștal 080291, Tel 0246/274.668, int. 111,
e-mail: contabilitate_ppg@yahoo.com

Cod fiscal RO 27361708 Cod unic de inregistrare J 52/469/08.09.2010
RO84BRDE190SV11995171900 - BRD Giurgiu RO83TREZ3215069XXX003836 - Trezoreria Giurgiu

SC PAZA PUBLICA GIURGIU SA este operator de date cu caracter personal

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI S.C. PAZA PUBLICA GIURGIU S.A. pentru exercitiul financiar 2024

SC PAZA PUBLICA GIURGIU SA, are sediul in Giurgiu, strada Prieteniei, nr. 2, judetul Giurgiu si are un capital social de 381 900 lei.

Societatea s-a infiintat in conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 "Legea societatilor comerciale", republicata, cu modificarile si completarile ulterioare si este inregistrata la Oficiul Registrului Comertului din Giurgiu sub numarul J52/469/2010.

Obiectul de activitate al societatii este 8010 – Activitati de protectie si garda.

Societatea nu are sucursale si filiale.

Evidenta contabila a societatii este organizata in conformitate cu prevederile Legii nr. 82/1991, republicata.

Toate documentele justificative referitoare la operatiunile economico-financiare desfasurate de societate in exercitiul financiar 2024 au fost inregistrate cronologic si sistematic si contabilizate corect.

In exercitiul financiar 2024 societatea a obtinut o cifra de afaceri in suma de **7 092 516** lei, a realizat venituri si cheltuieli, dupa cum urmeaza:

Venituri totale 7 092 516 lei, din care:

venituri din exploatare	7 075 325 lei
venituri financiare	17 191 lei
venituri extraordinare	0 lei

Cheltuieli totale (fara cheltuiala privind impozitul pe profit) 7 088 409 lei, din care:

cheltuieli de exploatare	7 088 409 lei
cheltuieli financiare	0 lei
cheltuieli extraordinare	0 lei

Din informatiile de mai sus reiese ca la data de 31.12.2024, din activitatea de exploatare a inregistrat profit brut in suma de 4 107 lei, iar din activitatea financiara s-a inregistrat profit in suma de 17 191 lei.



S.C. PAZĂ PUBLICĂ GIURGIU S.A.

Mun. Giurgiu, Sos. Prieteniei, nr.2, Cod poștal 080291, Tel 0246/274.668, int. 111,

e-mail: contabilitate_ppg@yahoo.com

Cod fiscal RO 27361708 Cod unic de înregistrare J 52/469/08.09.2010

RO84BRDE190SV11995171900 - BRD Giurgiu RO83TREZ3215069XXX003836 - Trezoreria Giurgiu

SC PAZA PUBLICA GIURGIU SA este operator de date cu caracter personal

În exercitiul financiar 2024, activitatea societății s-a desfășurat cu un număr mediu de 134 de salariați, iar la sfârșitul exercitiului financiar numărul efectiv de salariați a fost de 142 persoane.

La data de 31.12.2024, societatea nu înregistrează datorii restante la bugetul statului, la bugetele asigurărilor sociale de stat, asigurărilor sociale de sănătate, fonduri speciale, asigurărilor pentru somaj sau alte datorii sociale și nici la bugetul local sau la furnizori.

La întocmirea situației financiare anuale aferente exercitiului financiar 2024, s-au avut în vedere regulile cu caracter general prevăzute în Legea contabilității nr. 82/1991, OMFP 1802/2014 și OMFP 107/2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenția Națională de Administrare Fiscală.

Presedintele Consiliului de Administratie

Mincu Ioana

**PREȘEDINTE
DE ȘEDINȚĂ**

**SECRETAR
GENERAL**

**S.C. PAZĂ PUBLICĂ GIURGIU S.A.**

Mun. Giurgiu, Sos. Prieteniei, nr.2, Cod poștal 080291, Tel 0246/274.668, int. 111,
e-mail: contabilitate_ppg@yahoo.com

Cod fiscal RO 27361708 Cod unic de înregistrare J 52/469/08.09.2010
RO84BRDE190SV11995171900 - BRD Giurgiu RO83TREZ3215069XXX003836 - Trezoreria Giurgiu

SC PAZA PUBLICA GIURGIU SA este operator de date cu caracter personal

DECLARATIE

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

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31/12/2024 pentru:

Entitatea: **S.C. PAZĂ PUBLICĂ GIURGIU S.A.**

Judetul: GIURGIU

Adresa: localitatea GIURGIU, str. PRIETENIEI, nr. 2

Numar din registrul comertului: J52/469/2010

Forma de proprietate: SOCIETATE PE ACȚIUNI

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN): 8010 – ACTIVITĂȚI DE PROTECȚIE
ȘI GARDĂ

Cod de identificare fiscală: RO 27361708

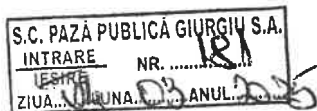
Directorul societății, domnul Rădulescu Ovidiu Rafael, își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31/12/2024 și confirmă ca:

- Politicele contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.
- Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.
- Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

**Director,
Rădulescu Ovidiu Rafael**

**PREȘEDINTE
DE ȘEDINȚĂ**

**SECRETAR
GENERAL**



Raportul Auditorului Independent

Către Acționarii Societatii

PAZA PUBLICA GIURGIU S.A.

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinia de audit

1. Am auditat situațiile financiare ale societății PAZA PUBLICA GIURGIU S.A. ("Societatea") cu sediul social Giurgiu, str. Prieteniei, nr. 2, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 27361708, care cuprind bilanțul la data de 31.12.2024, contul de profit și pierdere, date informative, situația activelor imobilizate pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data și un sumar al politicilor contabile și alte note explicative la situațiile financiare anuale.

2. Situațiile financiare menționate se referă la:

- Activ Net/ Total capitaluri proprii:	716.394 lei
- Profitul net al exercițiului financiar:	3.448 lei

3. În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2024 precum și a performanței financiare pentru exercitiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991 republicata, cu prevederile cuprinse în Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiilor financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

Baza pentru opinie

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA") și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de

Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din România, inclusiv Legea și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Aspecte cheie de audit

5. 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.

Recunoașterea veniturilor -cifra de afaceri	
Aspecte cheie de audit	Proceduri de audit realizate pentru a aborda aspectele cheie de audit
A se vedea nota "Informații generale- cifra de afaceri", nota "Principii si politici contabile"	
Conform statutului societății, scopul acesteia și obiectul de activitate consta în paza obiectivelor, bunurilor sau valorilor, paza transporturilor de valori, în condiții de maximă siguranță a acestora, precum și protecția persoanelor. Activitatea principală: Activități de protecție și gardă (Cod CAEN – 8010). Activitățile societății de paza și ordine se desfășoară pentru obiectivele care aparțin domeniului public și privat al Municipiului Giurgiu. Contractele încheiate respectă politica tarifară a societății. Specificul activității poate genera un risc în ceea ce privește capacitatea societății de a realiza venituri în condiții cât mai avantajoase. Astfel, societatea recunoaște veniturile din prestări servicii în conformitate cu Ordinul 1802/2014 și a politicilor contabile adoptate pe o bază sistematică și în funcție de	Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele: - inspectarea politicii tarifare a societății și analizarea pe bază de eșantion a contractelor și a respectării politicii tarifare; - verificarea facturărilor și înregistrarea veniturilor pe feluri de prestații și la termenele contractuale; - analiza recunoașterii veniturilor în perioada corespunzătoare în corelație cu clauzele contractuale; - verificarea pe bază de eșantion a facturilor de întocmit la sfârșitul exercițiului financiar și facturile întocmite la începutul anului următor; - verificarea trecerii pe venituri a veniturilor aferente perioadei; - analiza bugetului de venituri și cheltuieli, aprobat prin Hotărâre AGA nr. 87 din data de

prevederile contractuale negociate.	08.02.2024, și verificarea respectării acestuia, în sensul realizării veniturilor previzionate; - inspectarea hotărârilor adunării generale și consiliului de administrație pentru aprobarea tarifelor, bugetului; Tarifele au fost modificate de doua ori in cursul exercitiului financiar 2024, prin Hotarare AGA (iunie si decembrie 2024).
Cifra de afaceri a societății este reprezentată de veniturile din prestări servicii. Politicile contabile referitoare la venituri sunt prezentate în nota principii și politici contabile.	Am obținut suficiente probe pentru a concluziona că societatea a reflectat corespunzător cu OMFP 1802/2014 și cu politicile contabile adoptate veniturile realizate-cifra de afaceri, respectând politica tarifară aprobată și clauzele contractuale. Totodată, societatea a recunoscut veniturile corespunzătoare perioadei, reflectând corect cifra de afaceri în situațiile financiare anuale.

Alte informații – Raportul administratorului

6. Administratorul este responsabil pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorului, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

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

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorului, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu punctele 489-492 din OMFP nr.1802/2014. În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

a) Informațiile prezentate în Raportul administratorului pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;

b) Raportul administratorului a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu punctele 489-492 din OMFP nr.1802/2014.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2024, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorului. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

7. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 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.

8. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea principiilor contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

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

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

10. 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 ISA 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 în baza acestor situații financiare.

11. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate 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 realizate de către conducere.

- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

12. 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.

13. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, că ar putea să ne afecteze independența și unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.

14. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a

aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm 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.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

15. Am fost numiți prin Hotărârea AGA nr. 73/22.06.2022, să audităm situațiile financiare ale Societății PAZA PUBLICA S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2024. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 3 ani, acoperind exercițiul financiar încheiat la 31.12.2024.

Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu Raportul Suplimentar prezentat organismului cu funcții echivalente Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Societate **serviciile non audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

În numele

CONT SERV IMPEX SRL

Sos. Salaj nr. 138, Bl.48, Sc. A, Ap. 14, Sector 5, Bucuresti

Înregistrată în Registrul Public Electronic
cu numărul FA663

Auditor,

Stefan Lenuta

Înregistrat în Registrul Public Electronic
cu numărul AF1731

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar
CONT SERV IMPEX S.R.L.
Registrul Public Electronic 663



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar
ȘTEFAN LENUȚA
Registrul Public Electronic. 1731

Bucuresti 04.03.2025

**PREȘEDINTE
DE ȘEDINȚĂ**

**SECRETAR
GENERAL**

Raport de audit la situațiile financiare la 31.12.2024 ale societății
PAZA PUBLICA GIURGIU S.A.