



Județul GIURGIU

CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI GIURGIU

HOTĂRÂRE

*privind aprobarea Situațiilor financiare anuale ale Societății Giurgiu Servicii Publice 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. 73292 din 18.06.2025;
- Raportul de specialitate al Direcției Servicii Publice înregistrat la nr. 73606 din 19.06.2025;
- Avizul comisiei pentru buget – finanțe, administrarea domeniului public și privat;
- Adresa Societății Giurgiu Servicii Publice S.A nr. 2145 din 16.06.2025, înregistrată la Primăria Municipiului Giurgiu sub nr. 71981 din 16.06.2025;
- Raportul Administratorilor privind situațiile financiare pentru anul 2024;
- Raportul de Audit privind situațiile financiare pe anul 2024 la Societatea Giurgiu Servicii Publice S.A. înregistrat la nr. 1897 din 27.05.2025;
- Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor Societății Giurgiu Servicii Publice S.A. nr. 7 din 29.05.2025 privind aprobarea situațiilor financiare aferente anului 2024;
- prevederile art.111 alin.2 , lit. a) din Legea nr. 31/1990 a societăților, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- prevederile art.28 din Legea nr.82/1991 a contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- prevederile art.12 din OG 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 Ordinului MFP 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 Ordinului MFP nr. 1802 /2014 pentru aprobarea Regulamentelor contabile privind situațiile financiare anuale și situațiile financiare consolidate, cu modificările ulterioare;
- prevederile art. 57 alin. (2) din Legea nr. 273 din 29.06.2006 privind finanțele publice locale;
- prevederile Legii nr.227/2015 privind codul fiscal, 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 ale Societății Giurgiu Servicii Publice S.A. aferente anului 2024, conform anexelor numerotate de la 1 - 6, după cum urmează:

Anexa 1 - Bilanț prescurtat la data de 31.12.2024;

Anexa 2 - Contul de profit și pierdere la data de 31.12.2024;

Anexa 3 - Date informative la data de 31.12.2024;

Anexa 4 - Situația activelor imobilizate la data de 31.12.2024;

Anexa 5 - Note explicative (de la nr. 1 la nr.10) ale situațiilor financiare anuale la data de 31.12.2024;

Anexa 6 - Balanța consolidată la data de 31.12.2024;

Art. 2. Anexele 1 – 6 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 și Societății Giurgiu Servicii Publice S.A., pentru ducerea la îndeplinire.

INIȚIATOR,
PRIMAR
Anghelescu Adrian

Giurgiu2025

Nr.....

Aprobat cu un nr. de..... voturi pentru.....voturi împotrivă șiabțineri.....
din totalul de.....consilieri prezenți

RAPORT DE SPECIALITATE

I. TEMEIUL DE FAPT

Prin Referatul de aprobare nr. 73292 din 18.06.2025 Primarul Municipiului Giurgiu a inițiat proiectul de hotărâre privind aprobarea Situațiilor financiare anuale ale Societății Giurgiu Servicii Publice S.A. aferente anului 2024.

II TEMEIUL DE DREPT

Conform art.136 alin. (3) lit. a) și alin. (8) din O.U.G. nr. 57/2019 Direcția Servicii Publice, prin Serviciul Monitorizare Servicii Publice - Compartiment Monitorizare Servicii Comunitare de Utilitate Publică, în calitate de compartiment de resort, a analizat și elaborat prezentul raport în temeiul prevăzut de lege.

III ARGUMENTE DE OPORTUNITATE

Societatea Giurgiu Servicii Publice S.A. a fost înființată prin Hotărâre a Consiliului Local al Municipiului Giurgiu și are ca acționar majoritar Municipiul Giurgiu.

Societatea Giurgiu Servicii Publice S.A., conform normelor în vigoare, are obligația să întocmescă la data de 31 decembrie situații financiare care sunt supuse aprobării Adunării Generale a Acționarilor.

Obiectivul situațiilor financiare anuale îl constituie furnizarea de informații despre poziția financiară, performanța financiară și fluxurile de trezorerie ale unei entități.

La data de 16.06.2025, prin adresa nr. 2145 înregistrată la Primăria Municipiului Giurgiu sub nr. 71981 din 16.06.2025, Societatea Giurgiu Servicii Publice S.A., a înaintat Primăriei Municipiului Giurgiu, spre analiză și aprobare în sesiunea Consiliului Local al Municipiului Giurgiu, în calitate de acționar al societății, situațiile financiare aferente anului 2024.

Situațiile economico-financiare anuale transmise de Societatea Giurgiu Servicii Publice S.A. și care cuprind Anexele 1 – 6 la proiectul de hotărâre inițiat, cuprind următoarele :

Anexa 1 - Bilanț prescurtat la data de 31.12.2024;

Anexa 2 - Contul de profit și pierdere la data de 31.12.2024;

Anexa 3 - Date informative la data de 31.12.2024;

Anexa 4 - Situația activelor imobilizate la data de 31.12.2024;

Anexa 5 - Note explicative (de la nr. 1 la nr.10) ale situațiilor financiare anuale la data de 31.12.2024;

Anexa 6 - Balanța consolidată la data de 31.12.2024;

Împreună cu aceste situații au fost înaintate și:

- Declarație conform art. 30 din Legea nr. 82/1991;

- Raportul de audit privind situațiile financiare pe anul 2024, întocmit de Auditor Financiar Daniela Țone – PDK Dinamik SRL înregistrat la nr. 1897 din 27.05.2025;

- Raportul Administratorilor privind situațiile financiare pentru anul 2024;

- Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor Societății Giurgiu Servicii Publice S.A. nr. 7 din 29.05.2025 privind aprobarea situațiilor financiare aferente anului 2024.

La întocmirea situațiilor financiare au stat la bază documentele justificative privind operațiunile economico-financiare până la data de 31.12.2024.

Potrivit situațiilor financiare, Societatea Giurgiu Servicii Publice S.A. a încheiat exercițiul financiar 2024 cu o pierdere în sumă de 947.181 lei, înregistrând următoarele:

- Venituri totale: 8.413.226 lei;
- Cheltuieli totale: 9.360.407 lei;
- Pierdere: 947.181 lei.

În conformitate cu prevederile art. 111, alin. (2) lit. a) din Legea 31/1991 a societăților comerciale, cu modificările și completările ulterioare, adunarea generală a acționarilor aprobă situațiile financiare anuale.

IV. REGLEMENTĂRI LEGALE INCIDENTE

Proiectul de hotărâre are ca temei de drept prevederile:

- Art. 111, alin.(2) lit. a) din Legea nr.31 /1990 a societăților, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

- Legea nr. 82 /1991 a contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

- Ordinul MFP nr.1802/2014 pentru aprobarea Regulamentelor contabile privind situațiile financiare anuale și situațiile financiare consolidate, cu modificările ulterioare;

- Ordinul MFP 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;

- Ordonanța Guvernului nr. 26 din 21.08.2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul operatorilor economici la care statul sau unitățile administrative teritoriale sunt acționari unici sau majoritari sau dețin direct sau indirect o participație majoră, cu modificările și completările ulterioare;

- Legii nr. 227 din 2015 privind codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;

- OUG nr.109/2011 privind ordonanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;

- Art. 129 alin (1), art. 139, alin. (1), și art. 196 alin. (1) lit. a) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.57 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare.

V. CONCLUZII ȘI PROPUNERI

Având în vedere cele prezentate mai sus propunem spre dezbatere și aprobare în ședința Consiliului Local al Municipiului Giurgiu proiectul de hotărâre privind aprobarea Situațiilor financiare anuale ale Societății Giurgiu Servicii Publice S.A. aferente anului 2024.

DIRECTOR EXECUTIV

Glavan Gina

Șef Serviciu,
Voiculescu Laura

REFERAT DE APROBARE

Societatea Giurgiu Servicii Publice S.A., conform normelor în vigoare, are obligația să întocmescă la data de 31 decembrie situații financiare care sunt supuse aprobării Adunării Generale a Acționarilor.

Obiectivul situațiilor financiare anuale îl constituie furnizarea de informații despre poziția financiară, performanța financiară și fluxurile de trezorerie ale unei entități.

La data de 16.06.2025, prin adresa nr. 2145 înregistrată la Primăria Municipiului Giurgiu sub nr. 71981 din 16.06.2025, Societatea Giurgiu Servicii Publice S.A., a înaintat Primăriei Municipiului Giurgiu, spre analiză și aprobare în sesiunea Consiliului Local al Municipiului Giurgiu, în calitate acționar al societății, situațiile financiare aferente anului 2024.

Astfel, prin Hotărârea nr. 7 din 29.05.2025, Adunarea Generală a Acționarilor Societății Giurgiu Servicii Publice S.A. a aprobat Situațiile financiare pentru anul 2024.

Având în vedere cele prezentate mai sus, inițiez proiectul de hotărâre cu următoarea titulatură:

„Proiect de hotărâre privind aprobarea Situațiilor financiare anuale ale Societății Giurgiu Servicii Publice S.A. aferente anului 2024”

Direcția Servicii Publice, va întocmi raportul de specialitate și va redacta proiectul de hotărâre pe care-l va susține în fața Comisiei pentru buget – finanțe, administrarea domeniului public și privat pentru avizare.

PRIMAR,

Anghelescu Adrian

16.06.
2025

GIURGIU SERVICII PUBLICE S.A.

Giurgiu, str. Aleea Plantelor, nr. 25, CUI 29780028, J52/84/2012,

Tel./Fax. 0246/214674, e-mail: gsp.secretariat01@gmail.com

IQNet

ISO 9001 : 2015
Nr. înregistrare: RO - 11155

IQNet

ISO 14001 : 2015
Nr. înregistrare: RO - 5166

IQNet

OHSAS 18001 : 2007
Nr. înregistrare: RO - 3603

Nr. 8645 / 16.06.2025



ȚĂTRE,

PRIMĂRIA MUNICIPIULUI GIURGIU

DIRECȚIA SERVICII PUBLICE

Prin prezenta vă înaintăm documentele privind situațiile financiare ale societății SC GIURGIU SERVICII PUBLICE SA aferente anului 2024, în vederea susținerii acestora în cadrul ședinței Consiliului Local al Municipiului Giurgiu.

Cu stimă,

Director general,

ing. Racaru Ovidiu Adrian



Contabil sef,

ec. Baciuc Elena Constanta

Bifati numai dacă este cazul:		☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București	S1002_A1.0.0 / 10.02.2025 Tip situație financiară : BL		
		☐ Sucursala	☒ An ☐ Semestru Anul 2024		
		☐ GIE - grupuri de interes economic			
		☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris	Suma de control 1.826.200		
Entitatea S.C. GIURGIU SERVICII PUBLICE SA					
Adresa	Județ	Sector	Localitate		
	Giurgiu		GIURGIU		
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap. Telefon
ALEEA PLANTELOR		25			0246 214674
Număr din registrul comerțului J52/84/2012		Cod unic de înregistrare		2 9 7 8 0 0 2 8	
Forma de proprietate		Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)			
27-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)			
8130		8130			
Situații financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)		Raportări anuale			
☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public		☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991			
☐ Entități mici		☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii			
☐ Microentități		☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European			
☒ Entități de interes public		☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European			
		☐ 5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România			
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2024 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic					
F10 - BILANT					
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE					
F30 - DATE INFORMATIVE					
F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE					
Indicatori :					
Capitaluri - total	1.478.757				
Capital subscris	1.826.200				
Profit/ pierdere	-947.181				
REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GĂSIRII ENTITĂȚII),		INTOCMIT,			
Numele și prenumele		Numele și prenumele			
RACARU ADRIAN-OVIDIU		BACIU ELENA CONSTANTA			
Semnătura		Calitatea			
		12-CONTABIL SEF			
		Nr.de înregistrare în organismul profesional			
Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?		CIF/CUI membru CECCAR			
☒ DA ☐ NU					
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?					
☐ DA ☒ NU					
AUDITOR					
Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit					
SC PDK DINAMIC SRL PRIN TONE DANIELA					
Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS					
CIF/ CUI					
Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori ?					
☐ DA ☒ NU					
Semnătura					
Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii					
SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA					
Formular VALIDAT					

BILANT

la data de 31.12.2024

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8)	Nr.rd. OMF nr 107/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2024	31.12.2024
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
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	2.061	4.122
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	2.061	4.122
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08		
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	351.436	1.155.702
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10		
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	351.436	1.155.702
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	353.497	1.159.824
B. ACTIVE CIRCULANTE				

I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	168.159	119.399
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	168.159	119.399
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	2.475.310	3.798.899
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	111.387	45.679
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	2.586.697	3.844.578
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
	41	40	76.660	82.817
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	2.831.516	4.046.794
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	11.673	14.057
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	626.814	1.260.981
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	965.205	2.164.552
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	1.592.019	3.425.533
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	1.251.170	635.318
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	1.604.667	1.795.142
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		172.601
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		172.601
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	135.969	143.784
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	135.969	143.784
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	876.200	1.826.200

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	876.200	1.826.200
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	35.240	35.240
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	426.610	426.610
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	461.850	461.850
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri 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	237.587	137.888
SOLD D (ct. 117)	97	96		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97		
SOLD D (ct. 121)	99	98	106.939	947.181
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	1.468.698	1.478.757
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	1.468.698	1.478.757

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

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

INTOCMIT,

Numele și prenumele

RACARU ADRIAN-OVIDIU

Numele și prenumele

BACIU ELENA CONSTANTA

Semnătura

Calitatea

12—CONTABIL SEF

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDATPREȘEDINTE
DE ȘEDINȚĂSECRETAR
GENERAL

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2023	2024
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	7.909.230	8.404.785
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	7.909.230	8.404.785
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (318)	7.909.230	8.404.785
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	7.909.230	8.404.785
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	07	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	08	07		
Sold D	09	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	10	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	11	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	12	11		
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	192.230	8.249
-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	8.101.460	8.413.034
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	676.552	612.521
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	13.310	18.728
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	20	19	16.900	34.120
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)	10.915	27.973
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	22	6.096.413	7.266.832
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	23	5.889.644	7.037.981

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	206.769	228.851
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	166.011	240.748
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	166.011	240.748
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	30	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	31	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	32	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	1.220.478	1.138.919
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	905.323	816.781
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	37	33	99.538	98.338
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	40	33c (309)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	41	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	42	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	43	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	44	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	45	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	46	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	47	33j (316)	160.245	215.567
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	55.372	8.233
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	18.931	7.815
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40	135.969	143.784
- Venituri (ct.7812)	54	41	117.038	135.969
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	8.208.595	9.319.683
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	107.135	906.649
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	59	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47	196	192
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	61	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	62	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	63	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52	196	192
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	66	53		
- Cheltuieli (ct.686)	67	54		
- Venituri (ct.786)	68	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	69	56		40.724
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59		40.724
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	196	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	0	40.532
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	8.101.656	8.413.226
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	8.208.595	9.360.407
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	106.939	947.181
20. Impozitul pe profit (ct.691)	79	66		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	80	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	81	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67a (317)		
24. Alte impozite 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	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	85	70	106.939	947.181

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

RACARU ADRIAN-OVIDIU

Numele si prenumele

BACIU ELENA CONSTANTA

Calitatea

12—CONTABIL SEF

Semnătura _____

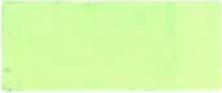
Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

PREȘEDINTE
DE ȘEDINȚĂ

SECRETAR
GENERAL



DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2024

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume
A		B	1	2
Unitați care au inregistrat profit	01	01		
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1	947.181
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03		

II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	1.850.281	1.850.281	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	1.173.873	1.173.873	
- peste 30 de zile	06	06	58.318	58.318	
- peste 90 de zile	07	07	914.550	914.550	
- peste 1 an	08	08	201.005	201.005	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	437.093	437.093	
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10	312.598	312.598	
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	124.495	124.495	
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16			
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	239.315	239.315	
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	27.595	27.595	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			

III. Numar mediu de salariatii	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Numar mediu de salariatii	20	19	121	123
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	124	129

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

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

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	867.258	3.798.899
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	88.208	45.679
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	88.208	45.679
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	11.673	14.057
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	11.673	14.057
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	2.701	24.468
- în lei (ct. 5311)	99	85	2.701	24.468
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	51.155	33.270
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	51.155	33.270
- 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	1.601.273	3.598.133

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u>) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd. 100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		315.669
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	626.814	1.260.981
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	309.386	489.787
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd. 112 la 115)	127	111	455.969	1.322.592
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431+437+4381)	128	112	181.162	654.047
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct. 436+441+4423+4428+444+446)	129	113	274.807	668.545
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct. 447)	130	114		
- alte datorii în legătura 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 acționarilor / asociaților (ct. 455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	209.104	209.104
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	206.406	206.406
-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	2.698	2.698
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	876.200	1.826.200
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133	876.200	1.826.200
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		76
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	876.200	X	1.826.200	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	876.200	100,00	1.826.200	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	876.200	100,00	1.826.200	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2023	2024		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participatii indiferent de ponderea acestora.	175	156				
	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2023	2024		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participatii indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

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

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

Numele si prenumele

RACARU ADRIAN-OVIDIU

Numele si prenumele

BACIU ELENA CONSTANTA

Semnatura

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**PREȘEDINTE
DE ȘEDINȚĂ**
**SECRETAR
GENERAL**

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

la data de 31.12.2024

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	5.742	3.508	3.735	X	5.515
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06		3.212	3.212	X	0
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	5.742	6.720	6.947	X	5.515
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09					
3.Instalatii tehnice si masini	10	1.240.277	1.043.700			2.283.977
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11					
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17		397.350	397.350		0
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	1.240.277	1.441.050	397.350		2.283.977
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	1.246.019	1.447.770	404.297	X	2.289.492

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 în cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	3.681	1.314	3.602	1.393
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	3.681	1.314	3.602	1.393
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28				
3.Instalatii tehnice si masini	29	888.841	239.434		1.128.275
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30				
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	888.841	239.434		1.128.275
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	892.522	240.748	3.602	1.129.668

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGATIA Gestiunii ENTITATII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

RACARU ADRIAN-OVIDIU

Numele si prenumele

BACIU ELENA CONSTANTA

Semnatura

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDATPRESEDINTE
DE SEDINTASECRETAR
GENERAL

Nota 1 - Active imobilizate

31.12.2024

Denumire imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari, ajustari pt. deprec.)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
DACIA LOGAN	20 100.84	0.00	0.00	20 100.84	20 100.84	0.00	0.00	20 100.84
MASINA TUNS GAZON MTD HE 5175	10 745.97	0.00	0.00	10 745.97	10 745.97	0.00	0.00	10 745.97
FREZA ZAPADA HONDA HSS760	11 191.13	0.00	0.00	11 191.13	10 336.27	854.86	0.00	11 191.13
FREZA ZAPADA CUB CADET 945	11 290.32	0.00	0.00	11 290.32	10 427.87	862.45	0.00	11 290.32
FREZA ZAPADA CUB CADET 945	11 290.32	0.00	0.00	11 290.32	10 427.87	862.45	0.00	11 290.32
TRACTORAS TUNS GAZON MTD CH 1022	16 059.67	0.00	0.00	16 059.67	16 059.67	0.00	0.00	16 059.67
DAEWOO MATIZ	5 000.00	0.00	0.00	5 000.00	5 000.00	0.00	0.00	5 000.00
AUTOUTILITARADACIALOGAN VAN	11 319.75	0.00	0.00	11 319.75	11 319.75	0.00	0.00	11 319.75
DAEWOO MATIZ	1 200.00	0.00	0.00	1 200.00	1 200.00	0.00	0.00	1 200.00
PROGRAM SAGA	265.54	0.00	265.54	0.00	265.54	0.00	265.54	0.00
AUTOVEHICUL SPECIAL N1-PRB MERCEDES SPR	91 030.00	0.00	0.00	91 030.00	91 030.00	0.00	0.00	91 030.00
LICENTA SAGA CONTABILITATE NR.484295C P	132.77	0.00	132.77	0.00	132.77	0.00	132.77	0.00
LICENTA SAGA CONTABILITATE	265.54	0.00	265.54	0.00	265.54	0.00	265.54	0.00
TRACTOR LOVOL 504C	65 000.00	0.00	0.00	65 000.00	65 000.00	0.00	0.00	65 000.00
REMORCA 4 TONE	18 000.00	0.00	0.00	18 000.00	18 000.00	0.00	0.00	18 000.00
LAMA DE ZAPADA	11 000.00	0.00	0.00	11 000.00	8 708.38	1 833.30	0.00	10 541.38
SARARITA 500	5 800.00	0.00	0.00	5 800.00	4 591.68	966.66	0.00	5 558.34
AUTOUTILITARA MAN - TGM + LAMA SI BAZIN	42 483.03	0.00	0.00	42 483.03	42 483.03	0.00	0.00	42 483.03
AUTOSPECIALA MERCEDES-BENZ AXOR 1826	48 273.28	0.00	0.00	48 273.28	48 273.28	0.00	0.00	48 273.28
LICENTA SAGA C NR.543126C/04.05.2019-04	265.54	0.00	265.54	0.00	265.54	0.00	265.54	0.00
GENERATOR IGEBA TF35	12 100.84	0.00	0.00	12 100.84	6 680.65	1 512.60	0.00	8 193.25
LICENTA SAGA C NR.562419C	132.77	0.00	132.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MASINA MATURAT BOSCHUNG -BO150290	234 974.28	0.00	0.00	234 974.28	159 912.98	39 162.42	0.00	195 075.40
TRACTOR ARBOS 3055 CU CABINA	75 000.00	0.00	0.00	75 000.00	75 000.00	0.00	0.00	75 000.00
TRACTOR ARBOS 3055 CU CABINA	75 000.00	0.00	0.00	75 000.00	75 000.00	0.00	0.00	75 000.00
LAMA FRONTALA DE ZAPADA IN V SAMASZ	10 100.00	0.00	0.00	10 100.00	6 733.40	1 683.30	0.00	8 416.70
LAMA FRONTALA DE ZAPADA ZAGROD	14 012.73	0.00	0.00	14 012.73	9 341.76	2 335.47	0.00	11 677.23
DISPOZITIV DE IMPRASIAT MATERIAL ANTIDE	3 500.00	0.00	0.00	3 500.00	2 333.28	583.34	0.00	2 916.62
DISPOZITIV DE IMPRASIAT MATERIAL ANTIDE	3 500.00	0.00	0.00	3 500.00	2 333.28	583.34	0.00	2 916.62
REMORCA BASCULANTA MEDGIDIA	12 150.00	0.00	0.00	12 150.00	12 150.00	0.00	0.00	12 150.00
LICENTA SAGA C NR.608827C	265.55	0.00	265.55	0.00	265.55	0.00	265.55	0.00
ECHIPAMENT PULVERIZARE SISTEM IMPRESTIER	125 089.23	0.00	0.00	125 089.23	54 726.42	15 636.18	0.00	70 362.60
REMORCA AGRICOLA CU TRAVERSA	8 518.00	0.00	0.00	8 518.00	8 518.00	0.00	0.00	8 518.00
LICENTA SAGA C NR.642427C	132.77	0.00	132.77	0.00	132.77	0.00	132.77	0.00
LICENTA SAGA CONTABILITATE	265.54	0.00	265.54	0.00	265.54	0.00	265.54	0.00
INSTALATIE HIDRAULICA PENTRU ACTIVARE PL	9 171.56	0.00	0.00	9 171.56	4 713.09	1 528.62	0.00	6 241.71
PLATFORMA PT.LUCRU LA INALTIME OIL&STEEL	134 046.00	0.00	0.00	134 046.00	46 078.23	16 755.72	0.00	62 692.05
MOTOR MARIN MARINER F5 M	4 696.64	0.00	0.00	4 696.64	1 516.52	587.10	0.00	2 103.02

Denumire imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari, ajustari pt. deprec.)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
APARAT AER CONDITIONAT YAMATO + MONTAJ	2 731.09	0.00	0.00	2 731.09	1 706.98	682.74	0.00	2 389.72
LICENTA SAGA CONTABILITATE	132.77	0.00	132.77	0.00	132.77	0.00	132.77	0.00
LICENTA SAGA CONTABILITATE	265.54	0.00	265.54	0.00	265.54	0.00	265.54	0.00
LICENTA SAGA CONTABILITATE	132.77	0.00	132.77	0.00	132.77	0.00	132.77	0.00
PROGRAM E -DEVIZE ABONAMENT	1 344.96	0.00	1 344.96	0.00	1 344.96	0.00	1 344.96	0.00
LICENTA SAGA CONTABILITATE	132.77	0.00	132.77	0.00	132.77	0.00	132.77	0.00
AUTOUTILITARA BASCULABILA IVECO TIP ROMC	87 701.68	0.00	0.00	87 701.68	10 553.76	22 042.27	0.00	32 596.03
PROGRAM E -DEVIZE ABONAMENT	1 440.00	0.00	0.00	1 440.00	600.00	840.00	0.00	1 440.00
LICENTA SAGA CONTABILITATE	189.08	0.00	0.00	189.08	47.28	141.80	0.00	189.08
MASINA DE SAPAT SANTURI BTA-450TR	8 200.84	0.00	0.00	8 200.84	341.70	2 050.20	0.00	2 391.90
AUTOSASIU MERCEDES RUTHMANN STEIGER	40 000.00	0.00	0.00	40 000.00	34 635.42	5 364.58	0.00	40 000.00
LICENTA SAGA CONTABILITATE	378.16	0.00	0.00	378.16	31.51	346.65	0.00	378.16
SITE WEB	0.00	2 000.00	0.00	2 000.00	0.00	611.13	0.00	611.13
OFFICE 2021 PRO PLUS	0.00	21.85	0.00	21.85	0.00	18.20	0.00	18.20
WINDOWS 11PRO	0.00	15.97	0.00	15.97	0.00	13.30	0.00	13.30
AUTOMATURATOARE STRADALA RENAULT D16/6 M	0.00	794 700.00	0.00	794 700.00	0.00	99 337.50	0.00	99 337.50
AUTOVEHICUL SPECIAL DB UNIMOG 405	0.00	249 000.00	0.00	249 000.00	0.00	24 208.31	0.00	24 208.31
OFFICE 2021 PRO PLUS	0.00	21.85	0.00	21.85	0.00	10.92	0.00	10.92
WINDOWS 11PRO	0.00	15.97	0.00	15.97	0.00	7.98	0.00	7.98
LICENTA SAGA CONTABILITATE	0.00	273.11	0.00	273.11	0.00	68.28	0.00	68.28
LICENTA SAGA CONTABILITATE	0.00	1 159.66	0.00	1 159.66	0.00	96.64	0.00	96.64
Total general:	1 246 019.27	1 047 208.41	3 734.83	2 289 492.85	890 260.93	241 588.31	3 602.06	1 128 247.18

Administrator,

Numele si prenumele :

RACARU ADRIAN-OVIDIU

Intocmit,

Numele si prenumele :

BACIU ELENA CONSTANTA

Calitatea :

12-CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-

Semnatura _____

Semnatura _____

Nota 2 - Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

31.12.2024

Denumire provizionului	Nr. rd.	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
			in cont	din cont	
0		1	2	3	4 = 1+2-3
I. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI (rd.2-6)	1	135 969	143 784	135 969	143 784
Provizioane pentru litigii (ct.1511)	2	0	0	0	0
Provizioane pentru garantii acordate clientilor (ct.1512)	3	0	0	0	0
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare (ct.1513)	4	0	0	0	0
Provizioane pentru restructurare (ct.1514)	5	0	0	0	0
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli (ct.1518)	6	135 969	143 784	135 969	143 784
II. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI ÎN CURS DE EXEC.	7	0	0	0	0
Materii prime (ct.391)	8	0	0	0	0
Materiale (ct.392)	9	0	0	0	0
Productie în curs de executie (ct.393)	10	0	0	0	0
Produse (ct.394)	11	0	0	0	0
Stocuri aflate la terti (ct.395)	12	0	0	0	0
Animale (ct.396)	13	0	0	0	0
Marfuri (ct.397)	14	0	0	0	0
Ambalaje (ct.398)	15	0	0	0	0
III. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CREAMTELOR	16	0	0	0	0
Cienti (ct.491)	17	0	0	0	0
Decontari în cadrul grupului si cu asociatii (ct.495)	18	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.496)	19	0	0	0	0
IV. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CONTURILOR DE TREZORERIE	20	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea investitiilor financiare la societati din cadrul grupului (ct.591)	21	0	0	0	0
Alte provizioane pentru conturi de trezorerie (ct.592+595+596+598)	22	0	0	0	0
TOTAL GENERAL (rd.01+07+16+20)	23	135 969	143 784	135 969	143 784

Administrator,

Numele si prenumele :

RACARU ADRIAN-OVIDIU

Intocmit,

Numele si prenumele :

BACIU ELENA CONSTANTA

Calitatea :

12--CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-

Semnatura _____

Semnatura _____

Stampila unitatii

GIURGIU SERVICII PUBLICE SA

NOTA 3 : REPARTIZAREA PROFITULUI

31.12.2024

În anul 2024 SC GIURGIU SERVICII PUBLICE SA a înregistrat o pierdere în sumă de 947.181 lei, fiind propusa a fi acoperită din profitul exercițiilor financiare.

DIRECTOR GENERAL,

Ing. Răcaru Adrian-Ovidiu

CONTABIL ȘEF,

Ec. Baciuc Elena

Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare

31.12.2024

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercitiu financiar	
		Precedent	Curent
0		1	2
1. Cifra de afaceri neta	1	7 909 230	8 404 785
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	2	6 852 148	8 036 980
3. Cheltuielile activitatii de baza	3	6 852 148	8 036 980
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	4	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	5	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	6	1 057 082	367 805
7. Cheltuielile de desfacere	7	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	8	1 356 446	1 282 703
9. Alte venituri din exploatare	9	192 230	8 249
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	10	-107 134	-906 649

Administrator,

Numele si prenumele :

RACARU ADRIAN-OVIDIU

Intocmit,

Numele si prenumele :

BACIU ELENA CONSTANTA

Calitatea :

12--CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-

Semnatura _____

Semnatura _____

Stampila unitatii

Nota 5 - Situatia creantelor si datoriilor

31.12.2024

Creante / Datorii	Nr. rd.	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate / exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0		1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
CREANTE		0	0	0	0
Creante din participatii sume datorate de filiale interese de participare dobânzi (ct.261,263,265)	1	0	0	0	0
Imprumuturi acordate pe termen lung si dobânzi aferente (ct.2673,2674)	2	0	0	0	0
Actiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)	3	0	0	0	0
Alte creante imobilizate (ct.2671,2675,2676,2678,2679)	4	0	0	0	0
I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.01 la 04)	5	0	0	0	0
Furnizori debitori (ct.4092)	6	0	0	0	0
Cienti (ct.411+413+418)	7	3 798 899	3 798 899	0	0
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+436+437+4382)	8	45 679	45 679	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	9	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)	10	0	0	0	0
Alte creante cu statul si institutii publice (ct.444,445,446,447,4482)	11	0	0	0	0
Decontari cu grupul si alte creante (ct.451)	12	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.456+4582+461-491-495-496)	13	0	0	0	0
II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 13)	14	3 844 578	3 844 578	0	0
III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)	15	14 057	14 057	0	0
TOTAL CREANTE (rd. 05+14+15)	16	3 858 635	3 858 635	0	0
DATORII		0	0	0	0
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161)	17	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627)	18	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)	19	0	0	0	0
Datorii ce privesc imobiliarile financiare (ct.166)	20	0	0	0	0
Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	21	0	0	0	0
Dobânzi (ct.168+5186+5198)	22	0	0	0	0
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	23	315 669	143 068	172 601	0
TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 17 la 23)	24	315 669	143 068	172 601	0
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	25	1 260 981	1 260 981	0	0
Cienti creditori (ct.419)	26	0	0	0	0
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+436+437+438)	27	1 185 001	1 185 001	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	28	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)	29	480 980	480 980	0	0
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	30	146 398	146 398	0	0
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociati (ct.451+455+457+4581+481+482)	31	206 406	206 406	0	0
Creditori diversi (ct.462+473)	32	2 698	2 698	0	0
ALTE DATORII - TOTAL (rd.25 la 32)	33	3 282 464	3 282 464	0	0
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	34	0	0	0	0
TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)	35	3 598 133	3 425 532	172 601	0

Administrator,

Numele si prenumele :

RACARU ADRIAN-OVIDIU

Intocmit,

Numele si prenumele :

BACIU ELENA CONSTANTA

Calitatea :

12--CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-

Semnatura

Semnatura

Stampila unitatii

GIURGIU SERVICII PUBLICE SA

NOTA 6: Principii, politici și metode contabile

6.1. Principii contabile :

Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare ale anului 2024 este făcută conform următoarelor principii contabile :

- **Principiul continuității contabilității** - societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia;
- **Principiul permanenței metodelor** - metodele de evaluare și politicile contabile au fost aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul, asigurând astfel comparabilitatea în timp a informațiilor financiare;
- **Principiul independenței exercițiului** - au fost luate în calcul toate veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării veniturilor și de data plății cheltuielilor;
- **Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv** - componentele elementelor de activ și de datorii au fost evaluate separat;
- **Principiul intangibilității** - bilanțul de deschidere al exercițiului corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent;
- **Principiul necompensării** - nu au fost făcute compensări între elementele de activ și de datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli decât cu respectarea prevederilor legale;
- **Principiul prevalenței economicului asupra juridicului** - prezentarea valorilor din cadrul elementelor de bilanț și contul de profit și pierdere a fost făcută ținând cont de fondul economic al tranzacției sau operațiunii raportate și nu numai de forma juridică a acestora;
- **Principiul pragului de semnificație** - orice element care a avut o valoare semnificativă a fost prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare.
- **Principiul prudenței** - s-a ținut seama de toate ajustările de valoare datorate deprecierilor de valoare a activelor, precum și de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercițiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercițiu anterior.

6.2 Politici contabile semnificative

a) Principiul continuității activității

Situațiile financiare sunt întocmite în ipoteza că societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil.

b) Moneda de raportare

Situațiile financiare sunt întocmite și prezentate în LEI.

c) Bazele contabilității

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr.82/1991, republicată, modificată și completată cu prevederile cuprinse în reglementările contabile aprobate prin Ordinele Ministrului Finanțelor Publice nr.1802/2014 . SC GIURGIU SERVICII PUBLICE SA este o societate pe acțiuni cu capital majoritar de stat și întocmește situații financiare pentru entități mijlocii și mari fiind o entitate de interes public , care cuprind :

- bilanț
- cont de profit și pierdere
- note explicative.

d) Imobilizări corporale

d.1. Active proprii

Imobilizările corporale sunt evidențiate la cost, mai puțin amortizarea cumulată și pierderile din depreciere. Costul activelor construite de societate cuprinde costul materialelor, manopera directă și un procent din cheltuielile indirecte, alocate în mod rezonabil construcției de active corporale. În cazul în care un mijloc fix cuprinde componente majore care au durate de viață diferite, acestea sunt contabilizate individual.

d.2. Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații

Cheltuielile cu reparația sau întreținerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării lor. Cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice sunt capitalizate și amortizate pe perioada rămasă de amortizare a respectivului mijloc fix.

d.3. Amortizarea

Amortizarea este calculată pentru a diminua costul, mai puțin valoarea reziduală, cu rate egale, pe toată durata de funcționare a mijloacelor fixe și a componentelor lor care sunt contabilizate separat. Metoda de amortizare este cea liniară, în conformitate cu prevederile Legii 227/2015. Durata normată este cea prevăzută în H.G. 2139/2004

Mijloacele fixe sunt amortizate începând cu luna următoare datei punerii în funcțiune.

e) Imobilizările necorporale

e.1. Alte imobilizări necorporale

Alte imobilizări necorporale achiziționate de societate sunt prezentate la cost mai puțin amortizarea

e.2. Amortizarea

Amortizarea este recunoscută în contul de profit și pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viață estimată a imobilizării necorporale.

Majoritatea imobilizărilor necorporale înregistrate de Societate este reprezentată de programe informatice dedicate activității de contabilitate , salarizare, achiziții. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioadă de până la 3 ani.

f) Stocuri

Costul stocurilor se bazează pe principiul „Primul intrat - primul iese” și include cheltuielile ocazionate de achiziția acestora și aducerea în locația curentă. În cazul stocurilor produse de Societate și în cazul producției în curs, costul include o proporție corespunzătoare din cheltuielile indirecte în funcție de capacitatea normală de funcționare.

g) Clienți și alte creanțe

Conturile de clienți și alte creanțe sunt evidențiate în bilanț la valoarea lor recuperabilă netă.

h) Disponibilități bănești și alte echivalente

Disponibilitățile bănești includ conturile curente în lei și în valută, și disponibilul din casă. Descoperitul de cont, care este platibil la cerere și este parte integrantă din politica de gestiune a numerarului, este inclus în cadrul numerarului și echivalentelor de numerar la întocmirea situației fluxurilor de numerar.

i) Pierderi de valoare

Valoarea netă a activelor Societății, altele decât stocurile și impozitele amânate este analizată la data fiecărui bilanț pentru a determina posibilele scăderi de valoare.

j) Capital social

Dividendele sunt recunoscute ca și datorii în perioada în care sunt aprobate. Societatea a creat rezerve de capital în limita de 20% din capital, conform cerințelor legislației naționale.

k) Furnizori și alte datorii

Achizițiile de bunuri, servicii și lucrări au fost realizate prin Sistemul Electronic de Achiziții publice – SEAP, cu respectarea prevederilor legii 98/2016 -privind achizițiile publice.

Conturile de furnizori și alte datorii sunt evidențiate la cost.

l) Provizioane

Nu s-au constituit provizioane pentru creanțe comerciale incerte. Nu s-au constituit provizioane pentru deprecierea stocurilor sau pentru restructurare.

m) Recunoașterea veniturilor

Veniturile din vanzarea bunurilor sunt recunoscute in contul de profit si pierdere cand riscurile si beneficiile asociate proprietatii sunt transferate cumparatorului. Societatea aplica principiul separarii exercitiilor financiare pentru recunoasterea veniturilor si cheltuielilor.

n) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit se recunoaste in contul de profit si pierdere cu exceptia elementelor care tin de capitalul social si care sunt prezentate in Situatia Modificarilor in Capitalurile Proprii (vezi Nota 3).

Impozitul curent este calculat pe baza rezultatului fiscal anual calculat, utilizand cota de impozit in vigoare la data bilantului.

DIRECTOR GENERAL,
Ing. Răcaru Adrian - Ovidiu

CONTABIL ȘEF,
Ec. Baciuc Elena

SC GIURGIU SERVICII PUBLICE SA

NOTA 7 : Participatii si surse de finantare

31.12.2024

Capitalul social al societatii GIURGIU SERVICII PUBLICE SA este de 1.826.200 lei, divizat in 182.620 de actiuni cu o valoare nominala de 10 lei/ actiune, din care 620 actiuni reprezintă 100% capitalul social în natura - autoturism marca Daewoo Matiz.

Structura acționariatului la data de 31.12.2024 se prezinta astfel:

Nume acționar		Total acțiuni	Valoare	Procent
Consiliul local al Mun. Giurgiu	Capital social	181.910	1.819.100	99,95%
	Aport in natură	620	6.200	100%
A.D.P.P. Giurgiu SA	Capital social	90	900	0,05%

Toate actiunile sunt subscrise si platite.

DIRECTOR GENERAL,
Ing. Răcaru Adrian - Ovidiu

CONTABIL ȘEF,
Ec. Băciu Elena

SC GIURGIU SERVICII PUBLICE SA

Nota 8: Informatii privind salariatii

31.12.2024

Conform statutului societatii, conducerea este asigurata de catre Consiliul de Administratie format din 5 membri alesi de AGA, pe un mandat de 4 ani.

Consiliul de Administratie stabileste directiile principale de activitate si de dezvoltare, supraveghează activitatea societatii, stabileste structura de conducere executiva si are responsabilitatea finala pent operatiunile si soliditatea financiara a societatii.

Membrii Consiliului de Administratie au fost remunerati cu o indemnizatie in suma de 1.000 lei net, pe sedinta.

Conducerea operativa si coordonarea activitatii curente este asigurata de Directorul general si Directorul adjunct al societatii.

In anul 2024 numarul mediu de salariatii incadrati la SC GIURGIU SERVICII PUBLICE SA a fost de 123 de salariatii.

La data de 31.12.2024 numarul efectiv de salariatii ai societatii a fost de 129 de persoane.

Stuctura personalului pe categorii de munca la 31.12.2024 se prezinta astfel :

Categorii de personal	Numar salariatii
Directori	2
Personal de conducere (contabil sef, sef serviciu)	5
Personal TESA	13
Muncitori	109
TOTAL	129

Cheltuielile cu personalul in exercitiul financiar 2024 au fost in suma totala de 7.266.832 lei, avand urmatoarea stuctura:

Salarii si indemnizatii	= 7.037.981 lei
Asigurari si protectie sociala	= 228.851 lei

Cheltuielile privind personalul afecteaza semnificativ rezultatul economico-financiar al activitatii societatii. ponderea acestora in totalul cheltuielilor de exploatare fiind de 77,97% in 2024.

Dimensiunea cheltuielilor cu personalul a fost marcata in mod direct de evolutia salariului minim pe economie. In acest context se incearca o politica salariala echilibrata, care sa urmareasca in egala masura interesele salariaților cât si pe cele ale actionarilor.

DIRECTOR GENERAL,
Ing. Răcaru Adrian, Ovidiu

CONTABIL ȘEF,
Ec. Băciu Elena

Nota 9 - Indicatori economico-financiari

31.12.2024

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Suma
1. Indicatori de lichiditate		0.00
a) Indicatorul lichiditatii curente	1	0.30
b) Indicatorul lichiditatii imediate	2	0.27
2. Indicatori de risc:		0.00
a) Indicatorul gradului de indatorare	3	21.35
b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	4	1.00
3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)		0.00
a) Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor)	5	0.00
b) Viteza de rotatie a stocurilor (numar de zile de stocare)	6	0.00
c) Viteza de rotatie a debitelor-clienti	7	30.89
d) Viteza de rotatie a creditorilor-furnizor	8	54.76
e) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	9	7.25
f) Viteza de rotatie a activelor totale	10	3.85
4. Indicatori de profitabilitate		0.00
a) Rentabilitatea capitalului angajat	11	0.02
b) Marja bruta din vanzari	12	0.00

Administrator.

Numele si prenumele :

RACARU ADRIAN-OVIDIU

Intocmit.

Numele si prenumele :

BACIU ELENA CONSTANTA

Calitatea :

12--CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-

Semnatura _____

Semnatura _____

Stampila unitatii

GIURGIU SERVICII PUBLICE SA

Nota 10 - Alte informatii

31.12.2024

a) GIURGIU SERVICII PUBLICE SA

Nr.de ordine in registrul comertului : J52/84/2012

Cod unic de inregistrare : RO29780028

Sediu social : str.Aleea Plantelor nr 25, Giurgiu

Activitatea principală a SC GIURGIU SERVICII PUBLICE SA este „activități de întreținere peisagistică” - cod CAEN - 8130.

Activitățile desfășurate în afara sediului social sunt :

8121 - Activități generale de curățenie a cladirilor;

4321 - Lucrări de instalații electrice;

8122 - Activități specializate de curățenie;

8129 - Alte activități de curățenie.

Principalul beneficiar al serviciilor prestate de societate este Primăria Municipiului Giurgiu.

b) Entitatea nu are filiale, sedii secundare sau puncte de lucru.

c) Nu exista tipuri de venituri si cheltuieli pentru care sa fie necesara conversia in moneda nationala

d) Societatea este platitoare de impozit pe profit

- societatea nu are de achitat impozit pe profit, intrucat rezultatul exercitiului prezinta pierdere

- nu a existat evaluare cu firma autorizată a elementelor patrimoniale

e) Cifra de afaceri reprezinta veniturile din serviciile prestate (salubritate, iluminat public si deratizare, dezinsecție și dezinsecție) și venituri din chirii

f) nu au existat evenimente a caror neprezentare ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte

g) Nu au fost inregistrate venituri din cedarea activelor

h) A fost incheiat un contract de leasing financiar in martie 2024 pe o perioada de 3 ani in vederea achiziționării unei automaturătoare stradale cu funcția de spălat/aspirat și spălare carosabil cu înaltă presiune de capacitate de 5,5 - 6,5 mc

i) Entitatea nu poseda efecte comerciale scontate neajunse la scadenta

j) Datoriile sunt achitate in mare parte cu sume incasate de la Primaria Municipiului Giurgiu in baza contractului de prestari - domeniul public.

k) Nu exista angajamente sub forma garantiilor.

DIRECTOR GENERAL,

Ing. Răcaru Adrian - Ovidiu

CONTABIL ȘEF,

Ec. Baci Elena

**PREȘEDINTE
DE ȘEDINȚĂ**

**SECRETAR
GENERAL**

Balanta de verificare

01.12.2024 -- 31.12.2024

ANEXA 6 LA HCLM

Cont	Denumirea contului	Sume precedente		Rulaje perioada		Total rulaje		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
1011	CAPITAL SUBSCRIS NEVARSAT	950 000.00	950 000.00	0.00	0.00	950 000.00	950 000.00	950 000.00	950 000.00	0.00	0.00
1012	CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	0.00	1 826 200.00	0.00	0.00	0.00	950 000.00	0.00	1 826 200.00	0.00	1 826 200.00
1061	REZERVE LEGALE	0.00	35 240.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35 240.00	0.00	35 240.00
1068	ALTE REZERVE	0.00	426 610.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	426 610.00	0.00	426 610.00
1171	REZULTATUL REPORTAT - PROFITUL NEREP / PIERDERE NEACOP.	106 938.00	324 156.80	0.00	0.00	106 938.00	7 239.00	106 938.00	324 156.80	0.00	217 218.80
1174	REZULTATUL REPORTAT DIN CORECTAREA ERORILOR CONTAB.	79 330.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	79 330.70	0.00	79 330.70	0.00
121	PROFIT SI PIERDERE	8 640 289.00	6 157 059.83	963 026.10	2 499 074.12	9 496 376.09	8 656 133.95	9 603 315.10	8 656 133.95	947 181.15	0.00
1518	ALTE PROVIZIOANE	0.00	135 969.00	135 969.00	143 784.00	135 969.00	143 784.00	135 969.00	279 753.00	0.00	143 784.00
167	ALTE IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE	469 497.61	794 700.00	9 533.09	0.00	479 030.70	794 700.00	479 030.70	794 700.00	0.00	315 669.30
Total sume clasa 1		10 246 055.31	10 649 835.63	1 108 528.19	2 642 858.12	11 168 313.79	11 501 856.95	11 354 583.50	13 292 793.75	1 026 511.85	2 964 722.10
205	CONCESIUNI, BREVETE, LICENTE, MARCI COMERCIALE	75.64	0.00	0.00	0.00	75.64	0.00	75.64	0.00	75.64	0.00
208	ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE	9 174.84	3 734.83	0.00	0.00	3 432.77	3 734.83	9 174.84	3 734.83	5 440.01	0.00
2131	ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE (MASINI, UTILAJE)	1 853 595.26	0.00	0.00	0.00	794 700.00	0.00	1 853 595.26	0.00	1 853 595.26	0.00
2133	MIJLOACE DE TRANSPORT	430 381.94	0.00	0.00	0.00	249 000.00	0.00	430 381.94	0.00	430 381.94	0.00
2805	AMORT. CONCESIUNI, BREVETE, LICENTE, MARCI COMERCIALE	0.00	66.86	0.00	6.30	0.00	73.16	0.00	73.16	0.00	73.16
2808	AMORT. ALTOR IMOB. NECORPORALE	3 602.06	4 747.63	0.00	174.96	3 602.06	1 241.74	3 602.06	4 922.59	0.00	1 320.53
2813	AMORT. INSTALATIILOR, MIJ. DE TRANSPORT	0.00	1 104 783.99	0.00	23 491.10	0.00	239 433.41	0.00	1 128 275.09	0.00	1 128 275.09
Total sume clasa 2		2 296 829.74	1 113 333.31	0.00	23 672.36	1 050 810.47	244 483.14	2 296 829.74	1 137 005.67	2 289 492.85	1 129 668.78
3021	MATERIALE AUXILIARE	520 012.42	381 923.41	21 830.92	46 573.96	380 131.85	428 497.37	541 843.34	428 497.37	113 345.97	0.00
3022	COMBUSTIBILI	157 438.45	157 438.45	16 560.38	16 560.33	173 998.83	173 998.78	173 998.83	173 998.78	0.05	0.00
3024	PIESE DE SCHIMB	3 086.98	3 086.98	7 239.05	6 104.60	10 326.03	9 191.58	10 326.03	9 191.58	1 134.45	0.00
3028	ALTE MATERIALE CONSUMABILE	814.87	814.87	18.48	18.48	753.35	833.35	833.35	833.35	0.00	0.00
3031	OBIECTE INVENTAR IN DEPOZIT	22 465.23	17 319.62	0.00	227.35	16 099.01	17 546.97	22 465.23	17 546.97	4 918.26	0.00
Total sume clasa 3		703 817.95	560 583.33	45 648.83	69 484.72	581 308.07	630 068.05	749 466.78	630 068.05	119 398.73	0.00
401	FURNIZORI	170 733.90	470 292.64	4 150.00	644.69	174 883.90	289 334.95	174 883.90	470 937.33	0.00	296 053.43
4011	FURNIZORI MATERIALE	296 360.00	296 360.00	0.00	0.00	296 360.00	296 360.00	296 360.00	296 360.00	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2024 -- 31.12.2024

Cont	Denumirea contului	Sume precedente		Rulaje perioada		Total rulaje		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
4012	FURNIZORI PRESTARI SERVICII	325 663.83	410 080.85	25 001.13	39 259.21	350 664.96	423 051.48	350 664.96	449 320.06	0.00	98 655.10
4013	FURNIZORI MATERIALE SERVICII GENERALE	20 837.83	24 690.99	183.06	183.06	21 020.89	20 800.83	21 020.89	24 874.05	0.00	3 853.16
4014	FURNIZORI PRESTARI SERVICII DESAPEZIRE	11 894.43	36 293.15	7 348.40	885.98	19 242.83	22 408.86	19 242.83	37 179.13	0.00	17 936.30
4015	FURNIZORI PRESTARI SERVICII SALUBRIZARE	241 081.87	781 448.08	5 369.53	30 440.10	246 451.40	492 007.35	246 451.40	811 888.18	0.00	565 436.78
4016	FURNIZORI MATERIALE SALUBRIZARE	129 958.12	166 139.17	3 926.65	35 986.02	133 884.77	168 627.93	133 884.77	202 125.19	0.00	68 240.42
4017	FURNIZORI MATERIALE DERATIZARE DEZINSECTIE DEZINFECTIE	58 210.13	186 001.86	0.90	0.00	58 211.03	152 988.01	58 211.03	186 001.86	0.00	127 790.63
4018	FURNIZORI MATERIALE ILUMINAT PUBLIC	120 713.94	156 105.67	25.00	3 663.50	120 738.94	147 747.71	120 738.94	159 769.17	0.00	39 030.23
4019	FURNIZORI PREST.SERVICII ILUMINAT PUBLIC	42 721.56	66 569.31	10 961.00	308.00	53 682.56	65 211.31	53 682.56	66 877.31	0.00	13 194.75
404	FURNIZORI DE IMOBILIZARI	622 604.58	624 604.58	17 044.75	17 044.75	639 649.33	641 649.33	639 649.33	641 649.33	0.00	2 000.00
408	FURNIZORI - FACTURI NESOSITE	0.00	0.00	0.00	28 790.38	0.00	28 790.38	0.00	28 790.38	0.00	28 790.38
4091	FURNIZORI — DEBITORI PT. CUMPARARI DE BUNURI (STOCURI)	215 311.32	215 311.32	20 055.60	20 055.60	235 366.92	235 366.92	235 366.92	235 366.92	0.00	0.00
4092	FURNIZORI — DEBITORI PT. PRESTARI DE SERVICII	325.00	325.00	0.00	0.00	325.00	325.00	325.00	325.00	0.00	0.00
4093	AVANSURI ACORDATE PENTRU IMOBILIZARI CORPORALE	397 350.00	397 350.00	0.00	0.00	397 350.00	397 350.00	397 350.00	397 350.00	0.00	0.00
4094	AVANSURI ACORDATE PENTRU IMOBILIZARI NECORPORALE	3 211.84	3 211.84	0.00	0.00	3 211.84	3 211.84	3 211.84	3 211.84	0.00	0.00
4111	CLIENTI	9 674 734.56	8 234 172.07	2 091 053.21	443 934.53	10 157 736.36	8 678 106.60	11 765 787.77	8 678 106.60	3 087 681.17	0.00
418	CLIENTI - FACTURI DE INTOCMIT	867 258.41	867 258.41	711 218.03	0.00	711 218.03	867 258.41	1 578 476.44	867 258.41	711 218.03	0.00
421	PERSONAL - SALARII DATORATE	6 263 558.00	6 711 334.00	597 288.00	615 227.00	6 860 846.00	7 037 981.00	6 860 846.00	7 326 561.00	0.00	465 715.00
423	PERSONAL - AJUTOARE MATERIALE DATORATE	82 616.00	88 824.00	10 127.00	11 496.00	92 743.00	92 417.00	92 743.00	100 320.00	0.00	7 577.00
425	AVANSURI ACORDATE PERSONALULUI	186 900.00	186 900.00	1 800.00	1 800.00	188 700.00	188 700.00	188 700.00	188 700.00	0.00	0.00
426	DREPTURI DE PERSONAL NERIDICATE	1 167.00	1 469.00	0.00	0.00	1 167.00	1 167.00	1 167.00	1 469.00	0.00	302.00
427	RETINERI DIN SALARII DATORATE TERTILOR	131 847.00	145 785.00	13 938.00	12 043.00	145 785.00	149 072.00	145 785.00	157 828.00	0.00	12 043.00
4281	ALTE DATORII IN LEGATURA CU PERSONALUL	857.99	4 824.02	0.00	184.16	857.99	1 162.72	857.99	5 008.18	0.00	4 150.19
4315	CONTRIBUTIA DE ASIGURARI SOCIALE	1 429 037.00	1 741 635.00	0.00	155 243.00	1 429 037.00	1 766 693.00	1 429 037.00	1 896 878.00	0.00	467 841.00
4316	CONTRIBUTIA DE ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE	569 547.00	694 042.00	0.00	61 711.00	569 547.00	704 776.00	569 547.00	755 753.00	0.00	186 206.00

Balanta de verificare

01.12.2024 -- 31.12.2024

Cont	Denumirea contului	Sume precedente		Rulaje perioada		Total rulaje		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
436	CONTRIBUTIA ASIGURATORIE PENTRU MUNCA	125 778.00	153 373.00	0.00	13 572.00	125 778.00	155 615.00	125 778.00	166 945.00	0.00	41 167.00
4382	ALTE CREAMTE SOCIALE	132 861.00	95 710.00	8 528.00	0.00	53 181.00	95 710.00	141 389.00	95 710.00	45 679.00	0.00
4411	IMPOZITUL PE PROFIT	23 179.00	23 179.00	0.00	0.00	0.00	23 179.00	23 179.00	23 179.00	0.00	0.00
4423	TVA DE PLATA	920 725.00	1 034 147.65	0.00	315 424.58	920 725.00	1 241 486.22	920 725.00	1 349 572.23	0.00	428 847.23
4426	TVA DEDUCTIBILA	361 896.13	361 896.13	18 441.07	18 441.07	380 337.20	380 337.20	380 337.20	380 337.20	0.00	0.00
4427	TVA COLECTATA	1 287 957.77	1 287 957.77	333 865.65	333 865.65	1 621 823.42	1 621 823.42	1 621 823.42	1 621 823.42	0.00	0.00
4428	TVA NEEIGIBILA	213 690.90	157 359.24	6 227.60	114 691.98	219 918.50	165 948.24	219 918.50	272 051.22	0.00	52 132.72
444	IMPOZITUL PE VENITURI DE NATURA SALARIILOR	310 602.00	379 929.43	0.00	33 633.00	310 602.00	385 641.00	310 602.00	413 562.43	0.00	102 960.43
446	CONTRIB.PERSOANE HANDICAP	123 810.00	152 781.00	0.00	14 467.00	123 810.00	155 137.00	123 810.00	167 248.00	0.00	43 438.00
4481	ALTE DATORII FATA DE BUGETUL STATULUI	6 972.00	6 972.00	0.00	0.00	6 972.00	6 972.00	6 972.00	6 972.00	0.00	0.00
4482	ALTE CREAMTE PRIVIND BUGETUL STATULUI	19 350.00	19 350.00	0.00	0.00	19 350.00	19 350.00	19 350.00	19 350.00	0.00	0.00
456	DECONT.CU ASOC.PT.CAPITAL	950 000.00	950 000.00	0.00	0.00	950 000.00	950 000.00	950 000.00	950 000.00	0.00	0.00
457	DIVIDENDE DE PLATIT	0.00	206 406.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	206 406.00	0.00	206 406.00
462	CREDITORI DIVERSI	250.00	2 348.10	0.00	0.00	250.00	250.00	250.00	2 348.10	0.00	2 098.10
471	CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS	50 489.08	33 781.12	644.69	3 295.88	39 460.93	37 077.00	51 133.77	37 077.00	14 056.77	0.00
473	DECONTARI DIN OPERATIUNI IN CURS DE CLARIFICARE	1 484.59	2 084.58	0.00	0.00	1 484.59	1 484.58	1 484.59	2 084.58	0.00	599.99
Total sume clasa 4		26 393 546.78	27 378 282.78	3 887 197.27	2 326 291.14	27 682 374.39	28 112 556.29	30 280 744.05	29 704 573.92	3 858 634.97	3 282 464.84
5121	CONTURI LA BANCA IN LEI	13 981 123.37	13 942 042.74	1 070 679.89	1 076 490.12	15 000 647.85	15 018 532.86	15 051 803.26	15 018 532.86	33 270.40	0.00
5125	SUME IN CURS DE DECONTARE	19 892.00	19 892.00	0.00	0.00	19 892.00	19 892.00	19 892.00	19 892.00	0.00	0.00
5311	CASA IN LEI	283 511.89	280 822.38	37 812.19	16 034.09	318 623.37	296 856.47	321 324.08	296 856.47	24 467.61	0.00
5324	CARBURANTI B.C.F.	177 090.82	160 742.18	16 853.44	12 172.96	174 816.23	172 915.14	193 944.26	172 915.14	21 029.12	0.00
542	AVANSURI DE TREZORERIE	25 986.38	25 985.92	5 471.09	5 471.55	31 457.47	31 457.47	31 457.47	31 457.47	0.00	0.00
550	GARANTII MATERIALE SAL.BCR	4 624.02	857.99	284.16	0.00	1 232.72	857.99	4 908.18	857.99	4 050.19	0.00
581	VIRAMENTE INTERNE	4 910 176.94	4 910 176.94	664 551.09	664 551.09	5 574 728.03	5 574 728.03	5 574 728.03	5 574 728.03	0.00	0.00
Total sume clasa 5		19 402 405.42	19 340 520.15	1 795 651.86	1 774 719.81	21 121 397.67	21 115 239.96	21 198 057.28	21 115 239.96	82 817.32	0.00
6021	CHELT. CU MATERIALE AUXILIARE	381 923.41	381 923.41	46 573.96	46 573.96	428 497.37	428 497.37	428 497.37	428 497.37	0.00	0.00
6022	CHELT. PRIVIND COMBUSTIBILUL	157 438.45	157 438.45	16 560.33	16 560.33	173 998.78	173 998.78	173 998.78	173 998.78	0.00	0.00
6024	CHELT. CU PIESELE DE SCHIMB	3 086.98	3 086.98	6 104.60	6 104.60	9 191.58	9 191.58	9 191.58	9 191.58	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2024 -- 31.12.2024

Cont	Denumirea contului	Sume precedente		Rulaje perioada		Total rulaje		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
6028	CHELT.CU ALTE MAT.CONSUMABILE	814.87	814.87	18.48	18.48	833.35	833.35	833.35	833.35	0.00	0.00
603	CHELT. CU OBIECTE DE INVENTAR	17 319.62	17 319.62	227.35	227.35	17 546.97	17 546.97	17 546.97	17 546.97	0.00	0.00
6051	CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE ENERGIE	27 972.80	27 972.80	0.00	0.00	27 972.80	27 972.80	27 972.80	27 972.80	0.00	0.00
6052	CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE APA	6 135.26	6 135.26	11.66	11.66	6 146.92	6 146.92	6 146.92	6 146.92	0.00	0.00
608	CHELT. PRIVIND AMBALAJELE	1 181.00	1 181.00	0.00	0.00	1 181.00	1 181.00	1 181.00	1 181.00	0.00	0.00
611	CHELT. CU INTRETINEREA SI REPARATIILE	2 731.09	2 731.09	630.25	630.25	3 361.34	3 361.34	3 361.34	3 361.34	0.00	0.00
612	CHELT. CU REDEVENTE, LOCATIILE DE GESTIUNE SI CHIRIILE	90 368.46	90 368.46	7 969.86	7 969.86	98 338.32	98 338.32	98 338.32	98 338.32	0.00	0.00
613	CHELT. CU PRIME DE ASIGURARE	34 528.87	34 528.87	3 162.29	3 162.29	37 691.16	37 691.16	37 691.16	37 691.16	0.00	0.00
615	CHELT. CU PREGATIREA PERSONALULUI	2 910.00	2 910.00	0.00	0.00	2 910.00	2 910.00	2 910.00	2 910.00	0.00	0.00
622	CHELT. CU COMISIOANE SI ONORARIILE	16 793.82	16 793.82	862.98	862.98	17 656.80	17 656.80	17 656.80	17 656.80	0.00	0.00
623	CHELT. DE PROTOCOL, RECLAMA SI PUBLICITATE	28 000.00	28 000.00	3 600.00	3 600.00	31 600.00	31 600.00	31 600.00	31 600.00	0.00	0.00
626	CHELT. POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	965.89	965.89	81.85	81.85	1 047.74	1 047.74	1 047.74	1 047.74	0.00	0.00
627	CHELT. CU SERV.BANCARE SI ASIMILATE	8 175.52	8 175.52	999.26	999.26	9 174.78	9 174.78	9 174.78	9 174.78	0.00	0.00
628	ALTE CHELT. CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	657 455.38	657 455.38	55 883.90	55 883.90	713 339.28	713 339.28	713 339.28	713 339.28	0.00	0.00
635	CHELT. CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	199 578.93	199 578.93	15 987.86	15 987.86	215 566.79	215 566.79	215 566.79	215 566.79	0.00	0.00
641	CHELT. CU SALARIILE PERSONALULUI	6 422 754.00	6 422 754.00	615 227.00	615 227.00	7 037 981.00	7 037 981.00	7 037 981.00	7 037 981.00	0.00	0.00
6451	CHELT. PRIVIND CONTRIBUTIA UNITATII LA ASIGURARILE SOCIALE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6458	ALTE CHELT. PRIVIND ASIGURARILE SI PROTECTIA SOCIALA	70 268.00	70 268.00	2 968.00	2 968.00	73 236.00	73 236.00	73 236.00	73 236.00	0.00	0.00
6481	CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT. MUNCA A SALARIATILOR	142 043.00	142 043.00	13 572.00	13 572.00	155 615.00	155 615.00	155 615.00	155 615.00	0.00	0.00
6581	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	7 037.22	7 037.22	1 063.08	1 063.08	8 100.30	8 100.30	8 100.30	8 100.30	0.00	0.00
6583	CHELT. ACTIVELE CEDATE SI ALTE OPERATIUNI DE CAPITAL	132.77	132.77	0.00	0.00	132.77	132.77	132.77	132.77	0.00	0.00
666	CHELT. PRIVIND DOBANZILE	36 658.70	36 658.70	4 065.03	4 065.03	40 723.73	40 723.73	40 723.73	40 723.73	0.00	0.00
6811	CHELT. DE EXPLOATARE CU AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR	217 075.95	217 075.95	23 672.36	23 672.36	240 748.31	240 748.31	240 748.31	240 748.31	0.00	0.00
6812	CHELT. DE EXPLOATARE CU PROVIZIOANLE	0.00	0.00	143 784.00	143 784.00	143 784.00	143 784.00	143 784.00	143 784.00	0.00	0.00

Balanta de verificare
01.12.2024 -- 31.12.2024

Cont	Denumirea contului	Sume precedente		Rulaje perioada		Total rulaje		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
Total sume clasa 6		8 533 349.99	8 533 349.99	963 026.10	963 026.10	9 496 376.09	9 496 376.09	9 496 376.09	9 496 376.09	0.00	0.00
704	VEN. DIN SERVICII PRESTATE	6 030 256.86	6 030 256.86	2 353 004.90	2 353 004.90	8 383 261.76	8 383 261.76	8 383 261.76	8 383 261.76	0.00	0.00
706	VEN. DIN REDEVENTE SI CHIRII	19 678.68	19 678.68	1 844.87	1 844.87	21 523.55	21 523.55	21 523.55	21 523.55	0.00	0.00
7588	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0.00	0.00	8 249.35	8 249.35	8 249.35	8 249.35	8 249.35	8 249.35	0.00	0.00
766	VEN. DIN DOBINZI	186.29	186.29	6.00	6.00	192.29	192.29	192.29	192.29	0.00	0.00
7812	VEN. DIN PROVIZIOANE	0.00	0.00	135 969.00	135 969.00	135 969.00	135 969.00	135 969.00	135 969.00	0.00	0.00
Total sume clasa 7		6 050 121.83	6 050 121.83	2 499 074.12	2 499 074.12	8 549 195.95	8 549 195.95	8 549 195.95	8 549 195.95	0.00	0.00
Totaluri:		73 626 127.02	73 626 127.02	10 299 126.37	10 299 126.37	79 649 776.43	79 649 776.43	83 925 253.39	83 925 253.39	7 376 855.72	7 376 855.72

Intocmit,
RADOI J. PALANGEANU M.
Conducatorul compartimentului financiar-contabil,
BACIU ELENA CONSTANTA

PRESEDINTE
DE SEDINTA

SECRETAR
GENERAL

DECLARAȚIE

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

S-au întocmit situațiile financiare la 31.12.2024 pentru :

Entitate: S.C. GIURGIU SERVICII PUBLICE SA

Județul: GIURGIU

Adresa: GIURGIU STR. ALEEA PLANTELOR NR. 25 JUD. GIURGIU TEL. 0246 214674

Numar din registrul comerțului: J52/84/2012

Forma de proprietate: 27--Societati comerciale cu capital de stat si privat autohton (stat>=50%)

Activitatea preponderantă (cod si denumire clasa CAEN): 8130 Activități de întreținere peisagistică

Cod de identificare fiscală: 29780028

Subsemnatul, RACARU ADRIAN-OVIDIU , își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2024 și confirmă ca:

a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.

b) Situațiile financiare oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.

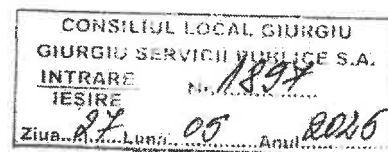
c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Semnatura

RACARU ADRIAN-OVIDIU

**RAPORT DE AUDIT
PRIVIND
SITUAȚIILE FINANCIARE
PE ANUL 2024
LA
„SC GIURGIU SERVICII PUBLICE SA”**

**ÎNTOCMIT:
AUDITOR FINANCIAR: Daniela ȚONE
GIURGIU
CARNET 3491/2010
MEMBRU C.A.F.R BUCURESTI
PDK DINAMIK SRL
MEMBRĂ C.A.F.R.
AUTORIZAȚIE NR.1418/2018
MAI 2025**



PDK DINAMIK SRL
Membră CAFR
AUT.1418/2018
Daniela ȚONE
Membru CAFR
BUCUREȘTI ROMÂNIA
CARNET 3491/2010
VIZĂ ELECTRONICĂ 2025-2026

SC GIURGIU SERVICII PUBLICE SA
ADMINISTRATOR: Adrian-Ovidiu RĂCARU

RAPORT DE AUDIT

Am auditat situațiile financiare **SC GIURGIU SERVICII PUBLICE SA**, formate din: F10- Bilanț, F20-Contul de profit și pierdere, F30-Date informative, F40-Situația activelor imobilizate; situația amortizării activelor imobilizate; situația ajustărilor pentru depreciere la data de 31.12.2024, întocmite în conformitate cu OMF 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare. Organizarea și conducerea contabilității s-a făcut cu respectarea Legii nr.82/1991 republicată și a prevederilor Ordinului nr. 107/20.01.2025 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.

Conform prevederilor Legii contabilității nr. 82/1991 R cu modificările și completările ulterioare, conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Reglementările contabile aplicabile. Aceasta responsabilitate include: proiectarea, implementarea și



menținerea unui sistem de control intern adecvat pentru întocmirea și prezentarea fidelă a unor situații financiare care să nu conțină anomalii semnificative, datorate erorilor sau fraudei; selectarea și aplicarea de politici contabile adecvate; și realizarea de estimări contabile rezonabile pentru circumstanțele existente.

Responsabilitatea noastră este de a ne exprima dacă situații financiare sau efectuat pe date reale în conformitate cu legislația în vigoare. Am efectuat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde cer ca noi să ne conformăm cerințelor etice, să planificăm și să realizăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu conțin anomalii semnificative.

Un audit implica aplicarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit referitoare la sume și alte informații publicate în situațiile financiare. Procedurile de audit selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, inclusiv evaluarea riscurilor ca situațiile financiare să prezinte anomalii semnificative datorate erorilor sau fraudei. În respectiva evaluare a riscurilor, auditorul analizează sistemul de control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale societății, cu scopul de a proiecta proceduri de audit adecvate în circumstanțele date, dar nu în scopul exprimării unei opinii cu privire la eficacitatea sistemului de control intern al societății.

Referitor la controlul intern, este structurat astfel:

Controlul financiar preventiv propriu pentru 2024 este organizat.

La data auditării mi s-a prezentat dispoziția nr.92/16.10.2023 de numire a doamnei Contabil șef Ec. Elena-Constanța BACIU care începând cu data de 16.10.2023 exercită controlul financiar preventiv.

S-a elaborat procedura operațională privind controlul financiar preventiv

Are registru privind operațiunile prezentate la viza de control financiar preventive conform OMFP 923/2014;

b) Controlul financiar de gestiune;

Se efectuează de către dl Dan TIȚA angajat cu atribuții de control financiar de gestiune.



A fost elaborată procedura privind exercitarea controlului financiar de gestiune.

Exista planul anual de control de gestiune.

Un audit include de asemenea, evaluarea principiilor contabile folosite și a gradului de rezonabilitate a estimărilor făcute de conducerea societății, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

În opinia auditorului situațiile financiare prezintă o imagine fidelă a poziției financiare, pentru exercițiul încheiat la data de 31.12.2024, în conformitate cu OMF 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare. Organizarea și conducerea contabilității s-a făcut cu respectarea Legii nr.82/1991 republicată și a prevederilor Ordinului nr. 107/20.01.2025 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.

Am examinat informațiile furnizate în cadrul Raportului de gestiune la 31.12.2024 întocmit de dl Administrator **Adrian-Ovidiu RĂCARU** al **SC GIURGIU SERVICII PUBLICE SA** și a gradului de conformitate a acestuia cu situațiile financiare la data de 31.12.2024.

Există atașat la situațiile financiare declarația de conformitate conform art.30 din Legea contabilității nr.82/1991 2R, semnată de dl Adrian-Ovidiu RĂCARU în calitate de administrator care își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2024 și confirmă împreună cu dna Contabil șef Ec. Elena-Constanța BACIU politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor contabile, care oferă o imagine fidelă.

Data raportului: 26.05.2025

Auditor,



Daniela ȚONE

Daniela ȚONE
Membru CAFR
BUCUREȘTI -ROMÂNIA
CARNET 3491/2010
PDK DINAMIK SRL
Membră CAFR
AUT. 1418/2018
VIZĂ ELECTRONICĂ 2025-2026

PREZENTAREA GENERALĂ

Societatea **SC GIRGIU SERVICII PUBLICE SA**, J52/184/2012, CUI RO 29780028, cu sediul în strada Aleea Plantelor nr.25, orașul Giurgiu, județul Giurgiu.

Obiect de activitate: În conformitate cu documentele de înființare, societatea are ca obiect de activitate „Activități de întreținere peisagistică”, **Cod CAEN:** 8130.

Forma juridică: Societate pe acțiuni.

Structura acționariatului prezentându-se astfel:

Capitalul social al societății GIURGIU SERVICII PUBLICE SA este de 869.100 lei divizat în 86.910 de acțiuni cu o valoare nominală de 10 lei/acțiune.

Capitalul social al societății GIURGIU SERVICII PUBLICE SA este de 869.100 lei, divizat în 86.910 de acțiuni cu o valoare nominală de 10 lei/ acțiune, și aport în natură constând în autoturism marca Daewoo Matiz.

Structura acționariatului la data de 31.12.2024 se prezintă astfel:

Nume actionar		Total actiuni	Valoare	Procent
Consiliul local al Municipiului Giurgiu	Capital social	86.910	869.100	99,90%
	Aport in natura	620	6.200	100%
A.D.P.P GIURGIU	Capital social	90	900	0,10%



Număr de înregistrare la ORC GIURGIU: J52/184/2012

Cod unic de înregistrare: 29780028

Durata societății: Nelimitată

Sediu social: strada Aleea Plantelor nr.25, orașul Giurgiu județul Giurgiu.

Societatea este organizată și funcționează în conformitate cu prevederile Legii 31/1990 republicată privind societățile comerciale, cu modificările ulterioare, conducerea fiind asigurată de administrator: **Adrian-Ovidiu RĂCARU**

Numărul mediu de salariați la finele începutul anului 2023 era de 123 persoane, număr efectiv de salariați la finele anului 2024 este de 129 persoane.

Capitalul social: a înregistrat modificări în cursul anului 2024 fiind de 1.478.757 lei.

Situațiile financiare au fost analizate și avizate de Adunarea Generală a societății.

INFORMAȚII CARE VIN ÎN COMPLETAREA "BILANȚULUI"

A. Bazele întocmirii situațiilor financiare:

Societatea are organizată contabilitatea în concordanță cu principiile și practicile contabile cerute de legislația în vigoare în România: OMFP nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare și Norme cu aspecte legate de completarea situațiilor financiare la 31.12.2023 precum și a Legii contabilității nr. 82/1991 și Legea nr. 31/1990, republicată.

Situațiile financiare anuale se întocmesc pe baza bilanței de verificare.

Prezentele Situații financiare au fost întocmite pe baza contabilității. Societatea efectuează înregistrări contabile în moneda națională LEI.

Bilanțul **SC GIURGIU SERVICII PUBLICE SA**, încheiat la 31.12.2024 oferă informații despre poziția financiară a societății.

Elementele prezentate în bilanț legate în mod direct de evaluarea poziției financiare sunt: activele, datoriile și capitalurile proprii, grupate după natură și lichiditate, respectiv natură și exigibilitate.



Capitalul financiar (active circulante nete/ datorii curente nete) este în suma de 1.478.757 lei și reflectă capacitatea societății de ași continua activitatea cu surse proprii de finanțare, conform celor menționate în Raportul administratorului.

B. Prezentarea elementelor patrimoniale

1. Active imobilizate - Valoarea prezentată în bilanț a activelor imobilizate este **353.497 lei**. Activele imobilizate la 31.12.2024 au fost structurate pe clase de imobilizări, prezentate în bilanț astfel:

1.1. Imobilizări necorporale	4.122 lei
1.2. Imobilizări corporale	1.155.702 lei
1.3. Imobilizări financiare	0 lei
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	1.159.824 lei

2. Active circulante – Valoarea prezentată în bilanț la 01.01.2024, este de 2.586.697 lei față de 3.844.578 lei la 31.12.2024, reprezentând o creștere de 1.257.881 lei.

Activele circulante includ:

Active circulante	119.399 lei
2.1 Creante	3.798.899 lei
2.2. Alte creanțe	45.679 lei
2.3. Casa și conturi la bănci	82.817 lei
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	4.046.794 lei

3. total datoriile: - sumele ce trebuie plătite într-un an sunt în suma de 3.425.533 lei.

4. Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an sunt în sumă de 0 lei și alte datorii inclusiv datoriile fiscale 172.601 lei, total 172.601 lei.

5. Capitalul și rezerve

Capitalul propriu are următoarea structură:

5.1 Capital social subscris vărsa	1.826.200 lei
5.2 Rezerve din reevaluare	0 lei
5.3 Rezerve total	461.850 lei
5.4 Profit sau pierdere raportata	138.888 lei
6. Rezultatul exercițiului – pierdere	-947.181 lei
CAPITALURI TOTAL	1.478.757 lei



Inventarierea patrimoniului s-a facut la 31.12.2024, in baza dispozitie nr. 95/05.12.2024.

C. Informatii care vin în completarea "Contului de profit și pierdere"

SC GIURGIUU SERVICII PUBLICE SA, a întocmit contul prescurtat de profit și pierdere conform O.M.F.P. nr. 1802/2014 modificat cu modificările și completările ulterioare și Norme cu aspecte legate de completarea situațiilor financiare la 31.12.2024, precum și Legii contabilității nr. 82/1991R cu modificările și completările ulterioare.

Veniturile și cheltuielile au fost structurate în contul de profit și pierdere după natura lor, respectând principiul conectării cheltuielilor cu veniturile care au fost generate în respectiva perioadă de timp.

Societatea a încheiat exercițiul financiar 2024 cu pierdere în sumă de **947.181 lei**, înregistrând următoarele:

- venituri totale	8.413.034 lei;
- cheltuieli totale	9.319.683 lei;
- pierdere	947.181 lei;

Situațiile financiare sunt supuse aprobării Adunării Generale.

D. Continuitatea activității

Capitalul financiar (active circulante nete/ datorii curente nete) este în suma de **635.318 lei** și reflectă capacitatea societății de ași continua activitatea cu surse proprii de finanțare.

Întocmirea situațiilor financiare, evidența contabilă

Situațiile financiare aferente anului 2024 au fost întocmite sub responsabilitatea conducerii, conform Legii 31/1990 privind societățile comerciale republicată și modificată, în conformitate cu OMFP 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare cu respectarea Legii nr.82/1991 republicata si a prevederilor ORDIN nr. 107/20.01.2025 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.

Evidența contabilă reflectă cronologic și sistematic înregistrările pe baza documentelor justificative.



Există concordanță între contabilitatea sintetică și cea analitică.

Se întocmesc lunar balanțe de verificare sintetică, se face periodic punerea de acord cu evidenta analitică.

Situațiile financiare s-au întocmit prin transpunerea corectă a soldurilor din balanța sintetică întocmită la 31.12.2024.

Sunt conduse la zi registrul jurnal, registrul cartea mare și registrul inventar.

Societatea utilizează în evidența contabilă programe informatice pentru care deține licența de utilizare.

Din evaluarea principiilor contabile folosite și a gradului de rezonabilitate a estimărilor făcute de conducerea societății, auditorul constată că fundamentarea politicilor contabile se conformează următoarelor principii contabile prevăzute de OMFP nr. 1802/2014: principiul continuității activității, principiul permanenței metodelor, principiul prudenței, principiul independenței exercitiului, principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv, principiul intangibilității, principiul necompensării, principiul prevalenței economicului asupra juridicului și principiul pragului de semnificație, sunt întocmite și asumate atât de dl Director general Adrian-Ovidiu RĂCARU cât și de dna Contabil șef Ec. Elena-Constanța BACIU .

Auditor,

Daniela ȚONE



26 mai 2025-Giurgiu

PDK DINAMIK SRL

Firmă de Audit Financiar și Expertiză contabilă

Malu, Șoseaua Giurgiului, nr.110, cam.3,4 și 5

Membră a Camerei Auditorilor financiari din România cu certificat nr.1418/2018;

Membră C.E.C.C.A.R. cu autorizație nr.008816/2015;

Cod Fiscal:35161859, Nr.de înregistrare O.N.R.C. Giurgiu J52/633/2015;

Capital Social: 200 Ron, Tel:0735878668, E-mail danielatonegr@yahoo.com

Raportul auditorului independent cu privire la auditul situațiilor financiare

În atenția conducerii S.C. GIRGIU SERVICII PUBLICE S.A.,

Opinie

Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății **SC GIRGIU SERVICII PUBLICE S.A.**, J52/184/2012, CUI RO 29780028, cu sediul în strada Aleea Plantelor nr.25, orașul Giurgiu, județul Giurgiu, reprezentant legal domnul **Adrian-Ovidiu RĂCARU**, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2024, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative

1 Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2024 se identifică astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii:
1.478.757 lei
- Profitul net al exercițiului financiar:
-947.181 lei

2 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 și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiilor financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014")

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: Daniela TONE
Registrul Public Electronic: AF 3401

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: PDK DINAMIK SRL
Registrul Public Electronic: FA 1418

Baza pentru opinie

3. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”)* 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 Internațional pentru Profesioniștii Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Aspecte cheie de audit

4. Aspecte 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 situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiei noastre asupra și nu oferim o opinie serarată cu privire la aceste aspecte cheie.

Evidențierea unor aspecte

5. Conform aspectelor prezentate activitatea societății este procedurată fiind desemnată o persoană care efectuează controlul preventiv și de gestiune pentru anului 2024. Pentru asigurarea unui proces de guvernanță corporativă eficientă și eficace, recomandăm efectuarea unui audit intern.

6. Din constatările efectuate privind evaluarea stadiului de implementare a sistemului de control intern managerial al **SC GIRGIU SERVICII PUBLICE S.A.**, apreciem că acesta este parțial implementat. Auditorul recomandă finalizarea/actualizarea stadiului de implementare SCIM.

Alte informații – Raportul Administratorilor

7. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: Daniela TONE
Registrul Public Electronic: AF 342

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: PDK DINAMIK SRL
Registrul Public Electronic: FA 1418

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 administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu punctele 489-495 din OMFP nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, sub toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu punctele 489-495 din OMFP nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

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, trebuie să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

8. 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.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: PDK DINAMIK SRL
Registrul Public Electronic: FA 1418

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: Daniela TONE
Registrul Public Electronic: AF 3491

9. 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 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.

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

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

11. 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.

12. 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.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: Daniela TONE
Registrul Public Electronic: AF 3491

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: PDK DINAMIK SRL
Registrul Public Electronic: FA 1418

- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza principiului privind continuitatea 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.

13. 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.

În numele PDK DINAMIK SRL

Înregistrată în Registrul public al auditorilor financiari din România și firmelor de audit cu FA .nr.1418/2018

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: PDK DINAMIK SRL
Registrul Public Electronic: FA 1418

Daniela ȚONE

Înregistrată în Registrul public al auditorilor financiari din România și firmelor de audit cu AF nr. 3491/2010

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: Daniela ȚONE
Registrul Public Electronic: AF 3491

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PRIVIND SITUAȚIILE FINANCIARE **PENTRU ANUL 2024**

GIURGIU SERVICII PUBLICE SA

Formă de organizare : societate pe acțiuni

Nr.de ordine in registrul comertului : J52/84/2012

Cod unic de inregistrare : RO29780028

Sediu social : str.Aleea Plantelor nr 25, Giurgiu

Activitatea principală a SC GIURGIU SERVICII PUBLICE SA este „activități de întreținere peisagistică” - cod CAEN - 8130.

Activitățile desfășurate în afara sediului social sunt :

8121 - Activități generale de curățenie a cladirilor;

4321 - Lucrări de instalații electrice;

8122 - Activități specializate de curățenie;

8129 - Alte activități de curățenie.

Principalul beneficiar al serviciilor prestate de societate este Primăria Municipiului Giurgiu.

La sfârșitul anului 2024 societatea a înregistrat o pierdere în sumă de 947.181 lei.

Ca elemente de evaluare generala, la 31.12.2024 sunt :

- cifra de afaceri = 8.404.785 lei

- cheltuieli totale de exploatare = 9.319.683 lei

- lichidități totale (casa și conturi la bănci) = 82.817 lei

Furnizorii principali de materiale si prestari servicii au fost in 2024 :

ROSAL GRUP SA

SC BENINO SRL:

SC BIOTUR EXIM SRL:

THE ORIENT COMPAN Y SRL.

Numarul de salariati in anul 2024 a fost de 123 salariati numar mediu scriptic.

La 31.12.2024 societatea avea un numar de 129 salariati din care 2 directori, 5 personal de conducere, 13 TESA si 109 muncitori direct productivi. Relatiile dintre salariati si conducerea executiva se bazează pe corectitudine si respect.

Situatia financiar-contabila la 31.12.2024

SC GIURGIU SERVICII PUBLICE SA societate cu capital majoritar de stat isi desfasoara activitatea financiar-contabila cu respectarea prevederilor Legii nr. 82/1991

republica ta cu modificarile si completarile ulterioare. La finele anului 2024 societatea inregistreaza urmatoarea situatie economico- financiara:

Principalele elemente de bilanț se prezinta astfel:

- active imobilizate = 1.159.824
- active circulante = 4.046.794
- datorii totale până la 1 an = 3.425.533
- cifra de afaceri = 8.404.785
- venituri totale = 8.413.226
- cheltuieli totale = 9.360.407
- capitaluri proprii = 1.478.757
- capital subscris = 1.826.200
- pierdere = 947.181

Structura cheltuielilor totale se prezinta astfel :

Cheltuieli cu personalul = 7.266.832 lei

Cheltuieli cu materii prime și materiale = 612.521 lei

Cheltuieli cu energia și apa = 34.120 lei

Cheltuieli cu chiria = 98.338 lei

Cheltuieli cu taxe și impozite = 215.567 lei

Cheltuieli cu amortizarea = 240.748 lei

Alte cheltuieli de exploatare = 1.138.919 lei

În privința indicatorilor economico-financiari la 31.12.2024 putem exemplifica :

Lichiditate curentă = 0,30

Lichiditate imediata = 0,27

Viteza de rotație a debitelor-clienți = 30,89

Viteza de rotație a creditelor - furnizor = 54,76

Viteza de rotație a activelor imobilizate = 7,25

Viteza de rotație a activelor totale = 3,85

Inventarierea patrimoniului

Organizarea si efectuarea inventarieirii s-a desfasurat potrivit Legii contabilitatii nr.82/1991, a OMFP 286 1/2009 de aprobare a Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii patrimoniului.

Pe baza datelor inregistrate in contabilitate la data de 31.12.2024 au fost inventariate elementele de natura activelor.

La nivelul societății controlul intern este structurat in trei categorii :

A) Controlul financiar-preventiv care are ca scop verificarea sistematica a operatiunilor inainte de angajarea lor sub aspectul :

- Realitatii ;
- Legalitatii ;
- Incadrarii in limitele si destinatia bugetului aprobat.

B) Controlul financiar de gestiune care are ca scop principal indeplinirea urmatoarelor obiective:

- asigurarea integritatii patrimoniului ;
- respectarea prevederilor legale si a reglementarilor interne incidente activitatii economico-financiare a societatii ;
- cresterea eficientei in utilizarea resurselor alocate.

C) Controlul intern/managerial , care reprezinta ansamblul politicilor, procedurilor si standardelor concepute si implementate in vederea indeplinirii obiectivelor generate si specifice ale societatii.

La intocmirea situatiilor financiare anuale au fost respectate prevederile Legii contabilitatii nr.82/1991, republicata cu modificarile si completarile ulterioare ale OMFP nr.1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene. precum si Ordinul

nr.15/2021 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale.

S-au îndeplinit obligațiile prevăzute de lege privind organizarea și conducerea corectă și la zi a contabilității, privind principiile contabilității, privind respectarea regulilor și metodelor contabile prevăzute de reglementările în vigoare.

Au fost respectate principiile contabilității :

- **Principiul continuității contabilității** - societatea își continuă în mod normal funcționarea fără a intra în sfera stării de lichidare sau reducere semnificativă a societății;
- **Principiul permanenței metodelor** - metodele de evaluare și politicile contabile au fost aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul, asigurând astfel comparabilitatea informațiilor financiare;
- **Principiul independenței exercițiului** - au fost luate în calcul toate veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării veniturilor și de data plății cheltuielilor;
- **Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv** - componentele elementelor de activ și de datorii au fost evaluate separat;
- **Principiul intangibilității** - bilanțul de deschidere al exercițiului corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent;
- **Principiul necompensării** - nu au fost făcute compensări între elementele de activ și de datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli decât cu respectarea prevederilor legale;
- **Principiul prevalenței economicului asupra juridicului** - prezentarea valorilor din cadrul elementelor de bilanț și contul de profit și pierdere a fost făcută ținând cont de fondul economic al tranzacției sau operațiunii raportate și nu numai de forma juridică a acestora;
- **Principiul pragului de semnificație** - orice element care a avut o valoare semnificativă a fost prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare.

Operațiunile economico-financiare referitoare la exercitiul financiar 2024 au fost înregistrate corect având la baza documente legal întocmit.

Putem concluziona că situațiile financiare la 31.12.2024 sunt întocmite în conformitate cu legislația în vigoare și confirmă următoarele :

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

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE :

DUMITRU ALIN - FLORINEL _____

STOICA BĂDIȘOR _____

RĂCARU ADRIAN-OVIDIU _____

MĂLUREANU GEORGE-MARIAN _____

SIMION GHEORGHE _____

ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR

GIURGIU SERVICII PUBLICE SA

cu sediul în Giurgiu, str. Aleea Plantelor, nr.25, înscrisa în registrul comerțului sub nr.J52/84/2012, CUI RO29780028

HOTĂRÂRE ORDINARĂ

Nr.7/29.05.2025

Adunarea Generală a Acționarilor a GIURGIU SERVICII PUBLICE SA, formată din dl. Nicolae Florian, dl Bratu Bogdan-Laurențiu și dl. Ruse Sorin Marian, întrunit în ședința ordinară,

HOTĂRĂȘTE

Art.1. Se aprobă situațiile financiare ale Giurgiu Servicii Publice S.A. pentru anul 2024, conform documentelor anexate prezentei hotărâri.

Prezenta hotărâre a fost întocmită în 2 (două) exemplare originale.

CONSILIUL LOCAL AL

MUN. GIURGIU

PRIN ÎMPUTERNICIȚI:

NICOLAE FLORIAN_____

BRATU BOGDAN-LAURENȚIU_____

SC ADMINISTRAȚIA DOMENIULUI

PUBLIC ȘI PRIVAT S.A.

PRIN ÎMPUTERNICIT:

RUSE SORIN MARIAN_____