

**PROIECT DE FUZIUNE**

**(PRIN ABSORBTIE)**

- dintre -

**BRAIN INSTITUTE S.R.L.**

(in calitate de societate absorbanta)

si

**MONZA BRAIN S.R.L.**

(in calitate de societate absorbita)

**06.05.2025**

## CUPRINS

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                             |    |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1.  | INTRODUCERE .....                                                                                                                                                                                                                                                           | 3  |
| 2.  | DEFINITII .....                                                                                                                                                                                                                                                             | 4  |
| 3.  | DATELE DE IDENTIFICARE ALE SOCIETATILOR IMPLICATE .....                                                                                                                                                                                                                     | 5  |
| 4.  | FUNDAMENTAREA SI CONDITIILE FUZIUNII .....                                                                                                                                                                                                                                  | 8  |
| 5.  | CONDITIILE ALOCARII DE PARTI SOCIALE IN SOCIETATEA ABSORBANTA SI RATA DE SCHIMB A PARTILOR SOCIALE ALE SOCIETATII ABSORBITE .....                                                                                                                                           | 10 |
| 6.  | CUANTUMUL PRIMEI DE FUZIUNE .....                                                                                                                                                                                                                                           | 10 |
| 7.  | DREPTURILE ACORDATE DE SOCIETATEA ABSORBANTA DETINATORILOR DE PARTI SOCIALE CARE CONFERA DREPTURI SPECIALE SI CELOR CARE DETIN ALTE VALORI MOBILIARE IN AFARA DE PARTI SOCIALE SAU DE MASURILE PROPUSE IN PRIVINTA ACESTORA (CONFORM ART. 241 DIN LEGEA SOCIETATILOR) ..... | 10 |
| 8.  | AVANTAJE SPECIALE ACORDATE EXPERTILOR LA CARE SE FACE REFERIRE LA ART. 243 <sup>3</sup> DIN LEGEA SOCIETATILOR SI MEMBRILOR ORGANELOR ADMINISTRATIVE SAU DE CONTROL .....                                                                                                   | 11 |
| 9.  | DATA SITUATIILOR FINANCIARE ALE SOCIETATILOR IMPLICATE.....                                                                                                                                                                                                                 | 11 |
| 10. | DATA DE LA CARE TRANZACTIILE SOCIETATII ABSORBITE SUNT CONSIDERATE, DIN PUNCT DE VEDERE CONTABIL, CA APARTINAND SOCIETATII ABSORBANTE .....                                                                                                                                 | 11 |
| 11. | INFORMATII FINANCIARE .....                                                                                                                                                                                                                                                 | 11 |
| 12. | ALTE INFORMATII CARE PREZINTA INTERES PENTRU FUZIUNE .....                                                                                                                                                                                                                  | 14 |
| 13. | DISPOZITII FINALE.....                                                                                                                                                                                                                                                      | 16 |

## 1. INTRODUCERE

Prezentul proiect comun de fuziune are ca obiect implementarea unei operatiuni de fuziune pe verticala prin absorbtie intre Brain Institute S.R.L., in calitate de societate absorbanta, si Monza Brain S.R.L., in calitate de societate absorbita, urmand ca intreg patrimoniul societatii absorbite sa fie transferat in intregime (transfer universal) catre societatea absorbanta, iar societatea absorbita sa isi inceteze existenta prin dizolvare, fara lichidare, in conformitate cu art. 235 din Codul Civil coroborat cu art. 238 alin. (1) lit. a) si urmatoarele din Legea nr. 31/1990.

Operatiunea a fost aprobata, de principiu, de catre organele statutare superioare ale celor doua societati implicate in procesul de fuziune prin:

- (i) Hotararea Adunarii Generale a Asociatilor Brain Institute S.R.L. din data de 14.04.2025; si
- (ii) Decizia Asociatului Unic al Monza Brain S.R.L. din data de 14.04.2025.

Prezentul proiect comun de fuziune este intocmit de catre administratorii celor doua societati implicate in procesul de fuziune, cu respectarea urmatorului cadru legal:

- Legea societatilor nr. 31/1990 („**Legea societatilor**”);
- Legea contabilitatii nr. 82/1991 („**Legea contabilitatii**”);
- Legea 227/2015 privind Codul fiscal („**Codul Fiscal**”);
- Legea 53/2003 privind Codul Muncii („**Codul Muncii**”);
- Legea nr. 67/2006 privind protectia drepturilor salariatilor in cazul transferului intreprinderii, al unitatii sau al unor parti ale acestora („**Legea nr. 67/2006**”);
- Legea nr. 287/2009 privind Codul civil roman;
- Legea concurenteii nr. 21/1996;
- Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate („**Ordinul 1802/2014**”);
- Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 897/2015 pentru aprobarea Normelor metodologice privind reflectarea in contabilitate a principalelor operatiuni de fuziune, divizare, dizolvare si lichidare a societatilor, precum si de retragere sau excludere a unor asociati din cadrul societatilor („**Ordinul 897/2015**”);

- Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii („**Ordinul 2861/2009**”).

Avand in vedere faptul ca Brain Institute S.R.L. detine in integralitate (100%) partile sociale din cadrul Monza Brain S.R.L., operatiunea va avea natura unei fuziuni pe verticala, in conformitate cu dispozitiile art. 243<sup>4</sup> din Legea societatilor, urmand a fi realizata intr-o maniera simplificata, prin excluderea de la aplicare a urmatoarelor dispozitii legale: art. 241 lit. c)–e), art. 243<sup>2</sup>, art. 243<sup>3</sup>, art. 244 alin. (1) lit. b) si f), art. 245, precum si art. 250 alin. (1) lit. b) din Legea societatilor, respectiv fara indeplinirea urmatoarelor cerinte si formalitati:

- alocarea partilor sociale si intocmirea ratei de schimb a partilor sociale;
- intocmirea unui raport scris de catre administratori cu privire la explicarea proiectului de fuziune;
- parcurgerea procedurii de examinare a proiectului comun de fuziune de catre un expert, respectiv intocmirea unui raport scris cu privire la proiectul comun de fuziune de catre acesta.

De asemenea, in conformitate cu art. 244 alin. (2) din Legea societatilor, prin Hotararea Adunarii Generale a Asociatilor Brain Institute S.R.L. din data de 14.04.2025 si Decizia Asociatului Unic al Monza Brain S.R.L. din data de 14.04.2025, s-a renuntat in mod expres la intocmirea situatiilor financiare speciale de fuziune.

In vederea realizarii procesului de fuziune si a indeplinirii obligatiilor legale de publicare, prezentul proiect va fi publicat pe paginile de internet ale celor doua societati implicate in procesul de fuziune, precum si pe pagina de internet a Oficiului Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Bucuresti, in conformitate cu dispozitiile art. 242 alin. (2<sup>1</sup>) –(2<sup>3</sup>) din Legea societatilor.

## 2. DEFINITII

|                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| „ <b>Fuziunea</b> ” | inseamna operatiunea juridica de fuziune pe verticala, desfasurata potrivit dispozitiilor Legii Societatilor, prin care Brain Institute, in calitate de societate absorbanta, preia intreg patrimoniul Monza Brain, in calitate de societate absorbita, aceasta din urma incetandu-si existenta prin dizolvare fara lichidare; |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>„Hotararile de aprobare de principiu”</b>         | inseamna Hotararea Adunarii Generale a Asociatilor Brain Institute S.R.L. din data de 14.04.2025 si Decizia Asociatului Unic al Monza Brain S.R.L. din data de 14.04.2025 prin care a fost aprobata, de principiu, Fuziunea si au fost imputerniciti administratorii Societatilor Implicate sa intocmeasca si semneze Proiectul;     |
| <b>„Proiectul”</b>                                   | inseamna prezentul proiect de fuziune care reglementeaza procesul prin care Monza Brain va fi absorbita de catre Brain Institute;                                                                                                                                                                                                    |
| <b>„Societatea Absorbanta” sau „Brain Institute”</b> | inseamna Brain Institute S.R.L., o societate infiintata si functionand conform legilor din Romania, avand sediul social in Strada Tony Bulandra nr. 27, etaj 1, camera 4, Sector 2, Bucuresti, Romania, inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J2021018639400, EUID ROONRC.J2021018639400, cod unic de inregistrare 45135601;  |
| <b>„Societatea Absorbita” sau „Monza Brain”</b>      | inseamna Monza Brain S.R.L., o societate legal infiintata si functionand potrivit legilor din Romania, cu sediul social in Strada Tony Bulandra nr. 27, parter, Sector 2, Bucuresti, Romania, inregistrata la Registrul Comertului Bucuresti sub nr. J40/14309/2023, EUID ROONRC. J40/14309/2023, cod unic de inregistrare 48579811; |
| <b>„Societatile Implicate”</b>                       | Inseamna Brain Institute si Monza Brain, societati participante la Fuziune.                                                                                                                                                                                                                                                          |

### 3. DATELE DE IDENTIFICARE ALE SOCIETATILOR IMPLICATE

#### 3.1. DATELE DE IDENTIFICARE ALE SOCIETATII ABSORBANTE

|                                                      |                                                                             |
|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| <b>Denumire</b>                                      | Brain Institute S.R.L.                                                      |
| <b>Forma juridica</b>                                | Societate cu raspundere limitata                                            |
| <b>Sediu social</b>                                  | Strada Tony Bulandra nr. 27, etaj 1, camera 4, Sector 2, Bucuresti, Romania |
| <b>Numar de inregistrare in Registrul Comertului</b> | J2021018639400                                                              |



|                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Identificator Unic la Nivel European (EUID)</b>               | ROONRC.J2021018639400                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>Cod Unic de Inregistrare</b>                                  | 45135601                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>Durata societatii</b>                                         | Nedeterminata                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Capital social inregistrat la data intocmirii Proiectului</b> | 1.000 RON                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Numar parti sociale</b>                                       | 100                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Valoare nominala a unei parti sociale</b>                     | 10 RON                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>Asociatii societatii</b>                                      | <p>1) <b>Dl. Stoica Sergiu</b>, cetatean roman, nascut la data de 03.10.1972 in Bucuresti, domiciliat in Str. Slavesti nr. 19, Corp B, ap. 2, Sector 1, Bucuresti, posesor al CI seria RK, nr. 013017, eliberata de SPCEP Sector 1 la data de 09.12.2016, cu valabilitate pana la data de 03.10.2026, avand CNP 1721003410016, care detine un numar de 47 de parti sociale, cu o valoare nominala de 10 RON si o valoare totala de 470 RON, reprezentand 47% din capitalul social al societatii („<b>Dl. Stoica Sergiu</b>”);</p> <p>2) <b>Dl. Mocanu Bogdan-Constantin</b>, cetatean roman, nascut la data de 27.05.1975 in Bucuresti, domiciliat in Str. Gala Galaction nr. 61, Sector 1, Bucuresti, posesor al CI seria DP, nr. 178025, eliberata de D.E.P.A.B.D. la data de 04.06.2018, cu valabilitate pana la data de 27.05.2028, avand CNP 1750527450035, care detine un numar de 27 de parti sociale, cu o valoare nominala de 10 RON si o valoare totala de 270 RON, reprezentand 27% din capitalul social al societatii („<b>Dl. Mocanu Bogdan-Constantin</b>”);</p> <p>3) <b>Dl. Cristescu Mihai Adrian</b>, cetatean roman, nascut la data de 08.11.1974 in Bucuresti, domiciliat in Str. Crinilor nr. 12, Sat Balotesti, Com. Balotesti, Jud. Ilfov, posesor al CI seria IF, nr. 789547, eliberata de SPCLEP Otopeni la data de 03.12.2021, cu valabilitate pana la data de 03.08.2031, avand CNP 1741108423020, care</p> |

|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                       | <p>detine un numar de 21 de parti sociale, cu o valoare nominala de 10 RON si o valoare totala de 210 RON, reprezentand 21% din capitalul social al societatii; si</p> <p>4) <b>DI. Thiery Alexandru Bogdan</b>, cetatean roman, nascut la data de 25.04.1973 in Bucuresti, domiciliat in Str. Nicolae Caramfil nr. 44-46, bl. 11B, sc. 1, etaj 4, ap. 17, Sector 1, Bucuresti, posesor al CI seria RZ, nr. 089406, eliberata de SPCEP Sector 1 la data de 29.12.2022, cu valabilitate pana la data de 03.08.2031, avand CNP 1730425410022, care detine un numar de 5 parti sociale, cu o valoare nominala de 10 RON si o valoare totala de 50 RON, reprezentand 5% din capitalul social al societatii</p> |
| <b>Administratori</b> | <p>1) <b>Dna. Barbu Camelia</b>, cetatean roman, nascuta la data de 04.08.1977 in Bucuresti, domiciliata in Str. Popisteanu nr. 54B, bl. G1, et. 1, ap. 12, Sector 1, Bucuresti, posesoare a CI seria RK, nr. 628785, emisa de SPCEP Sector 5 la data de 20.10.2020, cu valabilitate pana la data de 03.08.2031, avand CNP 2770804451838; si</p> <p>2) <b>DI. Mocanu Bogdan-Constantin</b>.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

### 3.2. DATELE DE IDENTIFICARE ALE SOCIETATII ABSORBITE

|                                                      |                                                                   |
|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| <b>Denumire</b>                                      | Monza Brain S.R.L.                                                |
| <b>Forma juridica</b>                                | Societate cu raspundere limitata                                  |
| <b>Sediu social</b>                                  | Strada Tony Bulandra nr. 27, parter, Sector 2, Bucuresti, Romania |
| <b>Numar de inregistrare in Registrul Comertului</b> | J40/14309/2023                                                    |
| <b>Identificator Unic la Nivel European (EUID)</b>   | ROONRC.J40/14309/2023                                             |
| <b>Cod Unic de Inregistrare</b>                      | 48579811                                                          |
| <b>Durata societatii</b>                             | Nedeterminata                                                     |

|                                                                  |                        |
|------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <b>Capital social inregistrat la data intocmirii Proiectului</b> | 10.001 RON             |
| <b>Numar parti sociale</b>                                       | 10.001                 |
| <b>Valoarea nominala a unei parti sociale</b>                    | 1 RON                  |
| <b>Asociat unic</b>                                              | Brain Institute S.R.L. |
| <b>Administrator unic</b>                                        | Dl. Stoica Sergiu      |

#### **4. FUNDAMENTAREA SI CONDITIILE FUZIUNII**

##### **4.1. FUNDAMENTAREA FUZIUNII**

##### **4.1.1. Fundamentarea juridica**

Prezentul Proiect a fost elaborat in conformitate cu prevederile art. 241 si urmatoarele din Legea societatilor, in baza Hotararilor de aprobare de principiu, prin care s-au hotarat, pentru fiecare societate in parte, in principal, urmatoarele:

- (i) Initierea, de principiu, a Fuziunii;
- (ii) Desfasurarea Fuziunii intr-o maniera simplificata, prin excluderea de la aplicare a urmatoarelor dispozitii legale: art. 241 lit. c) – e), art. 243<sup>2</sup>, art. 243<sup>3</sup>, art. 244 alin. (1) lit. b) si f), art. 245, precum si art. 250 alin. (1) lit. b) din Societatilor, respectiv fara indeplinirea urmatoarelor cerinte si formalitati:
  - alocarea partilor sociale si intocmirea ratei de schimb a partilor sociale;
  - intocmirea unui raport scris de catre administratori cu privire la explicarea proiectului de fuziune;
  - parcurgerea procedurii de examinare a proiectului comun de fuziune de catre un expert, respectiv intocmirea unui raport scris cu privire la proiectul comun de fuziune de catre acesta.
- (iii) Renuntarea in mod expres la intocmirea situatiilor financiare speciale de fuziune, in conformitate cu art. 244 alin. (2) din Legea societatilor;
- (iv) Imputernicirea expresa, cu drept de subdelegare, a administratorilor Societatilor Implicate sa redacteze si sa semneze, in numele acestora, proiectul de fuziune si sa



întreprinda toate demersurile, activitatile si formalitatile necesare pentru derularea procedurii de fuziune prin absorbtie.

#### **4.1.2. Fundamentarea economica si strategica**

Avand in vedere faptul ca Societatile Implicate fac parte din acelasi grup de societati si desfasoara activitati similare in domeniul medical, precum si faptul ca Societatea Absorbanta este detinuta in integralitate de Societatea Absorbanta, Fuziunea are ca scop optimizarea structurii organizatorice si juridice a grupului, prin integrarea directa a activitatilor desfasurate de Societatea Absorbanta in cadrul entitatii mama, in vederea atingerii urmatoarelor obiective:

- eficientizarea proceselor decizionale si operationale;
- reducerea costurilor administrative;
- eliminarea redundantelor functionale;
- imbunatatirea capacitatii de reactie strategica la nivel de grup.

Astfel, prin aceasta operatiune, patrimoniul Societatii Absorbite va fi transferat in bloc catre Societatea Absorbanta, care va continua activitatea intr-o structura integrata, mai supla si mai eficienta, fara a aduce atingere drepturilor creditorilor, salariatilor sau altor parti interesate, asigurand o tranzitie conforma cu legislatia aplicabila, in conditii de transparenta si eficienta.

#### **4.2. CONDITIILE FUZIUNII**

##### **4.2.1. Modalitatea Fuziunii**

Fuziunea se va realiza in conformitate cu prevederile art. 238 alin. (1) lit. a) din Legea societatilor, prin absorbtia de catre Brain Institute, in calitate de societate absorbanta, a Monza Brain, in calitate de societate absorbita, impreuna cu toate activele si pasivele detinute de aceasta din urma.

##### **4.2.2. Efectele Fuziunii**

Ca urmare a Fuziunii:

- Societatea Absorbanta, Monza Brain, va fi dizolvata, fara a intra in lichidare, urmand a fi radiata din Registrul Comertului;
- Societatea Absorbanta, Brain Institute, isi va continua existenta in forma juridica actuala, isi va pastra denumirea, numarul de inregistrare in Registrul Comertului, codul unic de

înregistrare, capitalul social, sediul principal, obiectul principal de activitate, iar actul constitutiv al Societății Absorbante nu va suferi modificări.

- Vor opera toate celelalte efecte descrise în prezentul Proiect, precum și orice alte efecte care rezultă din prevederile legale aplicabile, ca urmare a implementării Fuziunii.

#### **4.2.3. Data Fuziunii**

Având în vedere prevederile art. 249 lit. b) și art. 241 lit. j) din Legea societăților, se propune ca Fuziunea să producă efecte atât din punct de vedere juridic, cât și din punct de vedere contabil, începând cu ultima zi calendaristică a lunii în care se va înregistra la Registrul Comerțului ultima hotărâre a organelor statutare superioare ale Societăților Implicate privind aprobarea finală a Fuziunii („Data Fuziunii”).

### **5. CONDITIILE ALOCĂRII DE PARTI SOCIALE ÎN SOCIETATEA ABSORBANTĂ ȘI RATA DE SCHIMB A PARTILOR SOCIALE ALE SOCIETĂȚII ABSORBITE**

Având în vedere structura de deținere a Societății Absorbite, respectiv deținerea integrală a capitalului social al acesteia de către Societatea Absorbantă, prezenta operațiune de Fuziune va avea natura unei fuziuni pe verticală simplificată, iar în conformitate cu dispozițiile art. 243<sup>4</sup> din Legea societăților, sunt excluse de la aplicare dispozițiile art. 241 lit. c) – e) din Legea societăților.

Astfel, nu vor fi alocate noi parti sociale în Societatea Absorbantă și, ca atare, nu va fi calculată rata de schimb a acestora.

### **6. CUANTUMUL PRIMEI DE FUZIUNE**

Având în vedere că, în conformitate cu prevederile Secțiunii 5 din prezentul Proiect, Fuziunea nu presupune emiterea de parti sociale noi de către Societatea Absorbantă, nu va fi acordată nicio primă de fuziune.

### **7. DREPTURILE ACORDATE DE SOCIETATEA ABSORBANTĂ DETINĂTORILOR DE PARTI SOCIALE CARE CONFERA DREPTURI SPECIALE ȘI CELOR CARE DETIN ALTE VALORI MOBILIARE ÎN AFARA DE PARTI SOCIALE SAU DE MASURILE PROPUSE ÎN PRIVINȚA ACESTORA (CONFORM ART. 241 DIN LEGEA SOCIETĂȚILOR)**

Nu se acordă drepturi speciale.

**8. AVANTAJE SPECIALE ACORDATE EXPERTILOR LA CARE SE FACE REFERIRE LA ART. 243<sup>3</sup> DIN LEGEA SOCIETATILOR SI MEMBRILOR ORGANELOR ADMINISTRATIVE SAU DE CONTROL**

Nu se va acorda niciun avantaj expertilor la care se face referire la art. 243<sup>3</sup> din Legea nr. 31/1990 si/sau membrilor organelor administrative sau de control ale Societatilor Implicate.

**9. DATA SITUATIILOR FINANCIARE ALE SOCIETATILOR IMPLICATE**

Prin Hotararile de aprobare de principiu a Fuziunii, asociatii Societatilor Implicate au renuntat in mod expres la intocmirea situatiilor financiare speciale de fuziune, in conformitate cu prevederile art. 244 alin. (2) din Legea societatilor.

In consecinta, termenii si conditiile Fuziunii au fost stabilite in baza situatiilor financiare anuale ale Societatilor Implicate aferente exercitiului financiar incheiat la data de 31 decembrie 2024 („Data de Referinta”), intocmite in conformitate cu prevederile legale ale Ordinului 1802/2014, fiind respectat termenul de maximum 6 luni anterior datei intocmirii prezentului Proiect, prevazut de articolul art. 244 alin. (2) din Legea societatilor.

Situatiile financiare relevante pentru Fuziune, aferente Societatii Absorbante si, respectiv, Societatii Absorbite sunt atasate prezentului Proiect in Anexa 1 (*Situatiile Financiare ale Societatii Absorbante*) si Anexa 2 (*Situatiile Financiare ale Societatii Absorbite*).

**10. DATA DE LA CARE TRANZACTIILE SOCIETATII ABSORBITE SUNT CONSIDERATE, DIN PUNCT DE VEDERE CONTABIL, CA APARTINAND SOCIETATII ABSORBANTE**

In scop contabil si fiscal, tranzactiile Societatii Absorbite cu privire la activele si pasivele transferate ca urmare a Fuziunii vor fi considerate ca apartinand Societatii Absorbante incepand cu Data Fuziunii, asa cum este definita in Sectiunea 4.2.3 din prezentul Proiect.

**11. INFORMATII FINANCIARE**

**11.1. DETERMINAREA SI EVALUAREA ACTIVELOR SI PASIVELOR SOCIETATILOR IMPLICATE**

**11.1.1.** Stabilirea si evaluarea activelor si pasivelor Societatilor Implicate s-a facut la valoarea contabila pe baza bilanturilor contabile incheiate la data de 31.12.2024, conform situatiilor financiare la Data de Referinta anexate prezentului Proiect de Fuziune.

**11.1.2.** In conformitate cu prevederile Ordinului 897/2015, pentru evaluarea patrimoniului unei societati se poate folosi oricare dintre urmatoarele metode: metoda activului net contabil sau metoda evaluarii globale. Drept urmare, cu respectarea prevederilor Legii Societatilor,

coroborate cu cele ale Ordinului 897/2015, reprezentantii legali ai Societatilor Implicate au considerat ca metoda cea mai potrivita este metoda activului net contabil.

**11.1.3.** Elementele de activ si pasiv determinate la Data de Referinta pot fi ajustate, daca este cazul, la Data Fuziunii, pe baza protocolului de predare-primire a elementelor patrimoniale. Asadar, transmiterea cu titlu universal a elementelor de patrimoniu se va face in baza situatiei activelor si pasivelor de la Data Fuziunii. Diferentele patrimoniale care ar putea rezulta ca urmare a activitatii desfasurate de catre Societatea Absorbata intre data Proiectului si Data Fuziunii se vor regulariza prin ajustari pe seama rezultatului reportat la nivelul Societatii Absorbante.

**11.1.4.** Pentru evitarea oricarui dubiu, toate activele si pasivele, toate drepturile si obligatiile de orice natura ale Societatii Absorbite se vor transfera Societatii Absorbante la Data Fuziunii, prin efectul Fuziunii, in patrimoniul Societatii Absorbante, astfel cum se regasesc acestea la Data Fuziunii, „in starea in care se afla”, inclusiv daca sunt grevate de sarcini, chiar daca nu sunt identificate in mod expres la/pana la Data Fuziunii sau nu sunt cuprinse in protocolul de predare-primire.

**11.1.5.** Transferul activelor si pasivelor se va reflecta in evidentele contabile ale Societatilor Implicate in conformitate cu dispozitiile legale si contabile aplicabile.

**11.2. BILANTURILE SOCIETATILOR IMPLICATE. SITUATIA ELEMENTELOR DE ACTIV, DE PASIV SI DE CAPITALURI PROPRII ALE SOCIETATILOR IMPLICATE**

**11.2.1.** Patrimoniul Societatii Absorbante se prezinta dupa cum urmeaza:

| Nr. | Element Patrimonial | Valoare (RON) |
|-----|---------------------|---------------|
| 1.  | Total active        | 46.184.458    |
| 2.  | Total datorii       | 38.878.151    |
| 3.  | Capitaluri Proprii  | 7.299.781     |

**11.2.2.** Patrimoniul Societatii Absorbite se prezinta dupa cum urmeaza:

| Nr. | Element Patrimonial | Valoare (RON) |
|-----|---------------------|---------------|
| 1.  | Total active        | 39.284.462    |
| 2.  | Total datorii       | 30.756.593    |



|    |                    |           |
|----|--------------------|-----------|
| 3. | Capitaluri Proprii | 8.527.869 |
|----|--------------------|-----------|

**11.2.3.** Patrimoniul Societatii Absorbite va fi transferat Societatii Absorbante de drept, ca efect al fuziunii, prin transmitere universală, pe baza protocolului de predare-primire.

**11.3. BILANTUL POST FUZIUNE. SITUATIA ELEMENTELOR DE ACTIV, DE PASIV SI DE CAPITALURI PROPRII ALE SOCIETATII ABSORBANTE DUPA APROBAREA FUZIUNII**

**11.3.1.** Bilantul post fuziune este intocmit cu scopul de a ilustra efectele economice ale Proiectului de Fuziune asupra bilantului Societatii Absorbante.

**11.3.2.** Bilantul post fuziune este intocmit prin consolidarea bilanturilor Societatii Absorbante si Societatii Absorbite, efectuand si inregistrarile contabile aferente, si se regaseste in Anexa nr. 3 la prezentul Proiect de Fuziune.

**11.3.3.** Operatiunile contabile efectuate la nivelul Societatii Absorbante ca urmare a fuziunii vor fi in principal urmatoarele:

- preluarea activelor si pasivelor Societatii Absorbite, la valorile lor contabile;
- anularea oricarei sume imprumutate de catre Societatea Absorbanta Societatii Absorbite, fuziunea avand drept efect in acest caz stingerea datoriei prin confuziune.

**11.3.4.** Patrimoniul Societatii Absorbante dupa Fuziune se prezinta dupa cum urmeaza:

| Nr. | Element Patrimonial | Valoare (RON) |
|-----|---------------------|---------------|
| 1.  | Total active        | 39.475.162    |
| 2.  | Total datorii       | 43.282.584    |
| 3.  | Capitaluri Proprii  | -3.813.948    |

**11.3.5.** Elementele de detaliu privind activul Societatii Absorbante sunt evidentiata in bilantul contabil prezentat in anexele la prezentul Proiect de fuziune.

**11.3.6.** In urma Fuziunii, nu se va majora capitalul social al Societatii Absorbante si nu se va modifica structura de capital, iar Societatea Absorbanta isi va pastra numarul actual de parti sociale.



## **12. ALTE INFORMATII CARE PREZINTA INTERES PENTRU FUZIUNE**

### **12.1. SALARIATI**

**12.1.1.** Fuziunea nu va avea ca efect concedieri individuale sau colective ale salariatilor Societatilor Implicate si nu va modifica contractele sau conditiile de munca ale salariatilor Societatilor Implicate.

**12.1.2.** Societatea Absorbita va transfera catre Societatea Absorbanta toate contractele individuale de munca (active sau suspendate) si implicit, toti salariatii sai, cu respectarea prevederilor Legii 67/2006 si ale Codului Muncii.

**12.1.3.** Lista pozitiilor angajatilor transferati catre Societatea Absorbanta ca rezultat al Fuziunii va fi cea inclusa in protocolul de predare-primire care va fi incheiat intre Societatea Absorbita si Societatea Absorbanta.

### **12.2. ACTIVE SI PASIVE**

**12.2.1.** Toate activele si pasivele Societatii Absorbite vor fi transferate la Data Fuziunii catre Societatea Absorbanta.

**12.2.2.** La data intocmirii prezentului Proiect, printre activele Societatii Absorbite se regasesc, fara a se limita la acestea:

- urmatoarele Instalatii fixe de tip RX, supuse controlului Comisiei Nationale pentru Controlul Activitatilor Nucleare („CNCAN”), respectiv (i) Instalatie fixa de RX - diagnostic cu un post scopie/grafie, tip CONNEXITY, seria: 010/314/2012 si (ii) Instalatie fixa de RX - diagnostic pentru mamografie, tip SENOGRAPHE ESSENTIAL, seria: 657862BU9/2015, cu privire la care Societatile Implicate vor efectua fata de CNCAN toate formalitatile necesare pentru obtinerea autorizarilor prealabile transferului, astfel incat la Data Fuziunii transferul instalatiilor mentionate anterior sa fie posibil; si
- un numar de 10 parti sociale cu o valoare nominala de 10 RON fiecare si o valoare totala de 100 RON, reprezentand 50% din capitalul social al Monza-Ares S.R.L., o societate legal infiintata si functionand potrivit legilor din Romania, cu sediul social in Strada Tony Bulandra nr. 27, Sector 2, Bucuresti, Romania, inregistrata la Registrul Comertului Bucuresti sub nr. J2023018808400, EUID ROONRC.J2023018808400, cod unic de inregistrare 48907340, urmand ca ulterior Datei Fuziunii, sa se adopte o hotarare la nivelul Monza-Ares S.R.L., prin care se va constata schimbarea titularului partilor sociale, in vederea actualizarii actului constitutiv si a inregistrarii modificarilor in Registrul Comertului.

**12.2.3.** Societatea Absorbita nu detine, la data prezentului Proiect, imobilizari corporale din grupa cladirilor si/sau terenurilor sau alte drepturi reale cu privire la acestea.

**12.3. CALITATE PROCESUALA**

In eventualitatea in care, la Data Fuziunii, Societatea Absorbita este parte in litigii sau proceduri judiciare, Societatea Absorbanta va dobandi calitatea procesuala a acesteia in toate procesele si cererile aflate pe rolul instantelor judecatoresti.

**12.4. CONTRACTE, ACORDURI**

La Data Fuziunii, se vor transfera catre Societatea Absorbanta, in conditiile legii, toate contractele, conventiile, licitatiile, acordurile aflate in curs de desfasurare, inclusiv garantiile aferente acestora, la care Societatea Absorbita este parte contractanta. Acolo unde este cazul, vor fi intreprinse toate demersurile si vor fi indeplinite formalitatile necesare in vederea respectarii dispozitiilor legale aplicabile, precum si a prevederilor contractuale incidente.

**12.5. AUTORIZATII / LICENTE**

Ca efect al Fuziunii, de la Data Fuziunii, Societatea Absorbanta va prelua, in conditiile legii, toate licentele, autorizatiile, permisele, avizele, marcele etc, detinute de Societatea Absorbita, precum si orice alte drepturi si/sau documente necesare desfasurarii activitatii. Acolo unde este cazul, vor fi intreprinse toate demersurile si vor fi indeplinite formalitatile necesare in vederea respectarii dispozitiilor legale aplicabile.

**12.6. INCETAREA MANDATULUI ADMINISTRATORULUI UNIC**

Administratorul unic al Societatii Absorbite isi va incheia mandatul la Data Fuziunii si va fi descarcat de orice raspundere in legatura cu aceasta functie.

**12.7. ARHIVARE**

In conformitate cu prevederile art. 3 alin. (2) din Ordinul 897/2015, Societatea Absorbanta va raspunde de pastrarea si arhivarea documentelor justificative si a registrelor de contabilitate ale Societatii Absorbite.

**12.8. DIVERSE**

**12.8.1.** Conform prevederilor art. 32 alin. (3) din Codul Fiscal, transferul activelor si pasivelor efectuat in cadrul operariunii de fuziune, este tratat din perspectiva impozitului pe profit, ca transfer neimpozabil pentru diferenta dintre pretul de piata al activelor/pasivelor si valoarea lor fiscala.

- 12.8.2.** In conformitate cu prevederile art. 270 alin. (7) din Codul Fiscal, avand in vedere specificul operatiunii de fuziune, aceasta se considera a fi o operatiune neutra din perspectiva TVA.
- 12.8.3.** Fuziunea nu reprezinta o concentrare economica notificabila in acceptiunea Legii Concurentei nr. 21/1996, avand in vedere faptul ca reprezinta o operatiune intra-grup.
- 12.8.4.** Potrivit dispozitiile art. 243 din Legea societatilor, creditorii Societatilor Implicate care detin creante certe si lichide, anterioare publicarii Proiectului, vor avea un termen de 30 de zile de la data publicarii Proiectului in Buletinul Electronic al Registrului Comertului pentru a face opozitie la procesul de Fuziune. Conform alin. (3) al art. 243, opozitia nu are ca efect suspendarea executarii Fuziunii si nici nu impiedica implementarea acesteia.
- 12.8.5.** In baza Proiectului si a informatiilor puse la dispozitia asociatilor Societatilor Implicate, in conformitate cu art. 244 din Legea societatilor, acestia vor decide cu privire la implementarea sau nu a Fuziunii, in termen de maximum 3 luni de la data publicarii Proiectului in modalitatea mentionata anterior.

### **13. DISPOZITII FINALE**

- 13.1.** Anexa 1 (*Situatiile Financiare ale Societatii Absorbante*), Anexa 2 (*Situatiile Financiare ale Societatii Absorbite*) si Anexa 3 (*Bilantul Post Fuziune*) sunt parti integrante din prezentul Proiect.

Prezentul Proiect a fost intocmit in 2 exemplare originale, fiecare cu aceeasi putere juridica si contine un numar de 16 pagini, fara anexe.

**MONZA BRAIN S.R.L.**  
(Societate Absorbita)

Prin administrator unic

**Sergiu Stoica**

**BRAIN INSTITUTE S.R.L.**  
(Societate Absorbanta)

Prin administratori

**Barbu Camelia**

**Mocanu Bogdan-Constantin**

## **Anexa 1**

### **Situatiile Financiare ale Societatii Absorbante**



|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                           |                                                                                                               |                 |                              |                      |                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------|----------------------|------------------------|
| <div>Bifati numai dacă este cazul:</div> <div><input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti</div> <div><input type="checkbox"/> Sucursala</div> <div><input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic</div> <div><input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris</div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                           | S1002_A1.0.0 07.02.2025                                                                                       |                 | Tip situație financiară : BL |                      |                        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                           | <div><input checked="" type="radio"/> An <input type="radio"/> Semestru</div>                                 |                 | Anul <div>2024</div>         |                      |                        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                           | Suma de control                                                                                               |                 | <div>1.000</div>             |                      |                        |
| Entitatea BRAIN INSTITUTE S.R.L.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                           |                                                                                                               |                 |                              |                      |                        |
| Adresa                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Județ Bucuresti           |                                                                                                               | Sector Sector 2 |                              | Localitate Bucuresti |                        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Strada Str. Tony Bulandra |                                                                                                               | Nr. 27          | Bloc                         | Scara                | Ap. Telefon 0212220601 |
| Număr din registrul comerțului J2021018639400                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                           | Cod unic de inregistrare                                                                                      |                 | 45135601                     |                      |                        |
| Forma de proprietate 35--Societati cu raspundere limitata                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                           | Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)                                                         |                 |                              |                      |                        |
| Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN) 8610--Activ.de asist.spitaliceasca                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                           | Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) 8610--Activ.de asist.spitaliceasca |                 |                              |                      |                        |
| <div><div><div><div><div><input checked="" type="radio"/> Situatii financiare anuale</div><div>( entitati al caror exercitiu financiar coincide cu anul calendaristic )</div><div><div><div><input checked="" type="radio"/> Entități mijlocii, mari si entități de interes public</div><div><input type="radio"/> Entități mici</div><div><input type="radio"/> Microentități</div></div><div><div><input type="checkbox"/> Entități de interes public</div><div>?</div></div></div></div></div><div><div><input type="radio"/> Raportări anuale</div><div>1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991</div><div><input type="checkbox"/> 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii</div><div><input type="checkbox"/> 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European</div><div><input type="checkbox"/> 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European</div><div><input type="checkbox"/> 5 . persoanele juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România</div></div></div></div> |                           |                                                                                                               |                 |                              |                      |                        |
| <div>Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2024 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completarile ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic</div> <div>F10 - BILANT</div> <div>F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE</div> <div>F30 - DATE INFORMATIVE</div> <div>F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE</div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                           |                                                                                                               |                 |                              |                      |                        |
| <div><div><div>Indicatori :</div><div><div>Capitaluri - total</div><div>7.299.781</div></div><div><div>Capital subscris</div><div>1.000</div></div><div><div>Profit/ pierdere</div><div>1.071.834</div></div></div></div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                           |                                                                                                               |                 |                              |                      |                        |
| <div><div>REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),</div><div>INTOCMIT,</div><div><div>Numele si prenumele</div><div>LEX ACCOUNT SRL</div><div>Calitatea</div><div>22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR</div><div>Nr.de inregistrare in organismul profesional</div><div>5683</div><div>CIF/CUI membru CECCAR</div><div>23521490</div></div><div><div>Numele si prenumele</div><div>BARBU CAMELIA</div><div>Semnătura</div><div></div></div></div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                           |                                                                                                               |                 |                              |                      |                        |
| <div><div>Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale?</div><div><input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU</div><div>Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale?</div><div><input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU</div></div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                           |                                                                                                               |                 |                              |                      |                        |
| <div><div>AUDITOR</div><div><div>Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit</div><div>G.S. Audit Consulting SRL</div><div>Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS</div><div>FA817</div><div>CIF/ CUI</div><div>21562222</div></div><div><div>Semnătura</div><div></div><div>Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii</div><div>SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA</div></div></div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                           |                                                                                                               |                 |                              |                      |                        |
| <div><div>Entitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ?</div><div><input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU</div><div>Formular VALIDAT</div></div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                           |                                                                                                               |                 |                              |                      |                        |

BILANT  
la data de 31.12.2024

Cod 10

- lei -

| Denumirea elementului<br><br>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)                                                                           | Nr.rd.<br>OMF nr<br>107/<br>2025 | Nr.<br>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         | 0          | 0          |
| 2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)                                                                                                            | 02                               | 02         | 0          | 0          |
| 3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908) | 03                               | 03         | 18.039     | 5.225      |
| 4. Fond comercial (ct.2071-2807)                                                                                                                           | 04                               | 04         | 0          | 0          |
| 5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)                                                                    | 05                               | 05         | 0          | 0          |
| 6. Avansuri (ct.4094 - 4904)                                                                                                                               | 06                               | 06         | 0          | 0          |
| TOTAL (rd.01 la 06)                                                                                                                                        | 07                               | 07         | 18.039     | 5.225      |
| II. IMOBILIZĂRI CORPORALE                                                                                                                                  |                                  |            |            |            |
| 1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)                                                                                     | 08                               | 08         | 0          | 0          |
| 2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)                                                                                              | 09                               | 09         | 1.759.395  | 2.516.968  |
| 3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)                                                                                      | 10                               | 10         | 2.607      | 37.837     |
| 4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)                                                                                                           | 11                               | 11         | 0          | 0          |
| 5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)                                                                                                | 12                               | 12         | 0          | 0          |
| 6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)                                                                                                 | 13                               | 13         | 0          | 0          |
| 7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)                                                                      | 14                               | 14         | 0          | 0          |
| 8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)                                                                                                       | 15                               | 15         | 0          | 0          |
| 9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)                                                                                                                              | 16                               | 16         | 2.826      | 0          |
| TOTAL (rd. 08 la 16)                                                                                                                                       | 17                               | 17         | 1.764.828  | 2.554.805  |
| III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE                                                                                                                                |                                  |            |            |            |
| 1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)                                                                                                            | 18                               | 18         | 19.641.597 | 19.641.598 |
| 2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)                                                                                      | 19                               | 19         | 0          | 0          |
| 3. Actiunile deținute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)                                                     | 20                               | 20         | 1          | 0          |
| 4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)                                                   | 21                               | 21         | 0          |            |
| 5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)                                                                                                               | 22                               | 22         | 0          | 0          |
| 6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)                                                                             | 23                               | 23         | 0          | 0          |
| TOTAL (rd. 18 la 23)                                                                                                                                       | 24                               | 24         | 19.641.598 | 19.641.598 |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)                                                                                                              | 25                               | 25         | 21.424.465 | 22.201.628 |
| B. ACTIVE CIRCULANTE                                                                                                                                       |                                  |            |            |            |

|                                                                                                                                                                                                          |    |              |            |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------|------------|------------|
| F10 - pag. 2                                                                                                                                                                                             |    |              |            |            |
| <b>I. STOCURI</b>                                                                                                                                                                                        |    |              |            |            |
| 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           | 1.647.980  | 2.531.092  |
| 2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)                                                                                                                      | 27 | 27           | 0          | 0          |
| 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           | 0          | 0          |
| 4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)                                                                                                                                                                            | 29 | 29           | 0          | 0          |
| <b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>                                                                                                                                                                              | 30 | 30           | 1.647.980  | 2.531.092  |
| <b>II. CREANȚE</b>                                                                                                                                                                                       |    |              |            |            |
| 1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)                                                                                       | 31 | 31           | 0          | 0          |
| 2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)                                                                                                                                          | 32 | 32           | 11.030.099 | 21.178.807 |
| 3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)                                                                                                        | 33 | 33           | 0          | 0          |
| 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           | 401.593    | 330.110    |
| 5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)                                                                                                                                                         | 35 | 35           | 0          | 0          |
| 6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)                                                                                                                 | 36 | 35a<br>(301) | 0          | 0          |
| <b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>                                                                                                                                                                         | 37 | 36           | 11.431.692 | 21.508.917 |
| <b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>                                                                                                                                                                   |    |              |            |            |
| 1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)                                                                                                                                               | 38 | 37           | 0          | 0          |
| 2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)                                                                                                   | 39 | 38           | 0          | 0          |
| <b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>                                                                                                                                                                               | 40 | 39           | 0          | 0          |
| <b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>                                                                                                                                                                      |    |              |            |            |
| (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)                                                                                                                                                     | 41 | 40           | -38.571    | -63.554    |
| <b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>                                                                                                                                                 | 42 | 41           | 13.041.101 | 23.976.455 |
| <b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>                                                                                                                                                       |    |              |            |            |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)                                                                                                                                           | 44 | 43           | 8.421      | 6.020      |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)                                                                                                                                          | 45 | 44           | 0          | 355        |
| <b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>                                                                                                                           |    |              |            |            |
| 1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)                                                       | 46 | 45           | 0          | 0          |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)                                                                                              | 47 | 46           | 3.823.078  | 5.000.000  |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)                                                                                                                                                      | 48 | 47           | 0          | 0          |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)                                                                                                                                                  | 49 | 48           | 13.657.939 | 5.731.504  |
| 5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)                                                                                                                                                            | 50 | 49           | 0          | 0          |
| 6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)                                                                                                                                  | 51 | 50           | 5.902.321  | 6.668.622  |
| 7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453****)                                                                                              | 52 | 51           | 0          | 0          |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |    |    |             |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----|-------------|------------|
| 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 | 2.351.076   | 3.405.907  |
| <b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 54 | 53 | 25.734.414  | 20.806.033 |
| <b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 55 | 54 | -12.696.518 | 3.175.471  |
| <b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 56 | 55 | 8.727.947   | 25.377.454 |
| <b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                       |    |    |             |            |
| 1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)                                                                                                                                                                                                                    | 57 | 56 | 0           | 0          |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)                                                                                                                                                                                                                                                           | 58 | 57 | 2.500.000   | 4.391.287  |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 59 | 58 | 0           | 0          |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 60 | 59 | 0           | 0          |
| 5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 61 | 60 | 0           | 0          |
| 6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 62 | 61 | 0           | 0          |
| 7. Sume datorate entităților asociate si entităților controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)                                                                                                                                                                                                                                                     | 63 | 62 | 0           | 0          |
| 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 | 0           | 13.680.831 |
| <b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 65 | 64 | 2.500.000   | 18.072.118 |
| <b>H. PROVIZIOANE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |    |    |             |            |
| 1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515+1517)                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 66 | 65 | 0           | 0          |
| 2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 67 | 66 | 0           | 0          |
| 3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 68 | 67 | 0           | 0          |
| <b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 69 | 68 | 0           | 0          |
| <b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |    |             |            |
| 1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 70 | 69 | 11.626      | 6.526      |
| Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 71 | 70 | 11.626      | 971        |
| Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 72 | 71 | 0           | 5.555      |
| 2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 73 | 72 | 0           | 0          |
| Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 74 | 73 | 0           | 0          |
| Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 75 | 74 | 0           | 0          |
| 3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )                                                                                                                                                                                                                                                              | 76 | 75 | 0           | 0          |
| Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 478*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 77 | 76 | 0           | 0          |
| Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 478*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 78 | 77 | 0           | 0          |
| <b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 79 | 78 | 0           | 0          |
| <b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 80 | 79 | 11.626      | 6.526      |
| <b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |    |    |             |            |
| <b>I. CAPITAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |    |    |             |            |
| 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 81 | 80 | 1.000       | 1.000      |

|                                                                             |     |     |           |           |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----|-----|-----------|-----------|
| 2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)                                     | 82  | 81  | 0         | 0         |
| 3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)                                            | 83  | 82  | 0         | 0         |
| 4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)    | 84  | 83  | 0         | 0         |
| 5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)                               | 85  | 84  | 0         | 0         |
| <b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>                                                 | 86  | 85  | 1.000     | 1.000     |
| <b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)                                       | 87  | 86  | 0         | 0         |
| <b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)                                | 88  | 87  | 0         | 0         |
| <b>IV. REZERVE</b>                                                          |     |     |           |           |
| 1. Rezerve legale (ct. 1061)                                                | 89  | 88  | 200       | 200       |
| 2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)                            | 90  | 89  | 0         | 0         |
| 3. Alte rezerve (ct. 1068)                                                  | 91  | 90  | 0         | 0         |
| <b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>                                                 | 92  | 91  | 200       | 200       |
| Acțiuni proprii (ct. 109)                                                   | 93  | 92  | 0         | 0         |
| Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)           | 94  | 93  | 0         | 0         |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)            | 95  | 94  | 0         | 0         |
| <b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b> <b>SOLD C</b> (ct. 117)        | 96  | 95  | 1.086.733 | 6.226.747 |
| <b>SOLD D</b> (ct. 117)                                                     | 97  | 96  | 0         | 0         |
| <b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>                    |     |     |           |           |
| <b>SOLD C</b> (ct. 121)                                                     | 98  | 97  | 5.140.014 | 1.071.834 |
| <b>SOLD D</b> (ct. 121)                                                     | 99  | 98  | 0         | 0         |
| Repartizarea profitului (ct. 129)                                           | 100 | 99  | 0         | 0         |
| <b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b> | 101 | 100 | 6.227.947 | 7.299.781 |
| Patrimoniul public (ct. 1016)                                               | 102 | 101 | 0         | 0         |
| Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)                                            | 103 | 102 | 0         | 0         |
| <b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>        | 104 | 103 | 6.227.947 | 7.299.781 |

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BARBU CAMELIA

Numele si prenumele

LEX ACCOUNT SRL

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

5683

Formular  
VALIDAT



# CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2024

Cod 20

- lei -

| Denumirea indicatorilor                                                                                                                   | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | Exercițiul financiar |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------|----------------------|------------|
|                                                                                                                                           |                                  |              | 2023                 | 2024       |
| (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)                                                                                       |                                  |              |                      |            |
| <b>A</b>                                                                                                                                  |                                  | <b>B</b>     | <b>1</b>             | <b>2</b>   |
| 1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)                                                                                                | 01                               | 01           | 68.980.996           | 98.411.159 |
| - din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate                                           | 02                               | 01a<br>(301) | 68.980.996           | 98.411.159 |
| - din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național                                             | 03                               | 01b<br>(318) | 68.980.996           | 98.411.159 |
| Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)                                                                                        | 04                               | 02           | 68.980.996           | 98.411.159 |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)                                                                                                | 05                               | 03           | 0                    | 0          |
| Reduceri comerciale acordate (ct. 709)                                                                                                    | 06                               | 04           | 0                    | 0          |
| — Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*) |                                  | 05           |                      |            |
| Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)                                                            | 07                               | 06           | 0                    | 0          |
| 2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)                                                                 |                                  |              |                      |            |
| Sold C                                                                                                                                    | 08                               | 07           | 0                    | 0          |
| Sold D                                                                                                                                    | 09                               | 08           | 0                    | 0          |
| 3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)                                                           | 10                               | 09           | 0                    | 0          |
| 4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)                                                                            | 11                               | 10           | 0                    | 0          |
| 5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)                                                                              | 12                               | 11           | 0                    | 0          |
| 6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)                                              | 13                               | 12           | 0                    | 0          |
| 7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)                                                                                         | 14                               | 13           | 212.872              | 337.045    |
| -din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)                                                                             | 15                               | 14           | 0                    | 0          |
| -din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)                                                                                | 16                               | 15           | 0                    | 0          |
| <b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>                                                                      | 17                               | 16           | 69.193.868           | 98.748.204 |
| 8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)                                                               | 18                               | 17           | 8.688.397            | 11.644.714 |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)                                                                                            | 19                               | 18           | 716.009              | 384.590    |
| b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:                                                                                     | 20                               | 19           | 895.767              | 0          |
| - cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)                                                                                       | 21                               | 19a<br>(302) | 877.945              | 0          |
| - cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)                                                                                 | 22                               | 19b<br>(303) | 0                    | 0          |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)                                                                                                  | 23                               | 20           | 0                    | 0          |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609)                                                                                                     | 24                               | 21           | 0                    | 1.002      |
| 9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)                                                                                                   | 25                               | 22           | 11.619.539           | 15.146.469 |
| a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)                                                                                           | 26                               | 23           | 11.255.878           | 14.592.300 |

|                                                                                                                                                                                     |    |           |            |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-----------|------------|------------|
|                                                                                                                                                                                     |    |           |            |            |
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)                                                                                                                      | 27 | 24        | 363.661    | 554.169    |
| 10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)                                                                                        | 28 | 25        | 334.263    | 684.935    |
| a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)                                                                                                         | 29 | 25a (306) | 334.263    | 684.935    |
| a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)                                                                                                                               | 30 | 26        | 0          | 0          |
| a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)                                                                                                                                               | 31 | 27        | 0          | 0          |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)                                                                                                                    | 32 | 28        | 0          | 0          |
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)                                                                                                                                         | 33 | 29        | 0          | 0          |
| b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)                                                                                                                                           | 34 | 30        | 0          | 0          |
| 11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)                                                                                                           | 35 | 31        | 40.951.046 | 68.610.349 |
| 11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)                                                                                   | 36 | 32        | 35.965.302 | 61.413.965 |
| 11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:                                                                                             | 37 | 33        | 4.638.538  | 6.948.923  |
| - cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)                                                                                                                                                | 38 | 33a (307) | 0          | 0          |
| - cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)                                                                                                                                    | 39 | 33b (308) | 105.960    | 2.492.208  |
| - cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)                                                                                                                                                 | 40 | 33c (309) | 0          | 4.456.715  |
| 11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:                                                                                              | 41 | 33d (310) | 0          | 0          |
| - cheltuielile în relația cu entitățile afiliate                                                                                                                                    | 42 | 33e (311) | 0          | 0          |
| 11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:                                                                                                                                 | 43 | 33f (312) | 0          | 10.924     |
| - cheltuielile în relația cu entitățile afiliate                                                                                                                                    | 44 | 33g (313) | 0          | 0          |
| 11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:                                                                                                                                | 45 | 33h (314) | 0          | 0          |
| - cheltuielile în relația cu entitățile afiliate                                                                                                                                    | 46 | 33i (315) | 0          | 0          |
| 11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*) | 47 | 33j (316) | 92.681     | 100.742    |
| 11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)                                                                                                                       | 48 | 34        | 0          | 0          |
| 11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)                                                                                                                 | 49 | 35        | 0          | 0          |
| 11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)                                                                                                        | 50 | 36        | 0          | 0          |
| 11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)                                                                                                                    | 51 | 37        | 254.525    | 135.795    |
| —Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)                          |    | 38        |            |            |
| 12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)                                                                                                                                    | 52 | 39        | 0          | 0          |
| - Cheltuieli (ct.6812)                                                                                                                                                              | 53 | 40        | 0          | 0          |
| - Venituri (ct.7812)                                                                                                                                                                | 54 | 41        | 0          | 0          |
| <b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>                                                                                                      | 55 | 42        | 63.205.021 | 96.470.055 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:                                                                                                                                              |    |           |            |            |
| - Profit (rd. 16 - 42)                                                                                                                                                              | 56 | 43        | 5.988.847  | 2.278.149  |
| - Pierdere (rd. 42 - 16)                                                                                                                                                            | 57 | 44        | 0          | 0          |
| 13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)                                                                                                                        | 58 | 45        | 0          | 0          |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate                                                                                                                           | 59 | 46        | 0          | 0          |

|                                                                                                                                                                                                                     |    |           |            |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-----------|------------|------------|
|                                                                                                                                                                                                                     |    |           |            |            |
| 14. Venituri din dobânzi (ct. 766)                                                                                                                                                                                  | 60 | 47        | 0          | 0          |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate                                                                                                                                                           | 61 | 48        | 0          | 0          |
| 15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)                                                                                                                                         | 62 | 49        | 0          | 0          |
| 16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)                                                                                                                                                          | 63 | 50        | 4          | 8          |
| - din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)                                                                                                                                                    | 64 | 51        | 0          | 0          |
| <b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>                                                                                                                                                                | 65 | 52        | 4          | 8          |
| 17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)                                                                                     | 66 | 53        | 0          | 0          |
| - Cheltuieli (ct.686)                                                                                                                                                                                               | 67 | 54        | 0          | 0          |
| - Venituri (ct.786)                                                                                                                                                                                                 | 68 | 55        | 0          | 0          |
| 18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)                                                                                                                                                                           | 69 | 56        | 149.103    | 920.903    |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate                                                                                                                                                          | 70 | 57        | 0          | 131.163    |
| 19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)                                                                                                                                                             | 71 | 58        | 326        | 311        |
| <b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>                                                                                                                                                                 | 72 | 59        | 149.429    | 921.214    |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>                                                                                                                                                                         |    |           |            |            |
| - Profit (rd. 52 - 59)                                                                                                                                                                                              | 73 | 60        | 0          | 0          |
| - Pierdere (rd. 59 - 52)                                                                                                                                                                                            | 74 | 61        | 149.425    | 921.206    |
| <b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>                                                                                                                                                                                | 75 | 62        | 69.193.872 | 98.748.212 |
| <b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>                                                                                                                                                                              | 76 | 63        | 63.354.450 | 97.391.269 |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>                                                                                                                                                                              |    |           |            |            |
| - Profit (rd. 62 - 63)                                                                                                                                                                                              | 77 | 64        | 5.839.422  | 1.356.943  |
| - Pierdere (rd. 63 - 62)                                                                                                                                                                                            | 78 | 65        | 0          | 0          |
| 20. Impozitul pe profit (ct.691)                                                                                                                                                                                    | 79 | 66        | 699.408    | 285.109    |
| 21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694) | 80 | 66a (304) | 0          | 0          |
| 22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794) | 81 | 66b (305) | 0          | 0          |
| — Impozitul specific unor activități (ct. 695)                                                                                                                                                                      |    | 67        |            |            |
| 23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)                                                                                                                    | 82 | 67a (317) | 0          | 0          |
| 24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)                                                                                                                                                    | 83 | 68        | 0          | 0          |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>                                                                                                                                                      |    |           |            |            |
| - Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68 )                                                                                                                                                          | 84 | 69        | 5.140.014  | 1.071.834  |
| - Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)                                                                                                                                                         | 85 | 70        | 0          | 0          |

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BARBU CAMELIA

Numele si prenumele

LEX ACCOUNT SRL

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

5683

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

- lei -

| I. Date privind rezultatul inregistrat                                                                                   | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | Nr.unitati                       |                                  | Sume                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------|
| A                                                                                                                        |                                  | B            | 1                                |                                  | 2                                      |
| Unitați care au inregistrat profit                                                                                       | 01                               | 01           | 1                                |                                  | 1.071.834                              |
| Unitați care au inregistrat pierdere                                                                                     | 02                               | 02           |                                  |                                  |                                        |
| Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere                                                                | 03                               | 03           |                                  |                                  |                                        |
| II Date privind platile restante                                                                                         | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | Total,<br>din care:              | Pentru<br>activitatea<br>curenta | Pentru<br>activitatea de<br>investitii |
| A                                                                                                                        |                                  | B            | 1=2+3                            | 2                                | 3                                      |
| Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)                                                                      | 04                               | 04           | 141.596                          | 141.596                          | 0                                      |
| Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)                                                                                | 05                               | 05           | 141.474                          | 141.474                          | 0                                      |
| - peste 30 de zile                                                                                                       | 06                               | 06           | 0                                | 0                                | 0                                      |
| - peste 90 de zile                                                                                                       | 07                               | 07           | 141.474                          | 141.474                          | 0                                      |
| - peste 1 an                                                                                                             | 08                               | 08           | 0                                | 0                                | 0                                      |
| Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)                                             | 09                               | 09           | 0                                | 0                                | 0                                      |
| - contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați si alte persoane asimilate              | 10                               | 10           | 0                                | 0                                | 0                                      |
| - contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate                                                             | 11                               | 11           | 0                                | 0                                | 0                                      |
| - contribuția pentru pensia suplimentară                                                                                 | 12                               | 12           | 0                                | 0                                | 0                                      |
| - contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj                                                                   | 13                               | 13           | 0                                | 0                                | 0                                      |
| - alte datorii sociale                                                                                                   | 14                               | 14           | 0                                | 0                                | 0                                      |
| Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri                                                  | 15                               | 15           | 0                                | 0                                | 0                                      |
| Obligatii restante fata de alti creditorii                                                                               | 16                               | 16           | 0                                | 0                                | 0                                      |
| Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:                               | 17                               | 17           | 122                              | 122                              | 0                                      |
| - contributia asiguratorie pentru munca                                                                                  | 18                               | 17a<br>(301) | 15                               | 15                               | 0                                      |
| Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale                                                       | 19                               | 18           | 0                                | 0                                | 0                                      |
| III. Numar mediu de salariați                                                                                            | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | 31.12.2023                       |                                  | 31.12.2024                             |
| A                                                                                                                        |                                  | B            | 1                                |                                  | 2                                      |
| Numar mediu de salariați                                                                                                 | 20                               | 19           | 89                               |                                  | 108                                    |
| Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie                         | 21                               | 20           | 113                              |                                  | 131                                    |
| IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante                           |                                  |              | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.                       | Sume (lei)                             |
| A                                                                                                                        |                                  |              |                                  | B                                | 1                                      |
| Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care: |                                  |              | 22                               | 21                               | 0                                      |
| - redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat                                               |                                  |              | 23                               | 22                               | 0                                      |
| Redevență minieră plătită la bugetul de stat                                                                             |                                  |              | 24                               | 23                               | 0                                      |



F30 - pag. 2

|                                                                                                                                                                       |                                  |              |            |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------|------------|------------|
| Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat                                                                                                                       | 25                               | 24           | 0          |            |
| Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)                                                                                                    | 26                               | 25           | 0          |            |
| Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:                                                                                             | 27                               | 26           | 110.544    |            |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                | 28                               | 27           | 0          |            |
| Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:                                                     | 29                               | 28           | 104.786    |            |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                | 30                               | 29           | 0          |            |
| Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:                                                                                                        | 31                               | 30           | 0          |            |
| - subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor                                                                                              | 32                               | 31           | 0          |            |
| - subvenții aferente veniturilor, din care:                                                                                                                           | 33                               | 32           | 0          |            |
| - subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)                                                                                                             | 34                               | 33           | 0          |            |
| - subvenții pentru energie din surse regenerabile                                                                                                                     | 35                               | 33a<br>(316) | 0          |            |
| - subvenții pentru combustibili fosili                                                                                                                                | 36                               | 33b<br>(317) | 0          |            |
| Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:                          | 37                               | 34           | 0          |            |
| - creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat                                                                                         | 38                               | 35           | 0          |            |
| - creanțe restante de la entități din sectorul privat                                                                                                                 | 39                               | 36           | 0          |            |
| V. Tichete acordate salariaților                                                                                                                                      | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | Sume (lei) |            |
| A                                                                                                                                                                     |                                  | B            | 1          |            |
| Contravaloarea tichetelor acordate salariaților                                                                                                                       | 40                               | 37           | 726.570    |            |
| Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii                                                                             | 41                               | 37a<br>(302) | 0          |            |
| VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)                                                                                             | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | 31.12.2023 | 31.12.2024 |
| A                                                                                                                                                                     |                                  | B            | 1          | 2          |
| Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :                                                                                                                                | 42                               | 38           | 0          | 0          |
| - din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile | 43                               | 38a<br>(318) | 0          | 0          |
| - dupa surse de finantare (rd. 40+41)                                                                                                                                 | 44                               | 39           | 0          | 0          |
| - din fonduri publice                                                                                                                                                 | 45                               | 40           | 0          | 0          |
| - din fonduri private                                                                                                                                                 | 46                               | 41           | 0          | 0          |
| - dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)                                                                                                                               | 47                               | 42           | 0          | 0          |
| - cheltuieli curente                                                                                                                                                  | 48                               | 43           | 0          | 0          |
| - cheltuieli de capital                                                                                                                                               | 49                               | 44           | 0          | 0          |
| VII. Cheltuieli de inovare ***)                                                                                                                                       | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | 31.12.2023 | 31.12.2024 |
| A                                                                                                                                                                     |                                  | B            | 1          | 2          |
| Cheltuieli de inovare                                                                                                                                                 | 50                               | 45           | 0          | 0          |
| - din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile | 51                               | 45a<br>(319) | 0          | 0          |
| VIII. Alte informații                                                                                                                                                 | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | 31.12.2023 | 31.12.2024 |
| A                                                                                                                                                                     |                                  | B            | 1          | 2          |
| Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:                                                                                                | 52                               | 46           | 0          | 0          |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |    |              |            |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------|------------|------------|
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)                                                                                                                                                                                                                                                              | 53 | 46a<br>(303) | 0          | 0          |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)                                                                                                                                                                                                                                                                | 54 | 46b<br>(304) | 0          | 0          |
| Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 55 | 47           | 2.826      | 0          |
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)                                                                                                                                                                                                                                                                | 56 | 47a<br>(305) | 0          | 0          |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)                                                                                                                                                                                                                                                                  | 57 | 47b<br>(306) | 0          | 0          |
| Imobilizări financiare, în sume brute <b>(rd. 49+54)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 58 | 48           | 19.641.597 | 19.641.597 |
| Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>                                                                                                                                                                                                           | 59 | 49           | 19.641.597 | 19.641.597 |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 60 | 50           | 0          | 0          |
| - părți sociale emise de rezidenți                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 61 | 51           | 19.641.597 | 19.641.597 |
| - acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 62 | 52           | 0          | 0          |
| - detineri de cel puțin 10%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 63 | 52a<br>(307) | 0          | 0          |
| - obligațiuni emise de nerezidenți                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 64 | 53           | 0          | 0          |
| Creanțe imobilizate, în sume brute <b>(rd. 55+56)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 65 | 54           | 0          | 0          |
| - creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)                                                                                                                                                                                                                                        | 66 | 55           | 0          | 0          |
| - creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 67 | 56           | 0          | 0          |
| Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), <b>din care:</b>                                                                                                                                  | 68 | 57           | 0          | 0          |
| - 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           | 0          | 0          |
| - 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<br>(308) | 0          | 0          |
| Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)                                                                                                                                                                                                                                                                 | 71 | 59           | 0          | 0          |
| Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 72 | 60           | 0          | 4          |
| 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) , <b>(rd.62 la 66)</b>                                                                                                                                                                                        | 73 | 61           | 376.307    | 249.465    |
| - creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 74 | 62           | 49.723     | 104.266    |
| - creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 75 | 63           | 326.584    | 145.199    |
| - subvenții de încasat(ct.445)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 76 | 64           | 0          | 0          |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 77 | 65           | 0          | 0          |
| - alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 78 | 66           | 0          | 0          |
| Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                               | 79 | 67           | 11.030.099 | 21.178.807 |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                               |     |              |            |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------|------------|------------|
| - creanțe cu entități afiliate nerezidente<br>(din ct. 451), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                                 | 80  | 68           | 0          | 0          |
| - creanțe comerciale cu entități afiliate<br>nerezidente (din ct. 451)                                                                                                                                                                                                                        | 81  | 69           | 0          | 0          |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul<br>de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct.<br>436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct.<br>4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct.<br>446 + din ct. 447 + din ct. 4482) | 82  | 70           | 0          | 0          |
| Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473),<br><b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                             | 83  | 71           | 33.707     | 87.016     |
| - decontari privind interesele de participare ,decontari cu<br>actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din<br>operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)                                                                                                                         | 84  | 72           | 0          | 0          |
| - alte creante in legatura cu persoanele fizice si<br>persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu<br>institutiile publice (institutiile statului)<br>(din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)                                                                             | 85  | 73           | 33.707     | 87.016     |
| - sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie'<br>reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii<br>si nedecontate pâna la data de raportare (din ct. 461)                                                                                                         | 86  | 74           | 0          | 0          |
| Dobânzi de încasat (ct. 5187) , <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                                                              | 87  | 75           | 0          | 0          |
| - de la nerezidenti                                                                                                                                                                                                                                                                           | 88  | 76           | 0          | 0          |
| Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct.<br>4538)                                                                                                                                                                                                                         | 89  | 76a<br>(313) | 0          | 0          |
| Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor<br>economici ****)                                                                                                                                                                                                                              | 90  | 77           | 0          | 0          |
| Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506<br>+ 507 + din ct.508), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                       | 91  | 78           | 0          | 0          |
| - acțiuni necotate emise de rezidenti                                                                                                                                                                                                                                                         | 92  | 79           | 0          | 0          |
| - părți sociale emise de rezidenti                                                                                                                                                                                                                                                            | 93  | 80           | 0          | 0          |
| - actiuni emise de nerezidenti                                                                                                                                                                                                                                                                | 94  | 81           | 0          | 0          |
| - obligatiuni emise de nerezidenti                                                                                                                                                                                                                                                            | 95  | 82           | 0          | 0          |
| - dețineri de obligațiuni verzi                                                                                                                                                                                                                                                               | 96  | 82a<br>(320) | 0          | 0          |
| Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)                                                                                                                                                                                                                                                      | 97  | 83           | 0          | 0          |
| Casa în lei și în valută ( <b>rd.85+86</b> )                                                                                                                                                                                                                                                  | 98  | 84           | 797        | 326        |
| - în lei (ct. 5311)                                                                                                                                                                                                                                                                           | 99  | 85           | 797        | 326        |
| - în valută (ct. 5314)                                                                                                                                                                                                                                                                        | 100 | 86           | 0          | 0          |
| Conturi curente la bănci în lei și în valută ( <b>rd.88+90</b> )                                                                                                                                                                                                                              | 101 | 87           | 181        | 2.801      |
| - în lei (ct. 5121), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                                                                         | 102 | 88           | 181        | 2.689      |
| - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente                                                                                                                                                                                                                                        | 103 | 89           | 0          | 0          |
| - în valută (ct. 5124), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                                                                      | 104 | 90           | 0          | 112        |
| - conturi curente în valută deschise la bănci<br>nerezidente                                                                                                                                                                                                                                  | 105 | 91           | 0          | 0          |
| Alte conturi curente la bănci și acreditive, ( <b>rd.93+94</b> )                                                                                                                                                                                                                              | 106 | 92           | 0          | 0          |
| - sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de<br>încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)                                                                                                                                                                                 | 107 | 93           | 0          | 0          |
| - sume în curs de decontare și acreditive în valută (din<br>ct. 5125 + 5414)                                                                                                                                                                                                                  | 108 | 94           | 0          | 0          |
| Datorii ( <b>rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 +<br/>116 + 119 + 122 + 128</b> )                                                                                                                                                                                                | 109 | 95           | 21.912.435 | 29.486.864 |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                |     |               |            |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|------------|------------|
| Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an)<br>(din ct. 519), <b>(rd .97+98)</b>                                                                                         | 110 | 96            | 0          | 0          |
| - în lei                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 111 | 97            | 0          | 0          |
| - în valută                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 112 | 98            | 0          | 0          |
| Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an)<br>(din ct. 162), <b>(rd.100+101)</b>                                                                               | 113 | 99            | 0          | 0          |
| - în lei                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 114 | 100           | 0          | 0          |
| - în valută                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 115 | 101           | 0          | 0          |
| Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)                                                                                                                                                                                                              | 116 | 102           | 0          | 0          |
| Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 104+105)</b>                                                                                                                                                                                                     | 117 | 103           | 0          | 0          |
| - în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute                                                                                                                                                                                                       | 118 | 104           | 0          | 0          |
| - în valută                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 119 | 105           | 0          | 0          |
| Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                                              | 120 | 106           | 0          | 0          |
| - valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)                                                                                                                                                                                                                                                 | 121 | 107           | 0          | 0          |
| - valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate                                                                                                                                                                                                                                              | 122 | 107a<br>(321) | 0          | 0          |
| Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), <b>din care:</b>                                                                                                                                          | 123 | 108           | 13.657.939 | 5.731.504  |
| - datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419) | 124 | 109           | 0          | 0          |
| - datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)       | 125 | 109a<br>(309) | 0          | 0          |
| Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)                                                                                                                                                                                                | 126 | 110           | 602.578    | 729.754    |
| Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>                                                                                                                          | 127 | 111           | 478.233    | 622.622    |
| - datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)                                                                                                                                                                                                                        | 128 | 112           | 368.518    | 469.386    |
| - datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)                                                                                                                                                                                                                | 129 | 113           | 96.548     | 135.402    |
| - fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)                                                                                                                                                                                                                                     | 130 | 114           | 13.167     | 17.834     |
| - alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)                                                                                                                                                                                                                                        | 131 | 115           | 0          | 0          |
| Datoriile entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                          | 132 | 116           | 0          | 5.399.456  |
| - datorii cu entități afiliate nerezidente 2)<br>(din ct. 451), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                               | 133 | 117           | 0          | 0          |
| - cu scadența inițială mai mare de un an                                                                                                                                                                                                                                                       | 134 | 118           | 0          | 0          |
| - datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)                                                                                                                                                                                                   | 135 | 118a<br>(310) | 0          | 0          |
| Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                                            | 136 | 119           | 2.200      | 13.425.031 |

|                                                                                                                                                                                                                |                                  |               |                   |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| - sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice                                                                                                                                                         | 137                              | 120           | 1.100             | 13.425.031        |
| - sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice                                                                                                                                                       | 138                              | 121           | 0                 | 0                 |
| Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), <b>din care:</b>                                                                                                   | 139                              | 122           | 7.171.485         | 3.578.497         |
| -decontari privind interesele de participare ,<br>decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende<br>si decontari din operatii in participatie<br>(ct.453+456+457+4581+467)                    | 140                              | 123           | 0                 | 0                 |
| -alte datorii in legatura cu persoanele fizice si<br>persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu<br>institutiile publice (institutiile statului ) 3)<br>(din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473) | 141                              | 124           | 1.269.165         | 1.269.165         |
| - subventii nereluate la venituri (din ct. 472)                                                                                                                                                                | 142                              | 125           | 0                 | 0                 |
| - varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare<br>si investitii pe termen scurt (ct.269+509)                                                                                                           | 143                              | 126           | 5.902.320         | 2.309.332         |
| - venituri în avans aferente activelor primite prin<br>transfer de la clienți (ct. 478)                                                                                                                        | 144                              | 127           | 0                 | 0                 |
| Dobânzi de plătit (ct. 5186), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                 | 145                              | 128           | 0                 | 0                 |
| - către nerezidenți                                                                                                                                                                                            | 146                              | 128a<br>(311) | 0                 | 0                 |
| Dobânzi de plătit către nerezidenți<br>(din ct. 4518 + din ct. 4538)                                                                                                                                           | 147                              | 128b<br>(314) | 0                 | 0                 |
| Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii<br>economici ****)                                                                                                                                            | 148                              | 129           | 0                 | 0                 |
| Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:                                                                                                                                                                  | 149                              | 130           | 1.000             | 1.000             |
| - acțiuni cotate 4)                                                                                                                                                                                            | 150                              | 131           | 0                 | 0                 |
| - acțiuni necotate 5)                                                                                                                                                                                          | 151                              | 132           | 0                 | 0                 |
| - părți sociale                                                                                                                                                                                                | 152                              | 133           | 0                 | 0                 |
| - capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)                                                                                                                                                        | 153                              | 134           | 0                 | 0                 |
| Brevete si licente (din ct.205)                                                                                                                                                                                | 154                              | 135           | 29.284            | 29.284            |
| <b>IX. Informatii privind cheltuielile cu<br/>colaboratorii</b>                                                                                                                                                | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.    | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2024</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                                                       |                                  | <b>B</b>      | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)                                                                                                                                                                          | 155                              | 136           | 0                 | 0                 |
| <b>X. Informații privind bunurile din domeniul<br/>public al statului</b>                                                                                                                                      | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.    | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2024</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                                                       |                                  | <b>B</b>      | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în<br>administrare                                                                                                                                   | 156                              | 137           | 0                 | 0                 |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în<br>concesiune                                                                                                                                     | 157                              | 138           | 0                 | 0                 |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate                                                                                                                                                  | 158                              | 139           | 0                 | 0                 |
| <b>XI. Informații privind bunurile imobile din<br/>proprietatea privată a statului supuse<br/>inventarierii în conf. cu preved.art.356 din<br/>OUG nr.57/2019</b>                                              | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.    | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2024</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                                                       |                                  | <b>B</b>      | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)                                                                                                                                                                         | 159                              | 140           | 0                 | 0                 |



| F30 - pag 7                                                                                                                                                                                                               |                                  |            |            |        |            |        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------|------------|--------|------------|--------|
| XII. Capital social vărsat                                                                                                                                                                                                | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>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),<br>(rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)                                                                                                                                           | 160                              | 141        | 1.000      | X      | 1.000      | X      |
| - deținut de instituții publice, (rd. 143+144)                                                                                                                                                                            | 161                              | 142        | 0          | 0,00   | 0          | 0,00   |
| - deținut de instituții publice de subord. centrală                                                                                                                                                                       | 162                              | 143        | 0          | 0,00   | 0          | 0,00   |
| - deținut de instituții publice de subord. locală                                                                                                                                                                         | 163                              | 144        | 0          | 0,00   | 0          | 0,00   |
| - deținut de societățile cu capital de stat, din care:                                                                                                                                                                    | 164                              | 145        | 0          | 0,00   | 0          | 0,00   |
| - cu capital integral de stat                                                                                                                                                                                             | 165                              | 146        | 0          | 0,00   | 0          | 0,00   |
| - cu capital majoritar de stat                                                                                                                                                                                            | 166                              | 147        | 0          | 0,00   | 0          | 0,00   |
| - cu capital minoritar de stat                                                                                                                                                                                            | 167                              | 148        | 0          | 0,00   | 0          | 0,00   |
| - deținut de regii autonome                                                                                                                                                                                               | 168                              | 149        | 0          | 0,00   | 0          | 0,00   |
| - deținut de societăți cu capital privat                                                                                                                                                                                  | 169                              | 150        | 1.000      | 100,00 | 1.000      | 100,00 |
| - deținut de persoane fizice                                                                                                                                                                                              | 170                              | 151        | 0          | 0,00   | 0          | 0,00   |
| - deținut de alte entități                                                                                                                                                                                                | 171                              | 152        | 0          | 0,00   | 0          | 0,00   |
|                                                                                                                                                                                                                           | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd. | Sume (lei) |        |            |        |
| A                                                                                                                                                                                                                         |                                  | B          | 2023       | 2024   |            |        |
| XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:       | 172                              | 153        | 0          | 0      |            |        |
| - către instituții publice centrale;                                                                                                                                                                                      | 173                              | 154        | 0          | 0      |            |        |
| - către instituții publice locale;                                                                                                                                                                                        | 174                              | 155        | 0          | 0      |            |        |
| - către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.                                            | 175                              | 156        | 0          | 0      |            |        |
|                                                                                                                                                                                                                           | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd. | Sume (lei) |        |            |        |
| A                                                                                                                                                                                                                         |                                  | B          | 2023       | 2024   |            |        |
| XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care: | 176                              | 157        | 0          | 0      |            |        |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:                                                                                                                          | 177                              | 158        | 0          | 0      |            |        |
| - către instituții publice centrale                                                                                                                                                                                       | 178                              | 159        | 0          | 0      |            |        |
| - către instituții publice locale                                                                                                                                                                                         | 179                              | 160        | 0          | 0      |            |        |
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.                                          | 180                              | 161        | 0          | 0      |            |        |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:                                                                                                                 | 181                              | 162        | 0          | 0      |            |        |
| - către instituții publice centrale                                                                                                                                                                                       | 182                              | 163        | 0          | 0      |            |        |

|                                                                                                                                                                                 |                         |            |                   |                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------|-------------------|-------------------|
| - către instituții publice locale                                                                                                                                               | 183                     | 164        | 0                 | 0                 |
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora | 184                     | 165        | 0                 | 0                 |
| <b>XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>                                                                                                | Nr.rd. OMF nr.107/ 2025 | Nr. rd.    | <b>Sume (lei)</b> |                   |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                        |                         | <b>B</b>   | <b>2023</b>       | <b>2024</b>       |
| Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat                                                                                  | 185                     | 165a (312) | 0                 | 0                 |
| <b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>                                                                                                     | Nr.rd. OMF nr.107/ 2025 | Nr. rd.    | <b>Sume (lei)</b> |                   |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                        |                         | <b>B</b>   | <b>2023</b>       | <b>2024</b>       |
| - dividendele interimare repartizate 8)                                                                                                                                         | 186                     | 165b (315) | 0                 | 0                 |
| <b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>                                                                                                     | Nr.rd. OMF nr.107/ 2025 | Nr. rd.    | <b>Sume (lei)</b> |                   |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                        |                         | <b>B</b>   | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2024</b> |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), <b>din care:</b>                                                                                | 187                     | 166        | 0                 | 0                 |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate                                                                                                              | 188                     | 167        | 0                 | 0                 |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), <b>din care:</b>                                                                                | 189                     | 168        | 0                 | 0                 |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate                                                                                                              | 190                     | 169        | 0                 | 0                 |
| <b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>                                                                                                                  | Nr.rd. OMF nr.107/ 2025 | Nr. rd.    | <b>Sume (lei)</b> |                   |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                        |                         | <b>B</b>   | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2024</b> |
| Venituri obținute din activități agricole                                                                                                                                       | 191                     | 170        | 0                 | 0                 |
| <b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), <b>din care:</b></b>                                                                            | 192                     | 170a (322) | 0                 | 0                 |
| - inundații                                                                                                                                                                     | 193                     | 170b (323) | 0                 | 0                 |
| - secetă                                                                                                                                                                        | 194                     | 170c (324) | 0                 | 0                 |
| - alunecări de teren                                                                                                                                                            | 195                     | 170d (325) | 0                 | 0                 |

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

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

BARBU CAMELIA

Numele si prenumele

LEX ACCOUNT SRL

Semnatura \_\_\_\_\_

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

5683

**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 cooperăției.

## SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2024

Cod 40

- lei -

| Elemente de<br>imobilizari                                                                                            | Nr.<br>rd. | Valori brute    |                        |                        |                                       |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|
|                                                                                                                       |            | Sold<br>initial | Cresteri <sup>1)</sup> | Reduceri <sup>2)</sup> |                                       | Sold final<br>(col.5=1+2-3) |
|                                                                                                                       |            |                 |                        | Total                  | Din care:<br>dezmembrari<br>si casari |                             |
| A                                                                                                                     | B          | 1               | 2                      | 3                      | 4                                     | 5                           |
| <b>I.Imobilizari necorporale</b>                                                                                      |            |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 1.Cheltuieli de constituire                                                                                           | 01         | 0               | 0                      | 0                      | X                                     | 0                           |
| 2.Cheltuieli de dezvoltare                                                                                            | 02         | 0               | 0                      | 0                      | X                                     | 0                           |
| 3.Concesiuni,brevete, licente,<br>marci comerciale, drepturi si<br>active similare si alte imobilizari<br>necorporale | 03         | 29.283          | 0                      | 0                      | X                                     | 29.283                      |
| 4.Fond comercial                                                                                                      | 04         | 0               | 0                      | 0                      | X                                     | 0                           |
| 5.Active necorporale de explorare<br>si evaluare a resurselor minerale                                                | 05         | 0               | 0                      | 0                      | X                                     | 0                           |
| 6.Avansuri acordate pentru<br>imobilizari necorporale                                                                 | 06         | 0               | 0                      | 0                      | X                                     | 0                           |
| <b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>                                                                                           | <b>07</b>  | 29.283          | 0                      | 0                      | X                                     | 29.283                      |
| <b>II.Imobilizari corporale</b>                                                                                       |            |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 1.Terenuri și amenajări de terenuri                                                                                   | 08         | 0               | 0                      | 0                      | X                                     | 0                           |
| 2.Constructii                                                                                                         | 09         | 0               | 0                      | 0                      |                                       | 0                           |
| 3.Instalatii tehnice si masini                                                                                        | 10         | 2.083.131       | 1.435.505              | 20.107                 |                                       | 3.498.529                   |
| 4.Alte instalatii , utilaje si mobilier                                                                               | 11         | 2.720           | 37.611                 | 0                      |                                       | 40.331                      |
| 5.Investitii imobiliare                                                                                               | 12         | 0               | 0                      | 0                      |                                       | 0                           |
| 6.Imobilizari corporale in curs de<br>executie                                                                        | 13         | 0               | 0                      | 0                      |                                       | 0                           |
| 7.Investitii imobiliare in curs de<br>executie                                                                        | 14         | 0               | 0                      | 0                      |                                       | 0                           |
| 8.Active corporale de explorare si<br>evaluare a resurselor minerale                                                  | 15         | 0               | 0                      | 0                      |                                       | 0                           |
| 9.Active biologice productive                                                                                         | 16         | 0               | 0                      | 0                      |                                       | 0                           |
| 10.Avansuri acordate pentru<br>imobilizari corporale                                                                  | 17         | 2.826           | -2.826                 | 0                      |                                       | 0                           |
| <b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>                                                                                           | <b>18</b>  | 2.088.677       | 1.470.290              | 20.107                 |                                       | 3.538.860                   |
| <b>III.Imobilizari financiare</b>                                                                                     | <b>19</b>  | 19.641.598      | 0                      | 0                      | X                                     | 19.641.598                  |
| <b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL<br/>(rd.07+18+19)</b>                                                                   | <b>20</b>  | 21.759.558      | 1.470.290              | 20.107                 |                                       | 23.209.741                  |

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

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

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

| Elemente de imobilizari                                                                                      | Nr. rd. | Sold initial | Amortizare in cursul anului <sup>1)</sup> | Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup> | Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| A                                                                                                            | B       | 6            | 7                                         | 8                                                                         | 9                                            |
| <b>I.Imobilizari necorporale</b>                                                                             |         |              |                                           |                                                                           |                                              |
| 1.Cheltuieli de constituire                                                                                  | 21      | 0            | 0                                         | 0                                                                         | 0                                            |
| 2.Cheltuieli de dezvoltare                                                                                   | 22      | 0            | 0                                         | 0                                                                         | 0                                            |
| 3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale | 23      | 11.244       | 12.814                                    | 0                                                                         | 24.058                                       |
| 4.Fond comercial                                                                                             | 24      | 0            | 0                                         | 0                                                                         | 0                                            |
| 5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale                                          | 25      | 0            | 0                                         | 0                                                                         | 0                                            |
| <b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>                                                                                   | 26      | 11.244       | 12.814                                    | 0                                                                         | 24.058                                       |
| <b>II.Imobilizari corporale</b>                                                                              |         |              |                                           |                                                                           |                                              |
| 1.Amenajari de terenuri                                                                                      | 27      | 0            | 0                                         | 0                                                                         | 0                                            |
| 2.Constructii                                                                                                | 28      | 0            | 0                                         | 0                                                                         | 0                                            |
| 3.Instalatii tehnice si masini                                                                               | 29      | 323.736      | 669.742                                   | 11.917                                                                    | 981.561                                      |
| 4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier                                                                       | 30      | 113          | 2.381                                     | 0                                                                         | 2.494                                        |
| 5.Investitii imobiliare                                                                                      | 31      | 0            | 0                                         | 0                                                                         | 0                                            |
| 6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale                                            | 32      | 0            | 0                                         | 0                                                                         | 0                                            |
| 7.Active biologice productive                                                                                | 33      | 0            | 0                                         | 0                                                                         | 0                                            |
| <b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>                                                                                   | 34      | 323.849      | 672.123                                   | 11.917                                                                    | 984.055                                      |
| <b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>                                                                        | 35      | 335.093      | 684.937                                   | 11.917                                                                    | 1.008.113                                    |

<sup>1)</sup> 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**

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BARBU CAMELIA

Numele si prenumele

LEX ACCOUNT SRL

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Formular  
VALIDAT

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

5683



## ATENȚIE !

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

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

### A. Întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale la ANAF

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

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

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

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

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

### B. Întocmirea raportărilor contabile anuale

#### ● Depun raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

| Nr.cr. | Cont |            | Suma |   |
|--------|------|------------|------|---|
| 1      |      | Alege cont |      | - |
|        |      |            |      | + |

# MINISTERUL FINANTELOR

## AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

**Index încărcare: 897339032 din 06.05.2025**

Ați depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare **INTERNT-897339032** din data de **06.05.2025** pentru perioada de raportare 12 2024 pentru CIF: **45135601**

Signature valid

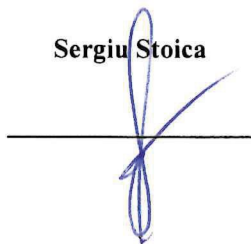
Digitally signed by Ministerul  
Finanțelor Publice  
Date: 2025.05.06 10:38:55 EEST  
Reason: Document IMFP

Nu există erori de validare.

**MONZA BRAIN S.R.L.**  
**(Societate Absorbita)**

Prin administrator unic

**Sergiu Stoica**



**BRAIN INSTITUTE S.R.L.**  
**(Societate Absorbanta)**

Prin administratori

**Barbu Camelia**



**Mocanu Bogdan-Constantin**



## **Anexa 2**

### **Situatiile Financiare ale Societatii Absorbite**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                 |                                                                                                                     |                                                                      |                                   |                                 |                                               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------|
| <div>Bifati numai dacă este cazul:</div> <div><input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti</div> <div><input type="checkbox"/> Sucursala</div> <div><input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic</div> <div><input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris</div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                 | S1003_A1.0.0 07.02.2025                                                                                             |                                                                      | Tip situație financiară : BS      |                                 |                                               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                 | <div><input checked="" type="radio"/> An <input type="radio"/> Semestru</div>                                       |                                                                      | Anul <div>2024</div>              |                                 |                                               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                 |                                                                                                                     |                                                                      | Suma de control <div>10.001</div> |                                 |                                               |
| Entitatea <div>MONZA BRAIN SRL</div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                 |                                                                                                                     |                                                                      |                                   |                                 |                                               |
| Adresa                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Județ <div>Bucuresti</div>      |                                                                                                                     | Sector <div>Sector 2</div>                                           |                                   | Localitate <div>Bucuresti</div> |                                               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Strada <div>TONY BULANDRA</div> |                                                                                                                     | Nr. <div>27</div>                                                    | Bloc <div></div>                  | Scara <div></div>               | Ap. <div></div> Telefon <div>0212220601</div> |
| Număr din registrul comerțului <div>J40/14309/2023</div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                 | Cod unic de inregistrare                                                                                            |                                                                      | <div>48579811</div>               |                                 |                                               |
| Forma de proprietate <div>35--Societati cu raspundere limitata</div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                 | Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442) <div></div>                                                   |                                                                      |                                   |                                 |                                               |
| Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN) <div>8621--Activ.de asist.med.gen.</div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                 | Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) <div>8621--Activ.de asist.med.gen.</div> |                                                                      |                                   |                                 |                                               |
| <div><div><div><div><input checked="" type="radio"/> Situatii financiare anuale</div><div>( entitati al caror exercitiu financiar coincide cu anul calendaristic )</div><div><div><div><input type="radio"/> Entități mijlocii, mari si entități de interes public</div><div><input checked="" type="radio"/> Entități mici</div><div><input type="radio"/> Microentități</div></div><div><div><input type="checkbox"/> Entități de interes public</div><div>?</div></div></div></div></div><div><div><input type="radio"/> Raportări anuale</div><div>1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991</div><div><input type="checkbox"/> 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii</div><div><input type="checkbox"/> 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European</div><div><input type="checkbox"/> 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European</div><div><input type="checkbox"/> 5 . persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în Români</div></div></div> |                                 |                                                                                                                     |                                                                      |                                   |                                 |                                               |
| <div>Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2024 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completarile ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic</div> <div>F10 - BILANT PRESCURTAT</div> <div>F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE</div> <div>F30 - DATE INFORMATIVE</div> <div>F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE</div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                 |                                                                                                                     |                                                                      |                                   |                                 |                                               |
| <div><div><div>Indicatori :</div><div><div>Capitaluri - total</div><div>Capital subscris</div><div>Profit/ pierdere</div></div><div><div>8.527.869</div><div>10.001</div><div>-3.287.310</div></div></div></div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                 |                                                                                                                     |                                                                      |                                   |                                 |                                               |
| REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                 |                                                                                                                     | INTOCMIT,                                                            |                                   |                                 |                                               |
| Numele si prenumele <div>STOICA SERGIU</div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                 |                                                                                                                     | Numele si prenumele <div>LEX ACCOUNT SRL</div>                       |                                   |                                 |                                               |
| Semnătura _____                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                 |                                                                                                                     | Calitatea <div>22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR</div> |                                   |                                 |                                               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                 |                                                                                                                     | Nr.de inregistrare in organismul profesional <div>5683</div>         |                                   |                                 |                                               |
| Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale? <div><input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU</div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                 |                                                                                                                     | CIF/CUI membru CECCAR <div>23521490</div>                            |                                   |                                 |                                               |
| Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale? <div><input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU</div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                 |                                                                                                                     |                                                                      |                                   |                                 |                                               |
| AUDITOR                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                 |                                                                                                                     |                                                                      |                                   |                                 |                                               |
| Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit <div></div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                 |                                                                                                                     |                                                                      |                                   |                                 |                                               |
| Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS <div></div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                 |                                                                                                                     | CIF/ CUI <div></div>                                                 |                                   |                                 |                                               |
| Entitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? <div><input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU</div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                 |                                                                                                                     |                                                                      |                                   |                                 |                                               |
| <div>Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii <input checked="" type="checkbox"/></div> <div>Semnătura _____</div> <div>Semnătura electronica <div></div></div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                 |                                                                                                                     |                                                                      |                                   |                                 |                                               |
| Formular VALIDAT                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                 |                                                                                                                     |                                                                      |                                   |                                 |                                               |



## BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2024

- lei -

| Denumirea elementului<br><br>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)                                                                                                                                                                                                                                               | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.<br>107/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | Sold la:    |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------|-------------|------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                      |              | 01.01.2024  | 31.12.2024 |
| A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                      | B            | 1           | 2          |
| <b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                      |              |             |            |
| I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094<br>+208-280-290 - 4904)                                                                                                                                                                                                                                               | 01                                   | 01           | 9.597.613   | 8.052.364  |
| II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224<br>+227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)                                                                                                                                                                                                                | 02                                   | 02           | 8.485.234   | 10.964.191 |
| III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296* )                                                                                                                                                                                                                                                                  | 03                                   | 03           | 2.538.004   | 2.500.000  |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 04                                   | 04           | 20.620.851  | 21.516.555 |
| <b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                      |              |             |            |
| I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332<br>+341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378<br>+381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)                                                                                                                  | 05                                   | 05           | 292.644     | 367.981    |
| II.CREANȚE<br>1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382<br>+441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**<br>+456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)                                                                                                              | 06                                   | 06a<br>(301) | 6.525.859   | 16.085.945 |
| 2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului<br>financiar (ct. 463)                                                                                                                                                                                                                                    | 07                                   | 06b<br>(302) | 0           | 0          |
| TOTAL (rd. 06a+06b)                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 08                                   | 06           | 6.525.859   | 16.085.945 |
| III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT<br>(ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)                                                                                                                                                                                                                                 | 09                                   | 07           | 0           | 0          |
| IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)                                                                                                                                                                                                                                                       | 10                                   | 08           | 241.798     | 1.313.960  |
| ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)                                                                                                                                                                                                                                                                              | 11                                   | 09           | 7.060.301   | 17.767.886 |
| <b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                             | 12                                   | 10           | 3.310.983   | 21         |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)                                                                                                                                                                                                                                                                     | 13                                   | 11           | 236.499     | 21         |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)                                                                                                                                                                                                                                                                    | 14                                   | 12           | 3.074.484   | 0          |
| <b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ<br/>LA UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419<br>+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423<br>+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457<br>+4581+462+4661+467+473***+509+5186+519) | 15                                   | 13           | 17.907.111  | 26.434.012 |
| <b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE<br/>(rd.09+11-13-20-23-26)</b>                                                                                                                                                                                                                                               | 16                                   | 14           | -10.610.311 | -8.666.105 |
| <b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                    | 17                                   | 15           | 13.085.024  | 12.850.450 |
| <b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE<br/>DE UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419<br>+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423<br>+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581<br>+462+4661+467+473***+509+5186+519)     | 18                                   | 16           | 1.290.322   | 4.322.581  |
| <b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 19                                   | 17           | 0           | 0          |
| <b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                            | 20                                   | 18           | 0           | 0          |
| 1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)                                                                                                                                                                                                                                                                           | 21                                   | 19           | 0           | 0          |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)                                                                                                                                                                                                                                                                 | 22                                   | 20           | 0           | 0          |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)                                                                                                                                                                                                                                                                | 23                                   | 21           | 0           | 0          |
| 2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)                                                                                                                                                                                                                                                                         | 24                                   | 22           | 0           | 0          |

|                                                                                                  |    | F10 - pag. 2 |            |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------|------------|------------|
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)                                   | 25 | 23           | 0          | 0          |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)                                  | 26 | 24           | 0          | 0          |
| 3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27) | 27 | 25           | 0          | 0          |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)                                   | 28 | 26           | 0          | 0          |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)                                  | 29 | 27           | 0          | 0          |
| Fondul comercial negativ (ct.2075)                                                               | 30 | 28           | 0          | 0          |
| <b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>                                                                     |    |              |            |            |
| I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)                                                                  | 31 | 29           | 10.001     | 10.001     |
| 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)                                                            | 32 | 30           | 10.001     | 10.001     |
| 2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)                                                          | 33 | 31           | 0          | 0          |
| 3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)                                                                 | 34 | 32           | 0          | 0          |
| 4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)                         | 35 | 33           | 0          | 0          |
| 5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)                                                | 36 | 34           | 0          | 0          |
| II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)                                                                   | 37 | 35           | 19.735.599 | 19.735.599 |
| III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)                                                            | 38 | 36           | 0          | 0          |
| IV. REZERVE (ct.106)                                                                             | 39 | 37           | 0          | 0          |
| Acțiuni proprii (ct. 109)                                                                        | 40 | 38           | 0          | 0          |
| Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)                                | 41 | 39           | 0          | 0          |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)                                 | 42 | 40           | 0          | 0          |
| V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)                                           | 43 | 41           | 0          | 0          |
| SOLD D (ct. 117)                                                                                 | 44 | 42           | 0          | 7.930.421  |
| <b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>                                         |    |              |            |            |
| SOLD C (ct. 121)                                                                                 | 45 | 43           | 0          | 0          |
| SOLD D (ct. 121)                                                                                 | 46 | 44           | 7.950.898  | 3.287.310  |
| Repartizarea profitului (ct. 129)                                                                | 47 | 45           | 0          | 0          |
| <b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>                      | 48 | 46           | 11.794.702 | 8.527.869  |
| Patrimoniul public (ct. 1016)                                                                    | 49 | 47           | 0          | 0          |
| Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)                                                                 | 50 | 48           | 0          | 0          |
| <b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>                               | 51 | 49           | 11.794.702 | 8.527.869  |

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

STOICA SERGIU

Numele si prenumele

LEX ACCOUNT SRL

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Formular  
VALIDAT

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

5683

# CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2024

Cod 20

- lei -

| Denumirea indicatorilor                                                                                                                   | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | Exercițiul financiar |             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------|----------------------|-------------|
|                                                                                                                                           |                                  |              | 2023                 | 2024        |
| (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)                                                                                       |                                  |              |                      |             |
| <b>A</b>                                                                                                                                  |                                  | <b>B</b>     | <b>1</b>             | <b>2</b>    |
| 1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)                                                                                                | 01                               | 01           | 26.564.593           | 113.962.035 |
| - din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate                                           | 02                               | 01a<br>(301) | 25.064.593           | 87.649.626  |
| - din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național                                             | 03                               | 01b<br>(318) | 25.064.593           | 113.962.035 |
| Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)                                                                                        | 04                               | 02           | 26.564.593           | 113.962.035 |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)                                                                                                | 05                               | 03           | 0                    | 0           |
| Reduceri comerciale acordate (ct. 709)                                                                                                    | 06                               | 04           | 0                    | 0           |
| — Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*) |                                  | 05           |                      |             |
| Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)                                                            | 07                               | 06           | 0                    | 0           |
| 2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)                                                                 |                                  |              |                      |             |
| Sold C                                                                                                                                    | 08                               | 07           | 0                    | 0           |
| Sold D                                                                                                                                    | 09                               | 08           | 0                    | 0           |
| 3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)                                                           | 10                               | 09           | 0                    | 0           |
| 4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)                                                                            | 11                               | 10           | 0                    | 0           |
| 5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)                                                                              | 12                               | 11           | 0                    | 0           |
| 6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)                                              | 13                               | 12           | 0                    | 0           |
| 7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)                                                                                         | 14                               | 13           | 0                    | 113.021     |
| -din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)                                                                             | 15                               | 14           | 0                    | 0           |
| -din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)                                                                                | 16                               | 15           | 0                    | 0           |
| <b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>                                                                      | 17                               | 16           | 26.564.593           | 114.075.056 |
| 8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)                                                               | 18                               | 17           | 279.262              | 492.421     |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)                                                                                            | 19                               | 18           | 51.635               | 639.717     |
| b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:                                                                                     | 20                               | 19           | 0                    | 0           |
| - cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)                                                                                       | 21                               | 19a<br>(302) | 0                    | 0           |
| - cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)                                                                                 | 22                               | 19b<br>(303) | 0                    | 0           |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)                                                                                                  | 23                               | 20           | 0                    | 0           |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609)                                                                                                     | 24                               | 21           | 0                    | 0           |
| 9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)                                                                                                   | 25                               | 22           | 357.782              | 2.285.346   |
| a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)                                                                                           | 26                               | 23           | 346.683              | 2.230.224   |

|                                                                                                                                                                                     |    |           |            |             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-----------|------------|-------------|
|                                                                                                                                                                                     |    |           |            |             |
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)                                                                                                                      | 27 | 24        | 11.099     | 55.122      |
| 10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)                                                                                        | 28 | 25        | 1.439.580  | 3.659.465   |
| a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)                                                                                                         | 29 | 25a (306) | 1.439.580  | 3.659.465   |
| a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)                                                                                                                               | 30 | 26        | 0          | 0           |
| a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)                                                                                                                                               | 31 | 27        | 0          | 0           |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)                                                                                                                    | 32 | 28        | 0          | 553         |
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)                                                                                                                                         | 33 | 29        | 0          | 553         |
| b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)                                                                                                                                           | 34 | 30        | 0          | 0           |
| 11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)                                                                                                           | 35 | 31        | 32.387.232 | 110.277.218 |
| 11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)                                                                                   | 36 | 32        | 29.863.863 | 104.187.860 |
| 11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:                                                                                             | 37 | 33        | 2.378.262  | 5.311.934   |
| - cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)                                                                                                                                                | 38 | 33a (307) | 0          | 0           |
| - cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)                                                                                                                                    | 39 | 33b (308) | 0          | 0           |
| - cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)                                                                                                                                                 | 40 | 33c (309) | 2.378.262  | 5.311.934   |
| 11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:                                                                                              | 41 | 33d (310) | 0          | 0           |
| - cheltuielile în relația cu entitățile afiliate                                                                                                                                    | 42 | 33e (311) | 0          | 0           |
| 11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:                                                                                                                                 | 43 | 33f (312) | 0          | 0           |
| - cheltuielile în relația cu entitățile afiliate                                                                                                                                    | 44 | 33g (313) | 0          | 0           |
| 11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:                                                                                                                                | 45 | 33h (314) | 141.859    | 0           |
| - cheltuielile în relația cu entitățile afiliate                                                                                                                                    | 46 | 33i (315) | 0          | 0           |
| 11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*) | 47 | 33j (316) | 3.248      | 3.434       |
| 11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)                                                                                                                       | 48 | 34        | 0          | 0           |
| 11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)                                                                                                                 | 49 | 35        | 0          | 0           |
| 11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)                                                                                                        | 50 | 36        | 0          | 0           |
| 11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)                                                                                                                    | 51 | 37        | 0          | 773.990     |
| —Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)                          |    | 38        |            |             |
| 12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)                                                                                                                                    | 52 | 39        | 0          | 0           |
| - Cheltuieli (ct.6812)                                                                                                                                                              | 53 | 40        | 0          | 0           |
| - Venituri (ct.7812)                                                                                                                                                                | 54 | 41        | 0          | 0           |
| <b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>                                                                                                      | 55 | 42        | 34.515.491 | 117.354.720 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:                                                                                                                                              |    |           |            |             |
| - Profit (rd. 16 - 42)                                                                                                                                                              | 56 | 43        | 0          | 0           |
| - Pierdere (rd. 42 - 16)                                                                                                                                                            | 57 | 44        | 7.950.898  | 3.279.664   |
| 13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)                                                                                                                        | 58 | 45        | 0          | 0           |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate                                                                                                                           | 59 | 46        | 0          | 0           |

|                                                                                                                                                                                                                     |    |              |            |             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------|------------|-------------|
|                                                                                                                                                                                                                     |    |              |            |             |
| 14. Venituri din dobânzi (ct. 766)                                                                                                                                                                                  | 60 | 47           | 0          | 0           |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate                                                                                                                                                           | 61 | 48           | 0          | 0           |
| 15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)                                                                                                                                         | 62 | 49           | 0          | 0           |
| 16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)                                                                                                                                                          | 63 | 50           | 0          | 0           |
| - din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)                                                                                                                                                    | 64 | 51           | 0          | 0           |
| <b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>                                                                                                                                                                | 65 | 52           | 0          | 0           |
| 17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)                                                                                     | 66 | 53           | 0          | 0           |
| - Cheltuieli (ct.686)                                                                                                                                                                                               | 67 | 54           | 0          | 0           |
| - Venituri (ct.786)                                                                                                                                                                                                 | 68 | 55           | 0          | 0           |
| 18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)                                                                                                                                                                           | 69 | 56           | 0          | 7.467       |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate                                                                                                                                                          | 70 | 57           | 0          | 0           |
| 19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)                                                                                                                                                             | 71 | 58           | 0          | 179         |
| <b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>                                                                                                                                                                 | 72 | 59           | 0          | 7.646       |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>                                                                                                                                                                         |    |              |            |             |
| - Profit (rd. 52 - 59)                                                                                                                                                                                              | 73 | 60           | 0          | 0           |
| - Pierdere (rd. 59 - 52)                                                                                                                                                                                            | 74 | 61           | 0          | 7.646       |
| <b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>                                                                                                                                                                                | 75 | 62           | 26.564.593 | 114.075.056 |
| <b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>                                                                                                                                                                              | 76 | 63           | 34.515.491 | 117.362.366 |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>                                                                                                                                                                              |    |              |            |             |
| - Profit (rd. 62 - 63)                                                                                                                                                                                              | 77 | 64           | 0          | 0           |
| - Pierdere (rd. 63 - 62)                                                                                                                                                                                            | 78 | 65           | 7.950.898  | 3.287.310   |
| 20. Impozitul pe profit (ct.691)                                                                                                                                                                                    | 79 | 66           | 0          | 0           |
| 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<br>(304) | 0          | 0           |
| 22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794) | 81 | 66b<br>(305) | 0          | 0           |
| — Impozitul specific unor activități (ct. 695)                                                                                                                                                                      |    | 67           |            |             |
| 23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)                                                                                                                    | 82 | 67a<br>(317) | 0          | 0           |
| 24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)                                                                                                                                                    | 83 | 68           | 0          | 0           |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>                                                                                                                                                      |    |              |            |             |
| - 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           | 7.950.898  | 3.287.310   |

\*) 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

STOICA SERGIU

Numele si prenumele

LEX ACCOUNT SRL

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

5683



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

- lei -

| I. Date privind rezultatul inregistrat                                                                                   | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | Nr.unitati                       |                                  | Sume                                   |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------|--|
| A                                                                                                                        |                                  | B            | 1                                |                                  | 2                                      |  |
| Unitați care au inregistrat profit                                                                                       | 01                               | 01           |                                  |                                  |                                        |  |
| Unitați care au inregistrat pierdere                                                                                     | 02                               | 02           | 1                                |                                  | 3.287.310                              |  |
| Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere                                                                | 03                               | 03           |                                  |                                  |                                        |  |
| II Date privind platile restante                                                                                         | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | Total,<br>din care:              | Pentru<br>activitatea<br>curenta | Pentru<br>activitatea de<br>investitii |  |
| A                                                                                                                        |                                  | B            | 1=2+3                            | 2                                | 3                                      |  |
| Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)                                                                      | 04                               | 04           | 5.499                            | 5.499                            | 0                                      |  |
| Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)                                                                                | 05                               | 05           | 0                                | 0                                | 0                                      |  |
| - peste 30 de zile                                                                                                       | 06                               | 06           | 0                                | 0                                | 0                                      |  |
| - peste 90 de zile                                                                                                       | 07                               | 07           | 0                                | 0                                | 0                                      |  |
| - peste 1 an                                                                                                             | 08                               | 08           | 0                                | 0                                | 0                                      |  |
| Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)                                             | 09                               | 09           | 0                                | 0                                | 0                                      |  |
| - contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate              | 10                               | 10           | 0                                | 0                                | 0                                      |  |
| - contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate                                                             | 11                               | 11           | 0                                | 0                                | 0                                      |  |
| - contribuția pentru pensia suplimentară                                                                                 | 12                               | 12           | 0                                | 0                                | 0                                      |  |
| - contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj                                                                   | 13                               | 13           | 0                                | 0                                | 0                                      |  |
| - alte datorii sociale                                                                                                   | 14                               | 14           | 0                                | 0                                | 0                                      |  |
| Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri                                                  | 15                               | 15           | 0                                | 0                                | 0                                      |  |
| Obligatii restante fata de alti creditorii                                                                               | 16                               | 16           | 0                                | 0                                | 0                                      |  |
| Impozite, taxe și contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:                               | 17                               | 17           | 5.499                            | 5.499                            | 0                                      |  |
| - contributia asiguratorie pentru munca                                                                                  | 18                               | 17a<br>(301) | 5.499                            | 5.499                            | 0                                      |  |
| Impozite și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale                                                       | 19                               | 18           | 0                                | 0                                | 0                                      |  |
| III. Numar mediu de salariați                                                                                            | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | 31.12.2023                       |                                  | 31.12.2024                             |  |
| A                                                                                                                        |                                  | B            | 1                                |                                  | 2                                      |  |
| Numar mediu de salariați                                                                                                 | 20                               | 19           | 9                                |                                  | 18                                     |  |
| Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie                         | 21                               | 20           | 24                               |                                  | 32                                     |  |
| IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante                           |                                  |              | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.                       | Sume (lei)                             |  |
| A                                                                                                                        |                                  |              |                                  | B                                | 1                                      |  |
| Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care: |                                  |              | 22                               | 21                               | 0                                      |  |
| - redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat                                               |                                  |              | 23                               | 22                               | 0                                      |  |
| Redevență minieră plătită la bugetul de stat                                                                             |                                  |              | 24                               | 23                               | 0                                      |  |

F30 - pag. 2

|                                                                                                                                                                       |                                  |              |            |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------|------------|------------|
| Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat                                                                                                                       | 25                               | 24           | 0          |            |
| Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)                                                                                                    | 26                               | 25           | 0          |            |
| Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:                                                                                             | 27                               | 26           | 0          |            |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                | 28                               | 27           | 0          |            |
| Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:                                                     | 29                               | 28           | 0          |            |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                | 30                               | 29           | 0          |            |
| Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:                                                                                                        | 31                               | 30           | 0          |            |
| - subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor                                                                                              | 32                               | 31           | 0          |            |
| - subvenții aferente veniturilor, din care:                                                                                                                           | 33                               | 32           | 0          |            |
| - subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)                                                                                                             | 34                               | 33           | 0          |            |
| - subvenții pentru energie din surse regenerabile                                                                                                                     | 35                               | 33a<br>(316) | 0          |            |
| - subvenții pentru combustibili fosili                                                                                                                                | 36                               | 33b<br>(317) | 0          |            |
| Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:                          | 37                               | 34           | 0          |            |
| - creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat                                                                                         | 38                               | 35           | 0          |            |
| - creanțe restante de la entități din sectorul privat                                                                                                                 | 39                               | 36           | 0          |            |
| V. Tichete acordate salariaților                                                                                                                                      | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | Sume (lei) |            |
| A                                                                                                                                                                     |                                  | B            | 1          |            |
| Contravaloarea tichetelor acordate salariaților                                                                                                                       | 40                               | 37           | 118.369    |            |
| Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii                                                                             | 41                               | 37a<br>(302) | 0          |            |
| VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)                                                                                             | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | 31.12.2023 | 31.12.2024 |
| A                                                                                                                                                                     |                                  | B            | 1          | 2          |
| Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :                                                                                                                                | 42                               | 38           | 0          | 0          |
| - din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile | 43                               | 38a<br>(318) | 0          | 0          |
| - dupa surse de finantare (rd. 40+41)                                                                                                                                 | 44                               | 39           | 0          | 0          |
| - din fonduri publice                                                                                                                                                 | 45                               | 40           | 0          | 0          |
| - din fonduri private                                                                                                                                                 | 46                               | 41           | 0          | 0          |
| - dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)                                                                                                                               | 47                               | 42           | 0          | 0          |
| - cheltuieli curente                                                                                                                                                  | 48                               | 43           | 0          | 0          |
| - cheltuieli de capital                                                                                                                                               | 49                               | 44           | 0          | 0          |
| VII. Cheltuieli de inovare ***)                                                                                                                                       | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | 31.12.2023 | 31.12.2024 |
| A                                                                                                                                                                     |                                  | B            | 1          | 2          |
| Cheltuieli de inovare                                                                                                                                                 | 50                               | 45           | 0          | 0          |
| - din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile | 51                               | 45a<br>(319) | 0          | 0          |
| VIII. Alte informații                                                                                                                                                 | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | 31.12.2023 | 31.12.2024 |
| A                                                                                                                                                                     |                                  | B            | 1          | 2          |
| Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:                                                                                                | 52                               | 46           | 0          | 0          |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |    |              |           |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------|-----------|------------|
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)                                                                                                                                                                                                                                                              | 53 | 46a<br>(303) | 0         | 0          |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)                                                                                                                                                                                                                                                                | 54 | 46b<br>(304) | 0         | 0          |
| Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), <a href="#">din care:</a>                                                                                                                                                                                                                                                                              | 55 | 47           | 0         | 0          |
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)                                                                                                                                                                                                                                                                | 56 | 47a<br>(305) | 0         | 0          |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)                                                                                                                                                                                                                                                                  | 57 | 47b<br>(306) | 0         | 0          |
| Imobilizări financiare, în sume brute <b>(rd. 49+54)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 58 | 48           | 0         | 2.500.000  |
| Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>                                                                                                                                                                                                           | 59 | 49           | 0         | 2.500.000  |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 60 | 50           | 0         | 0          |
| - părți sociale emise de rezidenți                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 61 | 51           | 0         | 2.500.000  |
| - acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, <a href="#">din care:</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 62 | 52           | 0         | 0          |
| - detineri de cel puțin 10%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 63 | 52a<br>(307) | 0         | 0          |
| - obligațiuni emise de nerezidenți                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 64 | 53           | 0         | 0          |
| Creanțe imobilizate, în sume brute <b>(rd. 55+56)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 65 | 54           | 0         | 0          |
| - creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)                                                                                                                                                                                                                                        | 66 | 55           | 0         | 0          |
| - creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 67 | 56           | 0         | 0          |
| Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), <a href="#">din care:</a>                                                                                                                         | 68 | 57           | 13.153    | 3.966.063  |
| - 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           | 0         | 0          |
| - 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<br>(308) | 0         | 0          |
| Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)                                                                                                                                                                                                                                                                 | 71 | 59           | 0         | 0          |
| Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 72 | 60           | 440       | 0          |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , <b>(rd.62 la 66)</b>                                                                                                                                                                                        | 73 | 61           | 9.063     | 50.366     |
| - creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 74 | 62           | 9.063     | 0          |
| - creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 75 | 63           | 0         | 0          |
| - subvenții de încasat(ct.445)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 76 | 64           | 0         | 0          |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 77 | 65           | 0         | 2          |
| - alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 78 | 66           | 0         | 50.364     |
| Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <a href="#">din care:</a>                                                                                                                                                                                                                                                                      | 79 | 67           | 6.420.339 | 10.543.728 |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                               |     |              |            |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------|------------|------------|
| - creanțe cu entități afiliate nerezidente<br>(din ct. 451), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                                 | 80  | 68           | 0          | 0          |
| - creanțe comerciale cu entități afiliate<br>nerezidente (din ct. 451)                                                                                                                                                                                                                        | 81  | 69           | 0          | 0          |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul<br>de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct.<br>436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct.<br>4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct.<br>446 + din ct. 447 + din ct. 4482) | 82  | 70           | 0          | 0          |
| Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473),<br><b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                             | 83  | 71           | 3.393.848  | 1.526.799  |
| - decontari privind interesele de participare ,decontari cu<br>actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din<br>operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)                                                                                                                         | 84  | 72           | 0          | 0          |
| - alte creante in legatura cu persoanele fizice si<br>persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu<br>institutiile publice (institutiile statului)<br>(din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)                                                                             | 85  | 73           | 3.393.848  | 1.526.799  |
| - sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie'<br>reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii<br>si nedecontate pâna la data de raportare (din ct. 461)                                                                                                         | 86  | 74           | 0          | 0          |
| Dobânzi de încasat (ct. 5187) , <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                                                              | 87  | 75           | 0          | 0          |
| - de la nerezidenti                                                                                                                                                                                                                                                                           | 88  | 76           | 0          | 0          |
| Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct.<br>4538)                                                                                                                                                                                                                         | 89  | 76a<br>(313) | 0          | 0          |
| Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor<br>economici ****)                                                                                                                                                                                                                              | 90  | 77           | 0          | 0          |
| Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506<br>+ 507 + din ct.508), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                       | 91  | 78           | 0          | 0          |
| - acțiuni necotate emise de rezidenti                                                                                                                                                                                                                                                         | 92  | 79           | 0          | 0          |
| - părți sociale emise de rezidenti                                                                                                                                                                                                                                                            | 93  | 80           | 0          | 0          |
| - actiuni emise de nerezidenti                                                                                                                                                                                                                                                                | 94  | 81           | 0          | 0          |
| - obligatiuni emise de nerezidenti                                                                                                                                                                                                                                                            | 95  | 82           | 0          | 0          |
| - dețineri de obligațiuni verzi                                                                                                                                                                                                                                                               | 96  | 82a<br>(320) | 0          | 0          |
| Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)                                                                                                                                                                                                                                                      | 97  | 83           | 0          | 0          |
| Casa în lei și în valută ( <b>rd.85+86</b> )                                                                                                                                                                                                                                                  | 98  | 84           | 0          | 405        |
| - în lei (ct. 5311)                                                                                                                                                                                                                                                                           | 99  | 85           | 0          | 405        |
| - în valută (ct. 5314)                                                                                                                                                                                                                                                                        | 100 | 86           | 0          | 0          |
| Conturi curente la bănci în lei și în valută ( <b>rd.88+90</b> )                                                                                                                                                                                                                              | 101 | 87           | 241.798    | 1.325.255  |
| - în lei (ct. 5121), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                                                                         | 102 | 88           | 241.798    | 1.324.834  |
| - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente                                                                                                                                                                                                                                        | 103 | 89           | 0          | 0          |
| - în valută (ct. 5124), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                                                                      | 104 | 90           | 0          | 421        |
| - conturi curente în valută deschise la bănci<br>nerezidente                                                                                                                                                                                                                                  | 105 | 91           | 0          | 0          |
| Alte conturi curente la bănci și acreditive, ( <b>rd.93+94</b> )                                                                                                                                                                                                                              | 106 | 92           | 0          | 0          |
| - sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de<br>încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)                                                                                                                                                                                 | 107 | 93           | 0          | 0          |
| - sume în curs de decontare și acreditive în valută (din<br>ct. 5125 + 5414)                                                                                                                                                                                                                  | 108 | 94           | 0          | 0          |
| Datorii ( <b>rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 +<br/>116 + 119 + 122 + 128</b> )                                                                                                                                                                                                | 109 | 95           | 19.230.989 | 26.756.594 |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                |     |               |            |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|------------|------------|
| Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an)<br>(din ct. 519), <b>(rd .97+98)</b>                                                                                         | 110 | 96            | 0          | 0          |
| - în lei                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 111 | 97            | 0          | 0          |
| - în valută                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 112 | 98            | 0          | 0          |
| Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an)<br>(din ct. 162), <b>(rd.100+101)</b>                                                                               | 113 | 99            | 0          | 0          |
| - în lei                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 114 | 100           | 0          | 0          |
| - în valută                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 115 | 101           | 0          | 0          |
| Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)                                                                                                                                                                                                              | 116 | 102           | 0          | 0          |
| Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 104+105)</b>                                                                                                                                                                                                     | 117 | 103           | 0          | 0          |
| - în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute                                                                                                                                                                                                       | 118 | 104           | 0          | 0          |
| - în valută                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 119 | 105           | 0          | 0          |
| Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                                              | 120 | 106           | 0          | 0          |
| - valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)                                                                                                                                                                                                                                                 | 121 | 107           | 0          | 0          |
| - valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate                                                                                                                                                                                                                                              | 122 | 107a<br>(321) | 0          | 0          |
| Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), <b>din care:</b>                                                                                                                                          | 123 | 108           | 260.741    | 25.219.469 |
| - datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419) | 124 | 109           | 0          | 0          |
| - datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)       | 125 | 109a<br>(309) | 0          | 0          |
| Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)                                                                                                                                                                                                | 126 | 110           | 45.909     | 134.873    |
| Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>                                                                                                                          | 127 | 111           | 67.112     | 111.929    |
| - datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)                                                                                                                                                                                                                        | 128 | 112           | 33.556     | 84.665     |
| - datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)                                                                                                                                                                                                                | 129 | 113           | 26.903     | 27.264     |
| - fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)                                                                                                                                                                                                                                     | 130 | 114           | 6.653      | 0          |
| - alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)                                                                                                                                                                                                                                        | 131 | 115           | 0          | 0          |
| Datoriile entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                          | 132 | 116           | 16.599.163 | 0          |
| - datorii cu entități afiliate nerezidente 2)<br>(din ct. 451), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                               | 133 | 117           | 0          | 0          |
| - cu scadența inițială mai mare de un an                                                                                                                                                                                                                                                       | 134 | 118           | 0          | 0          |
| - datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)                                                                                                                                                                                                   | 135 | 118a<br>(310) | 0          | 0          |
| Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                                            | 136 | 119           | 0          | 0          |

|                                                                                                                                                                                                                |                                  |               |                   |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| - sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice                                                                                                                                                         | 137                              | 120           | 0                 | 0                 |
| - sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice                                                                                                                                                       | 138                              | 121           | 0                 | 0                 |
| Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), <b>din care:</b>                                                                                                   | 139                              | 122           | 2.258.064         | 1.290.323         |
| -decontari privind interesele de participare ,<br>decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende<br>si decontari din operatii in participatie<br>(ct.453+456+457+4581+467)                    | 140                              | 123           | 0                 | 0                 |
| -alte datorii in legatura cu persoanele fizice si<br>persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu<br>institutiile publice (institutiile statului ) 3)<br>(din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473) | 141                              | 124           | 0                 | 0                 |
| - subventii nereluate la venituri (din ct. 472)                                                                                                                                                                | 142                              | 125           | 0                 | 0                 |
| - varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare<br>si investitii pe termen scurt (ct.269+509)                                                                                                           | 143                              | 126           | 2.258.064         | 1.290.323         |
| - venituri în avans aferente activelor primite prin<br>transfer de la clienți (ct. 478)                                                                                                                        | 144                              | 127           | 0                 | 0                 |
| Dobânzi de plătit (ct. 5186), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                 | 145                              | 128           | 0                 | 0                 |
| - către nerezidenți                                                                                                                                                                                            | 146                              | 128a<br>(311) | 0                 | 0                 |
| Dobânzi de plătit către nerezidenți<br>(din ct. 4518 + din ct. 4538)                                                                                                                                           | 147                              | 128b<br>(314) | 0                 | 0                 |
| Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii<br>economici ****)                                                                                                                                            | 148                              | 129           | 0                 | 0                 |
| Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:                                                                                                                                                                  | 149                              | 130           | 10.001            | 10.001            |
| - acțiuni cotate 4)                                                                                                                                                                                            | 150                              | 131           | 0                 | 0                 |
| - acțiuni necotate 5)                                                                                                                                                                                          | 151                              | 132           | 0                 | 0                 |
| - părți sociale                                                                                                                                                                                                | 152                              | 133           | 0                 | 0                 |
| - capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)                                                                                                                                                        | 153                              | 134           | 0                 | 0                 |
| Brevete si licente (din ct.205)                                                                                                                                                                                | 154                              | 135           | 2.466.950         | 2.484.943         |
| <b>IX. Informatii privind cheltuielile cu<br/>colaboratorii</b>                                                                                                                                                | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.    | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2024</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                                                       |                                  | <b>B</b>      | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)                                                                                                                                                                          | 155                              | 136           | 0                 | 0                 |
| <b>X. Informații privind bunurile din domeniul<br/>public al statului</b>                                                                                                                                      | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.    | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2024</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                                                       |                                  | <b>B</b>      | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în<br>administrare                                                                                                                                   | 156                              | 137           | 0                 | 0                 |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în<br>concesiune                                                                                                                                     | 157                              | 138           | 0                 | 0                 |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate                                                                                                                                                  | 158                              | 139           | 0                 | 0                 |
| <b>XI. Informații privind bunurile imobile din<br/>proprietatea privată a statului supuse<br/>inventarierii în conf. cu preved.art.356 din<br/>OUG nr.57/2019</b>                                              | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.    | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2024</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                                                       |                                  | <b>B</b>      | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)                                                                                                                                                                         | 159                              | 140           | 0                 | 0                 |

F30 - pag 7

|                                                                                                                                                                                                                           |                                  |            |            |        |            |        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------|------------|--------|------------|--------|
| XII. Capital social vărsat                                                                                                                                                                                                | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>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),<br>(rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)                                                                                                                                           | 160                              | 141        | 10.001     | X      | 10.001     | X      |
| - deținut de instituții publice, (rd. 143+144)                                                                                                                                                                            | 161                              | 142        | 0          | 0,00   | 0          | 0,00   |
| - deținut de instituții publice de subord. centrală                                                                                                                                                                       | 162                              | 143        | 0          | 0,00   | 0          | 0,00   |
| - deținut de instituții publice de subord. locală                                                                                                                                                                         | 163                              | 144        | 0          | 0,00   | 0          | 0,00   |
| - deținut de societățile cu capital de stat, din care:                                                                                                                                                                    | 164                              | 145        | 0          | 0,00   | 0          | 0,00   |
| - cu capital integral de stat                                                                                                                                                                                             | 165                              | 146        | 0          | 0,00   | 0          | 0,00   |
| - cu capital majoritar de stat                                                                                                                                                                                            | 166                              | 147        | 0          | 0,00   | 0          | 0,00   |
| - cu capital minoritar de stat                                                                                                                                                                                            | 167                              | 148        | 0          | 0,00   | 0          | 0,00   |
| - deținut de regii autonome                                                                                                                                                                                               | 168                              | 149        | 0          | 0,00   | 0          | 0,00   |
| - deținut de societăți cu capital privat                                                                                                                                                                                  | 169                              | 150        | 10.001     | 100,00 | 10.001     | 100,00 |
| - deținut de persoane fizice                                                                                                                                                                                              | 170                              | 151        | 0          | 0,00   | 0          | 0,00   |
| - deținut de alte entități                                                                                                                                                                                                | 171                              | 152        | 0          | 0,00   | 0          | 0,00   |
|                                                                                                                                                                                                                           | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd. | Sume (lei) |        |            |        |
| A                                                                                                                                                                                                                         |                                  | B          | 2023       | 2024   |            |        |
| XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:       | 172                              | 153        | 0          | 0      |            |        |
| - către instituții publice centrale;                                                                                                                                                                                      | 173                              | 154        | 0          | 0      |            |        |
| - către instituții publice locale;                                                                                                                                                                                        | 174                              | 155        | 0          | 0      |            |        |
| - către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.                                            | 175                              | 156        | 0          | 0      |            |        |
|                                                                                                                                                                                                                           | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd. | Sume (lei) |        |            |        |
| A                                                                                                                                                                                                                         |                                  | B          | 2023       | 2024   |            |        |
| XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care: | 176                              | 157        | 0          | 0      |            |        |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:                                                                                                                          | 177                              | 158        | 0          | 0      |            |        |
| - către instituții publice centrale                                                                                                                                                                                       | 178                              | 159        | 0          | 0      |            |        |
| - către instituții publice locale                                                                                                                                                                                         | 179                              | 160        | 0          | 0      |            |        |
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.                                          | 180                              | 161        | 0          | 0      |            |        |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:                                                                                                                 | 181                              | 162        | 0          | 0      |            |        |
| - către instituții publice centrale                                                                                                                                                                                       | 182                              | 163        | 0          | 0      |            |        |



|                                                                                                                                                                                 |                         |            |                   |                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------|-------------------|-------------------|
| - către instituții publice locale                                                                                                                                               | 183                     | 164        | 0                 | 0                 |
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora | 184                     | 165        | 0                 | 0                 |
| <b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>                                                                                                | Nr.rd. OMF nr.107/ 2025 | Nr. rd.    | <b>Sume (lei)</b> |                   |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                        |                         | <b>B</b>   | <b>2023</b>       | <b>2024</b>       |
| Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat                                                                                  | 185                     | 165a (312) | 0                 | 0                 |
| <b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>                                                                                                     | Nr.rd. OMF nr.107/ 2025 | Nr. rd.    | <b>Sume (lei)</b> |                   |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                        |                         | <b>B</b>   | <b>2023</b>       | <b>2024</b>       |
| - dividendele interimare repartizate 8)                                                                                                                                         | 186                     | 165b (315) | 0                 | 0                 |
| <b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>                                                                                                     | Nr.rd. OMF nr.107/ 2025 | Nr. rd.    | <b>Sume (lei)</b> |                   |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                        |                         | <b>B</b>   | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2024</b> |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), <b>din care:</b>                                                                                | 187                     | 166        | 0                 | 0                 |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate                                                                                                              | 188                     | 167        | 0                 | 0                 |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), <b>din care:</b>                                                                                | 189                     | 168        | 0                 | 0                 |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate                                                                                                              | 190                     | 169        | 0                 | 0                 |
| <b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>                                                                                                                  | Nr.rd. OMF nr.107/ 2025 | Nr. rd.    | <b>Sume (lei)</b> |                   |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                        |                         | <b>B</b>   | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2024</b> |
| Venituri obținute din activități agricole                                                                                                                                       | 191                     | 170        | 0                 | 0                 |
| <b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), <b>din care:</b></b>                                                                            | 192                     | 170a (322) | 0                 | 0                 |
| - inundații                                                                                                                                                                     | 193                     | 170b (323) | 0                 | 0                 |
| - secetă                                                                                                                                                                        | 194                     | 170c (324) | 0                 | 0                 |
| - alunecări de teren                                                                                                                                                            | 195                     | 170d (325) | 0                 | 0                 |

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

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

STOICA SERGIU

Numele si prenumele

LEX ACCOUNT SRL

Semnatura \_\_\_\_\_

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

5683

**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 cooperăției.

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

la data de 31.12.2024

Cod 40

- lei -

| Elemente de<br>imobilizari                                                                                            | Nr.<br>rd. | Valori brute    |                        |                        |                                       |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|
|                                                                                                                       |            | Sold<br>initial | Cresteri <sup>1)</sup> | Reduceri <sup>2)</sup> |                                       | Sold final<br>(col.5=1+2-3) |
|                                                                                                                       |            |                 |                        | Total                  | Din care:<br>dezmembrari<br>si casari |                             |
| A                                                                                                                     | B          | 1               | 2                      | 3                      | 4                                     | 5                           |
| <b>I.Imobilizari necorporale</b>                                                                                      |            |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 1.Cheltuieli de constituire                                                                                           | 01         | 0               | 0                      | 0                      | X                                     | 0                           |
| 2.Cheltuieli de dezvoltare                                                                                            | 02         | 0               | 0                      | 0                      | X                                     | 0                           |
| 3.Concesiuni,brevete, licente,<br>marci comerciale, drepturi si<br>active similare si alte imobilizari<br>necorporale | 03         | 2.466.950       | 17.993                 | 0                      | X                                     | 2.484.943                   |
| 4.Fond comercial                                                                                                      | 04         | 7.664.775       | 0                      | 0                      | X                                     | 7.664.775                   |
| 5.Active necorporale de explorare<br>si evaluare a resurselor minerale                                                | 05         | 0               | 0                      | 0                      | X                                     | 0                           |
| 6.Avansuri acordate pentru<br>imobilizari necorporale                                                                 | 06         | 0               | 0                      | 0                      | X                                     | 0                           |
| <b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>                                                                                           | <b>07</b>  | 10.131.725      | 17.993                 | 0                      | X                                     | 10.149.718                  |
| <b>II.Imobilizari corporale</b>                                                                                       |            |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 1.Terenuri și amenajări de terenuri                                                                                   | 08         | 0               | 0                      | 0                      | X                                     | 0                           |
| 2.Constructii                                                                                                         | 09         | 30.805          | 37.128                 | 0                      |                                       | 67.933                      |
| 3.Instalatii tehnice si masini                                                                                        | 10         | 8.306.150       | 5.784.082              | 1.843.497              |                                       | 12.246.735                  |
| 4.Alte instalatii , utilaje si mobilier                                                                               | 11         | 955.961         | 161.072                | 0                      |                                       | 1.117.033                   |
| 5.Investitii imobiliare                                                                                               | 12         | 0               | 0                      | 0                      |                                       | 0                           |
| 6.Imobilizari corporale in curs de<br>executie                                                                        | 13         | 0               | 0                      | 0                      |                                       | 0                           |
| 7.Investitii imobiliare in curs de<br>executie                                                                        | 14         | 0               | 0                      | 0                      |                                       | 0                           |
| 8.Active corporale de explorare si<br>evaluare a resurselor minerale                                                  | 15         | 0               | 0                      | 0                      |                                       | 0                           |
| 9.Active biologice productive                                                                                         | 16         | 0               | 0                      | 0                      |                                       | 0                           |
| 10.Avansuri acordate pentru<br>imobilizari corporale                                                                  | 17         | 0               | 0                      | 0                      |                                       | 0                           |
| <b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>                                                                                           | <b>18</b>  | 9.292.916       | 5.982.282              | 1.843.497              |                                       | 13.431.701                  |
| <b>III.Imobilizari financiare</b>                                                                                     | 19         | 2.538.004       | 0                      | 38.004                 | X                                     | 2.500.000                   |
| <b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL<br/>(rd.07+18+19)</b>                                                                   | <b>20</b>  | 21.962.645      | 6.000.275              | 1.881.501              |                                       | 26.081.419                  |

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

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

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

| Elemente de imobilizari                                                                                      | Nr. rd.   | Sold initial | Amortizare in cursul anului <sup>1)</sup> | Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup> | Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| A                                                                                                            | B         | 6            | 7                                         | 8                                                                         | 9                                            |
| <b>I.Imobilizari necorporale</b>                                                                             |           |              |                                           |                                                                           |                                              |
| 1.Cheltuieli de constituire                                                                                  | 21        | 0            | 0                                         | 0                                                                         | 0                                            |
| 2.Cheltuieli de dezvoltare                                                                                   | 22        | 0            | 0                                         | 0                                                                         | 0                                            |
| 3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale | 23        | 164.463      | 0                                         | 0                                                                         | 164.463                                      |
| 4.Fond comercial                                                                                             | 24        | 369.649      | 1.563.242                                 | 0                                                                         | 1.932.891                                    |
| 5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale                                          | 25        | 0            | 0                                         | 0                                                                         | 0                                            |
| <b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>                                                                                   | <b>26</b> | 534.112      | 1.563.242                                 | 0                                                                         | 2.097.354                                    |
| <b>II.Imobilizari corporale</b>                                                                              |           |              |                                           |                                                                           |                                              |
| 1.Amenajari de terenuri                                                                                      | 27        | 0            | 0                                         | 0                                                                         | 0                                            |
| 2.Constructii                                                                                                | 28        | 772          | 4.587                                     | 0                                                                         | 5.359                                        |
| 3.Instalatii tehnice si masini                                                                               | 29        | 704.667      | 2.057.264                                 | 436.395                                                                   | 2.325.536                                    |
| 4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier                                                                       | 30        | 102.243      | 34.372                                    | 0                                                                         | 136.615                                      |
| 5.Investitii imobiliare                                                                                      | 31        | 0            | 0                                         | 0                                                                         | 0                                            |
| 6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale                                            | 32        | 0            | 0                                         | 0                                                                         | 0                                            |
| 7.Active biologice productive                                                                                | 33        | 0            | 0                                         | 0                                                                         | 0                                            |
| <b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>                                                                                   | <b>34</b> | 807.682      | 2.096.223                                 | 436.395                                                                   | 2.467.510                                    |
| <b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>                                                                        | <b>35</b> | 1.341.794    | 3.659.465                                 | 436.395                                                                   | 4.564.864                                    |

<sup>1)</sup> 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**

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

STOICA SERGIU

Numele si prenumele

LEX ACCOUNT SRL

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Formular  
VALIDAT

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

5683

## ATENȚIE !

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

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

### A. Întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale la ANAF

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

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

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

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

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

### B. Întocmirea raportărilor contabile anuale

#### ● Depun raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

| Nr.cr. | Cont |            | Suma |   |
|--------|------|------------|------|---|
| 1      |      | Alege cont |      | - |
|        |      |            |      | + |



# MINISTERUL FINANTELOR

## AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

**Index încărcare: 896775954 din 05.05.2025**

Ați depus un formular tip S1003 cu numărul de înregistrare **INTERNT-896775954** din data de **05.05.2025** pentru perioada de raportare 12 2024 pentru CIF: **48579811**

Signature valid

Digitally signed by Ministerul  
Finanțelor Publice  
Date: 2025.05.05 14:06:14 EEST  
Reason: Document IMFP

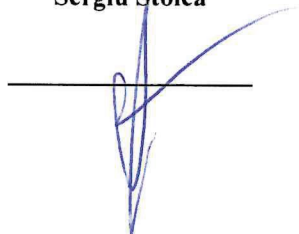
Nu există erori de validare.

**MONZA BRAIN S.R.L.**

**(Societate Absorbita)**

Prin administrator unic

**Sergiu Stoica**



**BRAIN INSTITUTE S.R.L.**

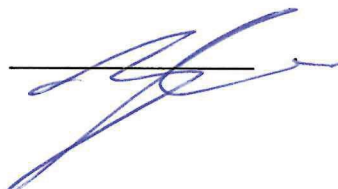
**(Societate Absorbanta)**

Prin administratori

**Barbu Camelia**



**Mocanu Bogdan-Constantin**



**Anexa 3****Bilantul Post Fuziune**

| Bilantul Post Fuziune (consolidat) al Societatii Absorbante la 31.12.2024 |                                                    |                   |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------|
|                                                                           | Denumirea elementului                              | Sold (Lei)        |
| <b>A</b>                                                                  | <b>ACTIVE IMOBILIZATE</b>                          |                   |
| I                                                                         | NECORPORALE                                        | 8.057.589         |
| II                                                                        | CORPORALE                                          | 13.518.996        |
| III                                                                       | FINANCIARE                                         | 2.500.000         |
|                                                                           | <b>TOTAL</b>                                       | <b>24.076.585</b> |
| <b>B</b>                                                                  | <b>ACTIVE CIRCULANTE</b>                           |                   |
| I                                                                         | STOCURI                                            | 2.899.073         |
| II                                                                        | CREANTE                                            | 11.242.702        |
| III                                                                       | INVESTITII PE TERMEN SCURT                         | 0                 |
| IV                                                                        | CASA SI CONTURI LA BANCII                          | 1.250.406         |
|                                                                           | <b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL</b>                   | <b>15.392.181</b> |
| <b>C</b>                                                                  | <b>CHELTUIELI IN AVANS</b>                         | <b>6.396</b>      |
|                                                                           | SUB 1 AN                                           | 6.041             |
|                                                                           | PESTE 1 AN                                         | 355               |
| <b>D</b>                                                                  | <b>DATORII SUB 1 AN</b>                            | <b>20.887.885</b> |
| <b>E</b>                                                                  | <b>ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE</b> | <b>-5.490.634</b> |
| <b>F</b>                                                                  | <b>TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE</b>          | <b>18.586.306</b> |
| <b>G</b>                                                                  | <b>DATORII PESTE 1 AN</b>                          | <b>22.394.699</b> |

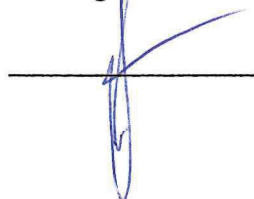
|     |                                                                                    |              |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| H   | <b>PROVIZIOANE</b>                                                                 |              |
| I   | <b>VENITURI IN AVANS</b>                                                           |              |
| I   | Subventii pentru investitii (ct. 475)                                              | 6.526        |
|     | SUB 1 AN                                                                           | 971          |
|     | PESTE 1 AN                                                                         | 5.555        |
| II  | Venituri in avans (ct. 472)                                                        | 0            |
|     | SUB 1 AN                                                                           | 0            |
|     | PESTE 1 AN                                                                         | 0            |
| III | Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478) | 0            |
|     | SUB 1 AN                                                                           | 0            |
|     | PESTE 1 AN                                                                         | 0            |
| J   | <b>CAPITAL SI REZERVE</b>                                                          |              |
| I   | <b>CAPITAL</b>                                                                     | <b>1.000</b> |
|     | Subscris varsat                                                                    | 1.000        |
|     | Subscris nevarsat                                                                  |              |
|     | Patrimoniul regiei (ct. 1015)                                                      |              |
|     | Patrimoniul institutelor de cercetare (ct. 1018)                                   |              |
|     | Alte elemente ale capitalului propriu (ct. 1031)                                   |              |
| II  | <b>PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>                                                  | 104.002      |
| III | <b>REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>                                            | 0            |
| IV  | <b>REZERVE (ct. 106)</b>                                                           | 200          |
|     | Actiuni proprii (ct. 109)                                                          | 0            |

|    |                                          |                   |
|----|------------------------------------------|-------------------|
|    | Castiguri (ct. 141)                      | 0                 |
|    | Pierderi (ct. 149)                       | 0                 |
| V  | <b>PROFIT REPORTAT (SOLD Cr ct. 117)</b> | 0                 |
|    | PIERDERE REPORTATA (Sold D ct. 117)      | 1.703.674         |
| VI | <b>PROFIT SAU PIERDERE CURENTA</b>       | 0                 |
|    | PROFIT (SOLD Cr ct. 121)                 | 0                 |
|    | PIERDERE (Sold D ct. 121)                | 2.215.476         |
|    | Repartizarea profitului (ct. 129)        |                   |
|    | <b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL</b>        | <b>-3.813.948</b> |
|    | Patrimoniul public (ct. 1016)            |                   |
|    | Patrimoniu Privat (ct. 1017)             |                   |
|    | <b>CAPITALURI - TOTAL</b>                | <b>-3.813.948</b> |

**MONZA BRAIN S.R.L.**  
(Societate Absorbanta)

Prin administrator unic

**Sergiu Stoica**



**BRAIN INSTITUTE S.R.L.**  
(Societate Absorbanta)

Prin administratori

**Barbu Camelia**



**Mocanu Bogdan-Constantin**

