

**SOCIETATEA NATIONALA A CAILOR FERATE RA**  
NR 13/ 85 /15.05.2025

Catre,

**MINISTERUL FINATELOR PUBLICE**  
**Agentia Nationala de Administrare Fiscala**

**Directia Generala a Finantelor Publice –Bucuresti**  
**Serviciul de Inspectie Economico –Financiara**

**Spre stiinta:**

**Agentia Nationala de Administrare Fiscala**  
**Directia Generala a Finantelor Publice –Bucuresti**  
**Administratia Sector 1 a Finantelor Publice**  
**Serviciul de Inspectie Economica -Financiara**

SOCIETATEA NATIONALA A CAILOR FERATE RA avand ca obiect principal de activitate gestionarea datoriei si a creantelor existente la data reorganizarii (01.10.1998), incepand cu data de 01.04.2011 a intrat in procedura de insolvabilitate asa cum reiese din Procesul verbal al A.F.P. Sector 1, nr. 472577 de declarare a starii de insolvabilitate, ultimul Proces verbal fiind cel din 20.07.2016.

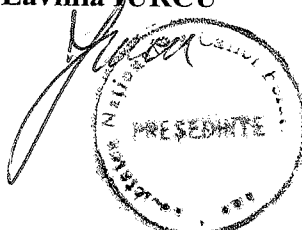
Mentionam ca, potrivit art.563, alin.(1) din OMFP 1802/2014 “**situatiile financiare anuale** ale societatilor/companiilor nationale, societatilor cu capital integral sau majoritar de stat si **regiilor autonome sunt auditate**”, iar nebifarea optiunii “Entitatea are obligatia legala de auditare a situatiilor financiare anuale”, **unde este obligatorie completarea denumirii firmei de audit din formularul de bilant pentru ANAF, duce la nevalidarea acestuia si implicit la imposibilitatea depunerii situatiilor financiare electronic.**

Avand in vedere ca SOCIETATEA NATIONALA A CAILOR FERATE RA nu are Consiliu de Administratie, Cifra de Afaceri conform situatiilor financiare este zero(0 lei), Total active 186.039 lei si un numar mediu de salariati de 0 nu are posibilitati financiare pentru a sustine un contract de audit.

Pentru evitarea sanctiunilor ce ar urma sa ni se aplice, pentru nedepunerea situatiilor financiare anuale 2024, va rugam sa fiti de acord sa o depunem la ghiseu sau sa ne oferiti o solutie.

Cu stima,

**PRESEDINTE CA SNCFR**  
**Lavinia IURCU**



**SNCFR RA**

**NR. 13/86/15.05.2025**

## **NOTA**

**Urmare reorganizarii care a avut loc in cadrul Ministerului Transporturilor si societatilor aflate sub autoritatea acestuia, la data prezentei nu a fost constituit Consiliul de Administratie al SNCFR-RA, prin urmare situatiile financiare de la 31.12.2024, respectiv bilantul, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu, precum si notele explicative la situatiile financiare anuale au fost semnate de presedintele SNCFR-RA, domnisoara Iurcu Lavinia.**

**Semnatura,**

**Iurcu Lavinia**

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Lavinia', is written over a circular official stamp. The stamp contains the text 'NATIONAL & CAPITAL' around the top edge and 'PRESEDINTE' in the center. There are also some small, illegible characters at the bottom of the stamp.

## DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2024 pentru:

Entitate :SOCIETATEA NATIONALA A CAILOR FERATE ROMANE RA

Judetul :40—MUN.BUCURESTI

Adresa :localitatea BUCURESTI, sectorul 1, str. BD. DINICU GOLESCU, nr.38, tel.021/3176215

Numar din registrul comertului: J40/1824/1991

Forma de proprietate: 11—Regii Autonome

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 6920—Activitati de contabilitate si audit financiar; consultanta in domeniul fiscal

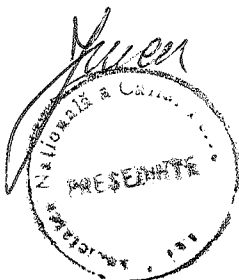
Cod unic de inregistrare: 472577

Administratorul societatii , LAVINIA IURCU , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2024 si confirma ca :

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

Semnatura,

LAVINIA IURCU



|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |           |                                                                                     |                                                                    |             |     |         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------|-----|---------|
| <b>Bifati numai dacă este cazul:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |           | <input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la București        | S1002_A1.0.0 /10.02.2025 Tip situație financiară: BL               |             |     |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |           | <input type="checkbox"/> Sucursala                                                  | <input checked="" type="radio"/> An <input type="radio"/> Semestru |             |     |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |           | <input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic                          | Anul <b>2024</b>                                                   |             |     |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |           | <input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris | Suma de control 50.000                                             |             |     |         |
| Entitatea SOCIETATEA NATIONALA A CAILOR FERATE ROMANE RA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |           |                                                                                     |                                                                    |             |     |         |
| <b>Adresa</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Județ     | Sector                                                                              | Localitate                                                         |             |     |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | București | Sector 1                                                                            | București                                                          |             |     |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Strada    | Nr.                                                                                 | Bloc                                                               | Scara       | Ap. | Telefon |
| BD DINICU GOLESCU                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |           | 38                                                                                  |                                                                    |             |     |         |
| Număr din registrul comerțului J40/1824/1991                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |           | Cod unic de înregistrare                                                            |                                                                    | 4 7 2 5 7 7 |     |         |
| Forma de proprietate                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |           | Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)                                |                                                                    |             |     |         |
| 11--Regii autonome                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |           |                                                                                     |                                                                    |             |     |         |
| Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |           | Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă CAEN)          |                                                                    |             |     |         |
| 6920--Activ.de contabilit.si audit financiar; consultanta in dom.fiscal                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           | 6920--Activ.de contabilit.si audit financiar; consultanta in dom.fiscal             |                                                                    |             |     |         |
| <div><div><input checked="" type="radio"/> <b>Situații financiare anuale</b><br/>(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)</div><div><input checked="" type="radio"/> <b>Entități mijlocii, mari și entități de interes public</b></div><div><input type="radio"/> <b>Entități mici</b></div><div><input type="radio"/> <b>Microentități</b></div><div><input type="checkbox"/> <b>Entități de interes public</b></div><div>?</div></div> <div><div><input type="radio"/> <b>Raportări anuale</b></div><div><input type="checkbox"/> 1. entitățile care au optat pentru un <b>exercițiu financiar diferit de anul calendaristic</b>, cf.art. 27 din <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i></div><div><input type="checkbox"/> 2. persoanele juridice aflate în <b>lichidare</b>, potrivit legii</div><div><input type="checkbox"/> 3. subunitățile deschise în România de <b>societăți rezidente</b> 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 România</div></div> |           |                                                                                     |                                                                    |             |     |         |

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

**F10 - BILANT**  
**F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**  
**F30 - DATE INFORMATIVE**  
**F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

# 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          |
| <b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>                                                                                                                               |                                  |            |            |            |
| <b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>                                                                                                                          |                                  |            |            |            |
| 1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)                                                                                                                  | 01                               | 01         |            |            |
| 2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)                                                                                                            | 02                               | 02         |            |            |
| 3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908) | 03                               | 03         |            |            |
| 4. Fond comercial (ct.2071-2807)                                                                                                                           | 04                               | 04         |            |            |
| 5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)                                                                    | 05                               | 05         |            |            |
| 6. Avansuri (ct.4094 - 4904)                                                                                                                               | 06                               | 06         |            |            |
| <b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>                                                                                                                                 | 07                               | 07         |            |            |
| <b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>                                                                                                                           |                                  |            |            |            |
| 1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)                                                                                     | 08                               | 08         |            |            |
| 2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)                                                                                              | 09                               | 09         |            |            |
| 3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)                                                                                      | 10                               | 10         |            |            |
| 4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)                                                                                                           | 11                               | 11         |            |            |
| 5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)                                                                                                | 12                               | 12         |            |            |
| 6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)                                                                                                 | 13                               | 13         |            |            |
| 7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)                                                                      | 14                               | 14         |            |            |
| 8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)                                                                                                       | 15                               | 15         |            |            |
| 9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)                                                                                                                              | 16                               | 16         |            |            |
| <b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>                                                                                                                                | 17                               | 17         |            |            |
| <b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>                                                                                                                         |                                  |            |            |            |
| 1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)                                                                                                            | 18                               | 18         |            |            |
| 2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)                                                                                      | 19                               | 19         |            |            |
| 3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)                                                     | 20                               | 20         |            |            |
| 4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)                                                   | 21                               | 21         |            |            |
| 5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)                                                                                                               | 22                               | 22         |            |            |
| 6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)                                                                             | 23                               | 23         |            |            |
| <b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>                                                                                                                                | 24                               | 24         |            |            |
| <b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>                                                                                                       | 25                               | 25         |            |            |
| <b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>                                                                                                                                |                                  |            |            |            |

|                                                                                                                                                                                                          |    |              |         |         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------|---------|---------|
| <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           |         |         |
| 2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)                                                                                                                      | 27 | 27           |         |         |
| 3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428) | 28 | 28           |         |         |
| 4. Avansuri (ct. 4091- 4901)                                                                                                                                                                             | 29 | 29           |         |         |
| <b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>                                                                                                                                                                              | 30 | 30           |         |         |
| <b>II. CREANȚE</b>                                                                                                                                                                                       |    |              |         |         |
| 1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)                                                                                        | 31 | 31           |         |         |
| 2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)                                                                                                                                          | 32 | 32           |         |         |
| 3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)                                                                                                        | 33 | 33           |         |         |
| 4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)                                                      | 34 | 34           | 162.381 | 161.746 |
| 5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)                                                                                                                                                         | 35 | 35           |         |         |
| 6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)                                                                                                                 | 36 | 35a<br>(301) |         |         |
| <b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>                                                                                                                                                                         | 37 | 36           | 162.381 | 161.746 |
| <b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>                                                                                                                                                                   |    |              |         |         |
| 1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)                                                                                                                                               | 38 | 37           |         |         |
| 2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)                                                                                                   | 39 | 38           |         |         |
| <b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>                                                                                                                                                                               | 40 | 39           |         |         |
| <b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>                                                                                                                                                                      |    |              |         |         |
| (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)                                                                                                                                                     | 41 | 40           | 24.637  | 24.562  |
| <b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>                                                                                                                                                 | 42 | 41           | 187.018 | 186.308 |
| <b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>                                                                                                                                                       |    |              |         |         |
| Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)                                                                                                                                           | 44 | 43           |         |         |
| Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)                                                                                                                                          | 45 | 44           |         |         |
| <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           |         |         |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)                                                                                              | 47 | 46           |         |         |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)                                                                                                                                                      | 48 | 47           |         |         |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)                                                                                                                                                  | 49 | 48           | 584.390 | 655.432 |
| 5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)                                                                                                                                                            | 50 | 49           |         |         |
| 6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)                                                                                                                                  | 51 | 50           |         |         |
| 7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)                                                                                               | 52 | 51           |         |         |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |  |  |  |    |    |              |              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|----|----|--------------|--------------|
| 8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale<br>(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 | 241.325.247  | 241.313.802  |
| <b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  |  |  |  | 54 | 53 | 241.909.637  | 241.969.234  |
| <b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE<br/>(rd. 41+43-53-70-73-76)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  |  |  |  | 55 | 54 | -241.722.619 | -241.782.926 |
| <b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  |  |  |  | 56 | 55 | -241.722.619 | -241.782.926 |
| <b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA<br/>MAI MARE DE 1 AN</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |  |  |  |    |    |              |              |
| 1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat<br>împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)                                                                                                                                                                                                                    |  |  |  |  | 57 | 56 |              |              |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)                                                                                                                                                                                                                                                              |  |  |  |  | 58 | 57 |              |              |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |  |  |  | 59 | 58 |              |              |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  |  |  |  | 60 | 59 |              |              |
| 5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |  |  |  | 61 | 60 |              |              |
| 6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  |  |  |  | 62 | 61 |              |              |
| 7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun<br>(ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)                                                                                                                                                                                                                                                     |  |  |  |  | 63 | 62 |              |              |
| 8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale<br>(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 |              |              |
| <b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |  |  |  | 65 | 64 |              |              |
| <b>H. PROVIZIOANE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |  |  |  |    |    |              |              |
| 1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |  |  |  | 66 | 65 |              |              |
| 2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |  |  |  | 67 | 66 |              |              |
| 3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |  |  |  | 68 | 67 |              |              |
| <b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  |  |  |  | 69 | 68 |              |              |
| <b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  |  |  |  |    |    |              |              |
| 1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |  |  |  | 70 | 69 |              |              |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |  |  |  | 71 | 70 |              |              |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |  |  |  | 72 | 71 |              |              |
| 2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  |  |  |  | 73 | 72 | 4.646.552    | 4.646.552    |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |  |  |  | 74 | 73 |              |              |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |  |  |  | 75 | 74 | 4.646.552    | 4.646.552    |
| 3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți<br>(ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )                                                                                                                                                                                                                                                              |  |  |  |  | 76 | 75 |              |              |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |  |  |  | 77 | 76 |              |              |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |  |  |  | 78 | 77 |              |              |
| <b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  |  |  |  | 79 | 78 |              |              |
| <b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |  |  |  | 80 | 79 | 4.646.552    | 4.646.552    |
| <b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |  |  |  |    |    |              |              |
| <b>I. CAPITAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  |  |  |  |    |    |              |              |
| 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |  |  |  | 81 | 80 |              |              |

|                                                                             |     |     |              |              |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----|-----|--------------|--------------|
| 2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)                                     | 82  | 81  |              |              |
| 3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)                                            | 83  | 82  | 50.000       | 50.000       |
| 4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)    | 84  | 83  |              |              |
| 5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)                               | 85  | 84  |              |              |
| <b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>                                                 | 86  | 85  | 50.000       | 50.000       |
| <b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)                                       | 87  | 86  |              |              |
| <b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)                                | 88  | 87  |              |              |
| <b>IV. REZERVE</b>                                                          |     |     |              |              |
| 1. Rezerve legale (ct. 1061)                                                | 89  | 88  |              |              |
| 2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)                            | 90  | 89  |              |              |
| 3. Alte rezerve (ct. 1068)                                                  | 91  | 90  |              |              |
| <b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>                                                 | 92  | 91  |              |              |
| Acțiuni proprii (ct. 109)                                                   | 93  | 92  |              |              |
| Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)           | 94  | 93  |              |              |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)            | 95  | 94  |              |              |
| <b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b> <b>SOLD C</b> (ct. 117)        | 96  | 95  | 0            | 0            |
| <b>SOLD D</b> (ct. 117)                                                     | 97  | 96  | 246.358.987  | 246.419.171  |
| <b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>                    |     |     |              |              |
| <b>SOLD C</b> (ct. 121)                                                     | 98  | 97  | 0            | 0            |
| <b>SOLD D</b> (ct. 121)                                                     | 99  | 98  | 60.184       | 60.307       |
| Repartizarea profitului (ct. 129)                                           | 100 | 99  |              |              |
| <b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b> | 101 | 100 | -246.369.171 | -246.429.478 |
| Patrimoniul public (ct. 1016)                                               | 102 | 101 |              |              |
| Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)                                            | 103 | 102 |              |              |
| <b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>        | 104 | 103 | -246.369.171 | -246.429.478 |

\*) 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

IURCU LAVINIA

Numele si prenumele

NEGOI MIHAELA

Semnătura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Formular  
NEVALIDAT

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

|                                                                                                                                                                                     |    |           |         |        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-----------|---------|--------|
|                                                                                                                                                                                     |    |           |         |        |
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)                                                                                                                      | 27 | 24        |         |        |
| 10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)                                                                                        | 28 | 25        |         |        |
| a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)                                                                                                         | 29 | 25a (306) |         |        |
| a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)                                                                                                                               | 30 | 26        |         |        |
| a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)                                                                                                                                               | 31 | 27        |         |        |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)                                                                                                                    | 32 | 28        | 40.144  | 3.251  |
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)                                                                                                                                         | 33 | 29        | 178.056 | 29.463 |
| b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)                                                                                                                                           | 34 | 30        | 137.912 | 26.212 |
| 11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)                                                                                                           | 35 | 31        | 60.053  | 60.310 |
| 11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)                                                                                   | 36 | 32        | 60.052  | 60.310 |
| 11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:                                                                                              | 37 | 33        |         |        |
| - cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)                                                                                                                                                | 38 | 33a (307) |         |        |
| - cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)                                                                                                                                    | 39 | 33b (308) |         |        |
| - cheltuieli cu chirile (ct. 6123)                                                                                                                                                  | 40 | 33c (309) |         |        |
| 11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:                                                                                              | 41 | 33d (310) |         |        |
| - cheltuielile în relația cu entitățile afiliate                                                                                                                                    | 42 | 33e (311) |         |        |
| 11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:                                                                                                                                 | 43 | 33f (312) |         |        |
| - cheltuielile în relația cu entitățile afiliate                                                                                                                                    | 44 | 33g (313) |         |        |
| 11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:                                                                                                                                | 45 | 33h (314) |         |        |
| - cheltuielile în relația cu entitățile afiliate                                                                                                                                    | 46 | 33i (315) |         |        |
| 11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*) | 47 | 33j (316) |         |        |
| 11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)                                                                                                                       | 48 | 34        |         |        |
| 11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)                                                                                                                 | 49 | 35        |         |        |
| 11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)                                                                                                        | 50 | 36        |         |        |
| 11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)                                                                                                                    | 51 | 37        | 1       |        |
| <del>Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)</del>                |    | 38        |         |        |
| 12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)                                                                                                                                    | 52 | 39        |         |        |
| - Cheltuieli (ct.6812)                                                                                                                                                              | 53 | 40        |         |        |
| - Venituri (ct.7812)                                                                                                                                                                | 54 | 41        |         |        |
| <b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>                                                                                                      | 55 | 42        | 100.197 | 63.561 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:                                                                                                                                              |    |           |         |        |
| - Profit (rd. 16 - 42)                                                                                                                                                              | 56 | 43        | 0       | 0      |
| - Pierdere (rd. 42 - 16)                                                                                                                                                            | 57 | 44        | 100.197 | 63.561 |
| 13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)                                                                                                                        | 58 | 45        |         |        |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate                                                                                                                           | 59 | 46        |         |        |

|                                                                                                                                                                                                                     |    |              |         |        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------|---------|--------|
| 14. Venituri din dobânzi (ct. 766)                                                                                                                                                                                  | 60 | 47           |         |        |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate                                                                                                                                                           | 61 | 48           |         |        |
| 15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)                                                                                                                                         | 62 | 49           |         |        |
| 16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)                                                                                                                                                          | 63 | 50           | 178.458 | 29.532 |
| - din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)                                                                                                                                                    | 64 | 51           |         |        |
| <b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>                                                                                                                                                                | 65 | 52           | 178.458 | 29.532 |
| 17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)                                                                                     | 66 | 53           |         |        |
| - Cheltuieli (ct.686)                                                                                                                                                                                               | 67 | 54           |         |        |
| - Venituri (ct.786)                                                                                                                                                                                                 | 68 | 55           |         |        |
| 18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)                                                                                                                                                                           | 69 | 56           |         |        |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate                                                                                                                                                          | 70 | 57           |         |        |
| 19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)                                                                                                                                                             | 71 | 58           | 138.445 | 26.278 |
| <b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>                                                                                                                                                                 | 72 | 59           | 138.445 | 26.278 |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>                                                                                                                                                                         |    |              |         |        |
| - Profit (rd. 52 - 59)                                                                                                                                                                                              | 73 | 60           | 40.013  | 3.254  |
| - Pierdere (rd. 59 - 52)                                                                                                                                                                                            | 74 | 61           | 0       | 0      |
| <b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>                                                                                                                                                                                | 75 | 62           | 178.458 | 29.532 |
| <b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>                                                                                                                                                                              | 76 | 63           | 238.642 | 89.839 |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>                                                                                                                                                                              |    |              |         |        |
| - Profit (rd. 62 - 63)                                                                                                                                                                                              | 77 | 64           | 0       | 0      |
| - Pierdere (rd. 63 - 62)                                                                                                                                                                                            | 78 | 65           | 60.184  | 60.307 |
| 20. Impozitul pe profit (ct.691)                                                                                                                                                                                    | 79 | 66           |         |        |
| 21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694) | 80 | 66a<br>(304) |         |        |
| 22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794) | 81 | 66b<br>(305) |         |        |
| — Impozitul specific unor activități (ct. 695)                                                                                                                                                                      |    | 67           |         |        |
| 23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)                                                                                                                    | 82 | 67a<br>(317) |         |        |
| 24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)                                                                                                                                                    | 83 | 68           |         |        |
| <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           | 60.184  | 60.307 |

\*) 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

IURCU LAVINIA

Numele si prenumele

NEGOI MIHAELA

Semnătura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
NEVALIDAT

## DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2024

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

| I. Date privind rezultatul inregistrat                                                                                   |  | Nr.rd.<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                                |                                  | 60.307                                 |  |
| 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           | 241.963.272                      | 241.963.272                      |                                        |  |
| Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)                                                                                |  | 05                               | 05           | 649.470                          | 649.470                          |                                        |  |
| - peste 30 de zile                                                                                                       |  | 06                               | 06           | 17.749                           | 17.749                           |                                        |  |
| - peste 90 de zile                                                                                                       |  | 07                               | 07           | 71.038                           | 71.038                           |                                        |  |
| - peste 1 an                                                                                                             |  | 08                               | 08           | 560.683                          | 560.683                          |                                        |  |
| Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)                                             |  | 09                               | 09           | 147.658.983                      | 147.658.983                      |                                        |  |
| - contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate             |  | 10                               | 10           | 116.067.960                      | 116.067.960                      |                                        |  |
| - contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate                                                             |  | 11                               | 11           | 9.032.003                        | 9.032.003                        |                                        |  |
| - contribuția pentru pensia suplimentară                                                                                 |  | 12                               | 12           | 596.316                          | 596.316                          |                                        |  |
| - contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj                                                                   |  | 13                               | 13           | 21.962.704                       | 21.962.704                       |                                        |  |
| - alte datorii sociale                                                                                                   |  | 14                               | 14           |                                  |                                  |                                        |  |
| Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri                                                  |  | 15                               | 15           | 1.558.945                        | 1.558.945                        |                                        |  |
| Obligatii restante fata de alti creditorii                                                                               |  | 16                               | 16           | 537.738                          | 537.738                          |                                        |  |
| Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:                               |  | 17                               | 17           | 91.558.136                       | 91.558.136                       |                                        |  |
| - contributia asiguratorie pentru munca                                                                                  |  | 18                               | 17a<br>(301) |                                  |                                  |                                        |  |
| Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale                                                       |  | 19                               | 18           |                                  |                                  |                                        |  |
| III. Numar mediu de salariatii                                                                                           |  | 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 salariatii                                                                                                |  | 20                               | 19           |                                  |                                  |                                        |  |
| Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie                        |  | 21                               | 20           |                                  |                                  |                                        |  |
| 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                               |                                        |  |
| - redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat                                               |  |                                  |              | 23                               | 22                               |                                        |  |
| Redevență minieră plătită la bugetul de stat                                                                             |  |                                  |              | 24                               | 23                               |                                        |  |

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

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |    |              |           |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------|-----------|-----------|
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)                                                                                                                                                                                                                                                              | 53 | 46a<br>(303) |           |           |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)                                                                                                                                                                                                                                                                | 54 | 46b<br>(304) |           |           |
| Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 55 | 47           |           |           |
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)                                                                                                                                                                                                                                                                | 56 | 47a<br>(305) |           |           |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)                                                                                                                                                                                                                                                                  | 57 | 47b<br>(306) |           |           |
| Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 58 | 48           |           |           |
| Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)                                                                                                                                                                                                                  | 59 | 49           |           |           |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 60 | 50           |           |           |
| - părți sociale emise de rezidenți                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 61 | 51           |           |           |
| - acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 62 | 52           |           |           |
| - dețineri de cel puțin 10%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 63 | 52a<br>(307) |           |           |
| - obligațiuni emise de nerezidenți                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 64 | 53           |           |           |
| Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 65 | 54           |           |           |
| - creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)                                                                                                                                                                                                                                        | 66 | 55           |           |           |
| - creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 67 | 56           |           |           |
| Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:                                                                                                                                         | 68 | 57           | 7.793.982 | 7.795.054 |
| - 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           | 7.631.191 | 7.630.424 |
| - 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) |           |           |
| Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)                                                                                                                                                                                                                                                                 | 71 | 59           | 7.793.982 | 7.795.054 |
| Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 72 | 60           |           |           |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)                                                                                                                                                                                               | 73 | 61           |           |           |
| - creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 74 | 62           |           |           |
| - creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 75 | 63           |           |           |
| - subvenții de încasat(ct.445)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 76 | 64           |           |           |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 77 | 65           |           |           |
| - alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 78 | 66           |           |           |
| Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 79 | 67           |           |           |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                    |     |              |             |             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------|-------------|-------------|
| - creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:                                                                                                                                                                                                                | 80  | 68           |             |             |
| - creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)                                                                                                                                                                                                                | 81  | 69           |             |             |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482) | 82  | 70           |             |             |
| Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:                                                                                                                                                                                                            | 83  | 71           | 37.251.052  | 37.252.597  |
| - decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)                                                                                                                     | 84  | 72           |             |             |
| - alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)                                                                           | 85  | 73           | 37.251.052  | 37.252.597  |
| - sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)                                                                                                    | 86  | 74           |             |             |
| Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:                                                                                                                                                                                                                                          | 87  | 75           |             |             |
| - de la nerezidenți                                                                                                                                                                                                                                                                | 88  | 76           |             |             |
| Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)                                                                                                                                                                                                                 | 89  | 76a<br>(313) |             |             |
| Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)                                                                                                                                                                                                                      | 90  | 77           |             |             |
| Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:                                                                                                                                                                                      | 91  | 78           |             |             |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți                                                                                                                                                                                                                                              | 92  | 79           |             |             |
| - părți sociale emise de rezidenți                                                                                                                                                                                                                                                 | 93  | 80           |             |             |
| - acțiuni emise de nerezidenți                                                                                                                                                                                                                                                     | 94  | 81           |             |             |
| - obligațiuni emise de nerezidenți                                                                                                                                                                                                                                                 | 95  | 82           |             |             |
| - dețineri de obligațiuni verzi                                                                                                                                                                                                                                                    | 96  | 82a<br>(320) |             |             |
| Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)                                                                                                                                                                                                                                           | 97  | 83           |             |             |
| Casa în lei și în valută (rd.85+86 )                                                                                                                                                                                                                                               | 98  | 84           | 654         | 654         |
| - în lei (ct. 5311)                                                                                                                                                                                                                                                                | 99  | 85           | 177         | 177         |
| - în valută (ct. 5314)                                                                                                                                                                                                                                                             | 100 | 86           | 477         | 477         |
| Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)                                                                                                                                                                                                                            | 101 | 87           | 23.983      | 23.908      |
| - în lei (ct. 5121), din care:                                                                                                                                                                                                                                                     | 102 | 88           | 23.575      | 23.500      |
| - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente                                                                                                                                                                                                                             | 103 | 89           |             |             |
| - în valută (ct. 5124), din care:                                                                                                                                                                                                                                                  | 104 | 90           | 408         | 408         |
| - conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente                                                                                                                                                                                                                          | 105 | 91           |             |             |
| Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)                                                                                                                                                                                                                            | 106 | 92           |             |             |
| - sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)                                                                                                                                                                         | 107 | 93           |             |             |
| - sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)                                                                                                                                                                                                          | 108 | 94           |             |             |
| Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)                                                                                                                                                                                                  | 109 | 95           | 246.556.189 | 246.615.786 |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                |     |               |             |             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|-------------|-------------|
| Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u> ) (din ct. 519), <b>(rd.97+98)</b>                                                                                     | 110 | 96            |             |             |
| - în lei                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 111 | 97            |             |             |
| - în valută                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 112 | 98            |             |             |
| Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u> ) (din ct. 162), <b>(rd.100+101)</b>                                                                          | 113 | 99            |             |             |
| - în lei                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 114 | 100           |             |             |
| - în valută                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 115 | 101           |             |             |
| Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)                                                                                                                                                                                                              | 116 | 102           |             |             |
| Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 104+105)</b>                                                                                                                                                                                                     | 117 | 103           |             |             |
| - în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute                                                                                                                                                                                                       | 118 | 104           |             |             |
| - în valută                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 119 | 105           |             |             |
| Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:                                                                                                                                                                                                                                     | 120 | 106           |             |             |
| - valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)                                                                                                                                                                                                                                                 | 121 | 107           |             |             |
| - valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate                                                                                                                                                                                                                                              | 122 | 107a<br>(321) |             |             |
| Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:                                                                                                                                                 | 123 | 108           | 584.390     | 655.432     |
| - datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419) | 124 | 109           |             |             |
| - datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)       | 125 | 109a<br>(309) |             |             |
| Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)                                                                                                                                                                                                | 126 | 110           |             |             |
| 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           | 240.787.508 | 240.776.063 |
| - datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)                                                                                                                                                                                                                        | 128 | 112           | 147.658.982 | 147.658.982 |
| - datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)                                                                                                                                                                                                                | 129 | 113           | 91.569.173  | 91.557.728  |
| - fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)                                                                                                                                                                                                                                     | 130 | 114           | 1.558.945   | 1.558.945   |
| - alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)                                                                                                                                                                                                                                        | 131 | 115           | 408         | 408         |
| Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:                                                                                                                                                                                                                   | 132 | 116           |             |             |
| - datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:                                                                                                                                                                                                                         | 133 | 117           |             |             |
| - cu scadența inițială mai mare de un an                                                                                                                                                                                                                                                       | 134 | 118           |             |             |
| - datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)                                                                                                                                                                                                   | 135 | 118a<br>(310) |             |             |
| Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:                                                                                                                                                                                                                                   | 136 | 119           |             |             |

|                                                                                                                                                                                                                |                                  |                    |                   |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| - sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice                                                                                                                                                         | 137                              | 120                |                   |                   |
| - sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice                                                                                                                                                       | 138                              | 121                |                   |                   |
| Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:                                                                                                          | 139                              | 122                | 5.184.291         | 5.184.291         |
| -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                |                   |                   |
| -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                | 5.184.291         | 5.184.291         |
| - subventii nereluate la venituri (din ct. 472)                                                                                                                                                                | 142                              | 125                |                   |                   |
| - varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare<br>si investitii pe termen scurt (ct.269+509)                                                                                                           | 143                              | 126                |                   |                   |
| - venituri in avans aferente activelor primite prin<br>transfer de la clienti (ct. 478)                                                                                                                        | 144                              | 127                |                   |                   |
| Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:                                                                                                                                                                        | 145                              | 128                |                   |                   |
| - către nerezidenți                                                                                                                                                                                            | 146                              | 128a<br>(311)      |                   |                   |
| Dobânzi de plătit către nerezidenți<br>(din ct. 4518 + din ct. 4538)                                                                                                                                           | 147                              | 128b<br>(314)      |                   |                   |
| Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii<br>economici ****)                                                                                                                                            | 148                              | 129                |                   |                   |
| Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:                                                                                                                                                                  | 149                              | 130                |                   |                   |
| - acțiuni cotate 4)                                                                                                                                                                                            | 150                              | 131                |                   |                   |
| - acțiuni necotate 5)                                                                                                                                                                                          | 151                              | 132                |                   |                   |
| - părți sociale                                                                                                                                                                                                | 152                              | 133                |                   |                   |
| - capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)                                                                                                                                                        | 153                              | 134                |                   |                   |
| Brevete si licente (din ct.205)                                                                                                                                                                                | 154                              | 135                |                   |                   |
| <b>IX. Informatii privind cheltuielile cu<br/>colaboratorii</b>                                                                                                                                                | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | <b>Nr.<br/>rd.</b> | <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                |                   |                   |
| <b>X. Informații privind bunurile din domeniul<br/>public al statului</b>                                                                                                                                      | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | <b>Nr.<br/>rd.</b> | <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                |                   |                   |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în<br>concesiune                                                                                                                                     | 157                              | 138                |                   |                   |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate                                                                                                                                                  | 158                              | 139                |                   |                   |
| <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 | <b>Nr.<br/>rd.</b> | <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                |                   |                   |

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

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

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

Numele si prenumele

Numele si prenumele

IURCU LAVINIA

NEGOI MIHAELA

Semnatura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular  
NEVALIDAT**

\*) 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 înscrive 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 înscrive 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         |                 |                        |                        | X                                     |                             |
| 2.Cheltuieli de dezvoltare                                                                                            | 02         |                 |                        |                        | X                                     |                             |
| 3.Concesiuni,brevete, licente,<br>marci comerciale, drepturi si<br>active similare si alte imobilizari<br>necorporale | 03         |                 |                        |                        | X                                     |                             |
| 4.Fond comercial                                                                                                      | 04         |                 |                        |                        | X                                     |                             |
| 5.Active necorporale de explorare<br>si evaluare a resurselor minerale                                                | 05         |                 |                        |                        | X                                     |                             |
| 6.Avansuri acordate pentru<br>imobilizari necorporale                                                                 | 06         |                 |                        |                        | X                                     |                             |
| TOTAL (rd. 01 la 06)                                                                                                  | 07         |                 |                        |                        | X                                     |                             |
| <b>II.Imobilizari corporale</b>                                                                                       |            |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 1.Terenuri și amenajări de terenuri                                                                                   | 08         |                 |                        |                        | X                                     |                             |
| 2.Constructii                                                                                                         | 09         |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 3.Instalatii tehnice si masini                                                                                        | 10         |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 4.Alte instalatii , utilaje si mobilier                                                                               | 11         |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 5.Investitii imobiliare                                                                                               | 12         |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 6.Imobilizari corporale in curs de<br>executie                                                                        | 13         |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 7.Investitii imobiliare in curs de<br>executie                                                                        | 14         |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 8.Active corporale de explorare si<br>evaluare a resurselor minerale                                                  | 15         |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 9.Active biologice productive                                                                                         | 16         |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 10.Avansuri acordate pentru<br>imobilizari corporale                                                                  | 17         |                 |                        |                        |                                       |                             |
| TOTAL (rd. 08 la 17)                                                                                                  | 18         |                 |                        |                        |                                       |                             |
| <b>III.Imobilizari financiare</b>                                                                                     | 19         |                 |                        |                        | X                                     |                             |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL<br>(rd.07+18+19)                                                                           | 20         |                 |                        |                        |                                       |                             |

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

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

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

| Elemente de imobilizari                                                                                      | Nr. rd. | Sold initial | Amortizare în cursul anului <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      |              |                                           |                                                                           |                                              |
| 2.Cheltuieli de dezvoltare                                                                                   | 22      |              |                                           |                                                                           |                                              |
| 3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale | 23      |              |                                           |                                                                           |                                              |
| 4.Fond comercial                                                                                             | 24      |              |                                           |                                                                           |                                              |
| 5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale                                          | 25      |              |                                           |                                                                           |                                              |
| TOTAL (rd.21 la 25)                                                                                          | 26      |              |                                           |                                                                           |                                              |
| <b>II.Imobilizari corporale</b>                                                                              |         |              |                                           |                                                                           |                                              |
| 1.Amenajari de terenuri                                                                                      | 27      |              |                                           |                                                                           |                                              |
| 2.Constructii                                                                                                | 28      |              |                                           |                                                                           |                                              |
| 3.Instalatii tehnice si masini                                                                               | 29      |              |                                           |                                                                           |                                              |
| 4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier                                                                       | 30      |              |                                           |                                                                           |                                              |
| 5.Investitii imobiliare                                                                                      | 31      |              |                                           |                                                                           |                                              |
| 6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale                                            | 32      |              |                                           |                                                                           |                                              |
| 7.Active biologice productive                                                                                | 33      |              |                                           |                                                                           |                                              |
| TOTAL (rd.27 la 33)                                                                                          | 34      |              |                                           |                                                                           |                                              |
| AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)                                                                               | 35      |              |                                           |                                                                           |                                              |

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

**Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

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

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

IURCU LAVINIA

Semnătura

Formular  
NEVALIDAT

Numele si prenumele

NEGOI MIHAELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

#### ATENȚIE !

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

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

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

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

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

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

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

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

#### B. Întocmirea raportărilor contabile anuale

##### ● Depun raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2025 se referă la data de 1 ianuarie 2025, respectiv 31 decembrie 2025, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund 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 și mijlocii/ mici/ micro) !

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

SNCFR RA

NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizari necorporale

| Elemente de active                                                         | Valoarea bruta    |          |                                      |                           | Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare) |                                              |                      |                           |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------|--------------------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|---------------------------|
|                                                                            | Sold la 01-Jan-24 | Cresteri | Cedari, transferuri si alte reduceri | Sold la 31 decembrie 2024 | Sold la 01/01/2024                                                                     | Ajustari inregistrate in cursul exercitiului | Reduceri sau reluari | Sold la 31 decembrie 2024 |
| 0                                                                          | 1                 | 2        | 3                                    | 4=1+2-3                   | 5                                                                                      | 6                                            | 7                    | 8=5+6-7                   |
| concesiuni, brevete, licente, marci com. si alte drepturi si val asimilate |                   |          |                                      |                           |                                                                                        |                                              |                      |                           |
| alte imobiliz necorporale                                                  |                   |          |                                      |                           |                                                                                        |                                              |                      |                           |
| avansuri si imobiliz necorporale in curs                                   |                   |          |                                      |                           |                                                                                        |                                              |                      |                           |

- lei -

b) Imobilizari corporale

| Elemente de active                        | Valoarea bruta                 |          |          | Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare) |                                |                                                          |                            |
|-------------------------------------------|--------------------------------|----------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------|
|                                           | Sold la<br>01 ianuarie<br>2024 | Cresteri | Reduceri | Sold la<br>31 decembrie<br>2024                                                        | Sold la<br>01 ianuarie<br>2024 | Deprecierea<br>inregistrata<br>in cursul<br>exercitiului | Reduceri<br>sau<br>reluari |
| 0                                         | 1                              | 2        | 3        | 4=1+2-3                                                                                | 5                              | 6                                                        | 7                          |
| terenuri si constructii                   |                                |          |          |                                                                                        |                                |                                                          | 8=5+6-7                    |
| instalatii tehnice si masini              | 0                              | 0        | 0        | 0                                                                                      | 0                              | 0                                                        | 0                          |
| alte instalatii , utilaje si mobilier     | 0                              | 0        | 0        | 0                                                                                      | 0                              | 0                                                        | 0                          |
| avansuri si imobiliz corporale<br>in curs |                                |          |          |                                                                                        |                                |                                                          |                            |

## b) Imobilizari financiare

-lei -

| Elemente de active                                                  | Valoarea bruta                 |          |          |                                 | Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare) |                                                          |                            |                                 |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------|----------|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------|
|                                                                     | Sold la<br>01 ianuarie<br>2024 | Cresteri | Reduceri | Sold la<br>31 decembrie<br>2024 | Sold la<br>01 ianuarie<br>2024                                                         | Deprecierea<br>inregistrata<br>in cursul<br>exercitiului | Reduceri<br>sau<br>reluari | Sold la<br>31 decembrie<br>2024 |
| 0                                                                   | 1                              | 2        | 3        | 4=1+2-3                         | 5                                                                                      | 6                                                        | 7                          | 8=5+6-7                         |
| actiuni detinute la entitati afiliate                               |                                |          |          |                                 |                                                                                        |                                                          |                            |                                 |
| imprumuturi acordate entitatilor afiliate                           |                                |          |          |                                 |                                                                                        |                                                          |                            |                                 |
| interese de participare                                             |                                | 0        |          | 0                               |                                                                                        | 0                                                        |                            | 0                               |
| imprumuturi acordate entitatilor pe baza de interese de participare |                                |          |          |                                 |                                                                                        |                                                          |                            |                                 |
| investitii detinute ca imobilizari                                  |                                |          |          |                                 |                                                                                        |                                                          |                            |                                 |
| alte creante imobilizate                                            |                                |          |          | 0                               |                                                                                        |                                                          |                            |                                 |

PRESEDINTE ,  
numele , prenumele , semnatura  
si stampila unitatii

LAVINIA IURCU



INTOCMIT ,  
numele , prenumele , semnatura

NEGOI MIHAELA

SNCFR RA

NOTA 2

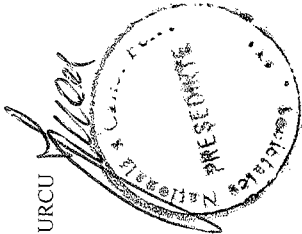
PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

| Denumirea<br>provizionului | Sold la<br>01-Jan-24 | lei      |          | Sold la<br>31-Dec-24 |
|----------------------------|----------------------|----------|----------|----------------------|
|                            |                      | Crestere | Reducere |                      |
| 0                          | 1                    | 2        | 3        | 4=1+2-3              |
| Provizioane pt. Litigii    |                      |          |          |                      |
| Provizioane pt. impozite   |                      |          |          |                      |
| Alte provizioane           |                      |          |          |                      |

PRESEDINTE,

numele , prenumele , semnatura  
si stampila unitatii

LAVINIA IURCU



INTOCMIT ,

numele , prenumele , semnatura

NEGOI MIHAELA

# SNCFR RA

## NOTA 3

### Rezultatul exercitiului

Societatea a inregistrat pierdere pentru anul incheiat la 31 decembrie 2024.  
Pierdere neta inregistrata la 31 decembrie 2024, in suma de 60.307 lei,  
va fi acoperita pe baza rezultatului exercitiilor financiare viitoare.

PRESEDINTE,  
numele , prenumele , semnatura  
si stampila unitatii

LAVINIA IURCU

INTOCMIT ,  
numele , prenumele , semnatura

NEGOI MIHAELA



ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

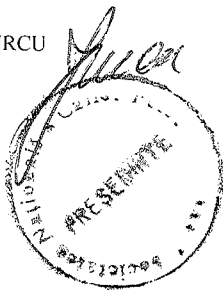
- lei -

| Indicatorul |                                                             | Exercitiul precedent<br>2023 | Exercitiul curent<br>2024 |
|-------------|-------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------|
| 0           |                                                             | 1                            | 2                         |
| 1.          | Cifra de afaceri neta                                       | 0                            | 0                         |
| 2.          | Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5) | 100,196.99                   | 63,561.00                 |
| 3.          | Cheltuielile activitatii de baza                            | 0.00                         | 0.00                      |
| 4.          | Cheltuielile activitatilor auxiliare                        | 100,196.99                   | 63,561.00                 |
| 5.          | Cheltuielile indirecte de productie                         | 0.00                         | 0.00                      |
| 6.          | Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)        | -100,196.99                  | -63,561.00                |
| 7.          | Cheltuielile de desfacere                                   | 0.00                         | 0.00                      |
| 8.          | Cheltuieli generale de administratie                        | 0.00                         | 0.00                      |
| 9.          | Alte venituri din exploatare                                | 0.00                         | 0.00                      |
| 10.         | Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)                         | -100,197                     | -63,561                   |

PRESEDINTE ,

numele , prenumele , semnatura  
si stampila unitatii

LAVINIA IURCU



INTOCMIT ,

numele , prenumele , semnatura

NEGOI MIHAELA

# SNCFR RA

## NOTA 5

### SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

| Creante                                               | Sold la<br>31-Dec-24 | Sold la<br>31-Dec-24 | Termen de lichiditate |                    |             |
|-------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|--------------------|-------------|
|                                                       |                      |                      | sub 1 an              |                    | peste 1 an  |
|                                                       |                      |                      | 1                     | 2                  | 3           |
| <b>0</b>                                              |                      |                      |                       |                    |             |
| <b>Total creante, din care:</b>                       | <b>162,382</b>       | <b>161,747</b>       |                       | <b>161,747</b>     | <b>0</b>    |
| Cienti, valoare contabila<br>bruta                    | 7,793,982            | 7,795,054            |                       | <b>7,795,054</b>   |             |
| Ajustari pentru<br>deprecierea creantelor<br>cienti   | -7,793,982           | -7,795,054           |                       | <b>-7,795,054</b>  |             |
| <b>Total creante<br/>comerciale, net</b>              | <b>0</b>             | <b>0</b>             |                       | <b>0</b>           | <b>0.00</b> |
| Debitori diversi                                      | 37,251,052           | 37,252,597           |                       | <b>37,252,597</b>  |             |
| Ajustari pentru<br>deprecierea creantelor<br>debitori | -37,088,671          | -37,090,850          |                       | <b>-37,090,850</b> |             |
| Alte creante                                          | 0                    | 0                    |                       | <b>0</b>           |             |
| <b>Total alte creante, net</b>                        | <b>162,382</b>       | <b>161,747</b>       |                       | <b>161,747</b>     | <b>0.00</b> |

Creantele includ, in principal:

- \* soldurile clientilor externi (Bulgaria, Albania, Macedonia-UIC, Muntenegru-UIC, Bosnia-UIC): 7.630.424 lei , reprezentand creante in valuta (1.534.031,19 euro) care nu au fost recunoscute de administratiile cailor ferate straine si pentru care s-au facut demersuri, fara rezultat, la Biroul RIV/RIC din cadrul UIC;
- \* soldurile clientilor incerti sau in litigiu in valoare de 164.629 LEI , suma cea mai mare reprezentand-o creanta de incasat de la Pinte, UZIN IMPORT EXPORT
- \* soldurile debitorilor diversi in suma de 37.252.597 lei cuprind, in principal:
  - \*debitorii A.V.A.S., respectiv:Siderurgica Hunedoara, CSR Resita si Sidex Galati, reprezentand diferenta dintre valoarea nominala a pachetului de actiuni, rezultat in urma conversiei si suma incasata din valorificarea acestuia;

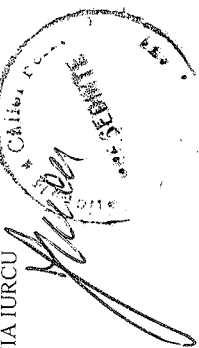
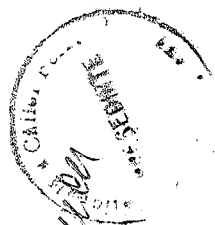
\*debitorii din sentinte (Credit Bank-in faliment-procedura in derulare; Miron Cosma, SAAF, SC Tact Oils SRL - in executare )  
 \* alti debitori, dintre care suma cea mai mare o reprezinta creanta de incasat de la  
 Minagval Calan (Sidermet Calan)- SNCFR Timisoara  
 \*creanta de incasat de la Siderca Calarasi, conform dosarelor juridice inregistrate in 1997, 1998,2000 ( SNCFR Constanta).

Societatea are inregistrate ajustari pentru deprecierea creantelor-clienti, in suma de 7.795.054 lei (pentru intregul sold al contului 411-Clienti), precum si ajustari pentru deprecierea creantelor-debitori in suma de 37.090.850 lei. Ajustarile sunt constituite conform Legii Codului Fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare.

| Denumirea provizionului                            | Sold la 01-Jan-24 | Sold la 31 dec.2024 |          |            |
|----------------------------------------------------|-------------------|---------------------|----------|------------|
|                                                    |                   | Crestere            | Reducere |            |
| 0                                                  | 1                 | 2                   | 3        | 4=1+2-3    |
| ajustari pt. deprecierea mat. consumabile          | 0                 | 0                   | 0        | 0          |
| ajustari pt. deprecierea creante-clienti           | 7,793,982         | 24,583              | 23,511   | 7,795,054  |
| ajustari pt. depreciere-debitori                   | 37,088,671        | 4,881               | 2,702    | 37,090,850 |
| ajustari pentru deprecierea titlurilor imobilizate | 0                 | 0                   | 0        | 0          |

PRESEDINTE ,  
 numele , prenumele , semnatura  
 si stampila unitatii

INTOCMIT ,  
 numele , prenumele , semnatura

LAVINIA IURCU  
  


NEGOI MIHAELA  




# SNCFR RA

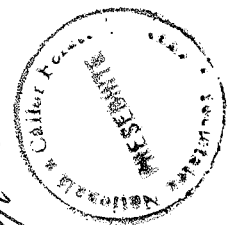
## NOTA 6

| Datorii                           | Sold la<br>31-Dec-23 | Sold la<br>31-Dec-24 | Termen de exigibilitate |             |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|-------------|
|                                   |                      |                      | sub 1 an                | peste 1 an  |
| 0                                 |                      |                      | 2                       | 3           |
| <b>Total, din care:</b>           | <b>241,909,637</b>   | <b>241,969,234</b>   | <b>241,969,234</b>      | <b>0.00</b> |
| Datorii comerciale                | 584,390              | 655,432              | 655,432                 | 0.00        |
| Sume datorate institut de credit  |                      |                      |                         | 0.00        |
| Avansuri incasate in cont comenzi |                      |                      |                         | 0.00        |
| Alte datorii                      | 241,325,247          | 241,313,802          | 241,313,802             | 0.00        |

Alte datorii cuprind in principal impozite si taxe datorate bugetului de stat (93.117.081 lei) si bugetului asigurarilor sociale (147.658.982 lei).  
Soldurile conturilor de obligatii restante inainte de 1998, reprezinta sume de plata la data de 30.09.1998, care au intrat sub incidenta OUG 12/1998 privind reorganizarea SNCFR.

PRESEDINTE,  
numele , prenumele , semnatura  
si stampila unitatii

LAVINIA IURCU



INTOCMIT,  
numele , prenumele , semnatura

NEGOI MIHAELA

*[Handwritten signature]*

## NOTA 7:

### PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

#### 1. Bazele intocmirii situatiilor financiare

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale **SNCFR RA** ("Societatea") intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2008), cu modificarile ulterioare, si
- Prevederile Ordinului nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificarile si completările ulterioare.

Aceste situatii financiare cuprind:

- Bilant prescurtat (cod 10);
- Cont prescurtat de profit si pierdere (cod 20);
- Date informative (cod 30);
- Situatia activelor imobilizate (cod 40)
- Note explicative la situatiile financiare solicitate de reglementarile contabile in vigoare.

Situatiile financiare se refera doar la **SNCFR RA**

Societatea nu are filiale si nu este necesar conform cerintelor OMF 1802/2014, sa pregateasca situatii financiare consolidate.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei ("RON") la cost istoric, cu exceptia situatiilor in care a fost utilizata valoarea justa, conform politicilor contabile ale Societatii si conform OMF 1802/2014.

#### 2. Moneda de raportare

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala („RON” sau „LEI”). Elementele incluse in aceste situatii sunt prezentate in lei romanesti.

#### 3. Principii contabile semnificative

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

3.1. Elementele prezentate în situațiile financiare anuale se evaluează în conformitate cu principiile contabile generale, conform contabilității de angajamente. Astfel, efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Veniturile și cheltuielile care rezultă direct și concomitent din aceeași tranzacție sunt recunoscute simultan în contabilitate, prin asocierea directă între cheltuielile și veniturile aferente, cu evidențierea distinctă a acestor venituri și cheltuieli.

Principiul contabilității de angajamente se aplică inclusiv la recunoașterea dobânzii aferente perioadei, indiferent de scadența acesteia.

Evaluarea reprezintă procesul prin care se determină valoarea la care elementele situațiilor financiare sunt recunoscute în contabilitate și prezentate în bilanț și contul de profit și pierdere.

### 3.2.Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia, cu conditia existentei disponibilului necesar pentru acoperirea cheltuielilor curente de functionare.

### 3.3.Principiul permanentei metodelor

Societatea aplica aceleasi metode de evaluare și politici contabile, în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

### 3.4.Modificarile de politici contabile pot fi determinate de:

a) inițiativa entității, caz în care modificarea se va justifica în notele explicative la situațiile financiare anuale;

b) o decizie a unei autorități competente și care se impune entității (modificare de reglementare), caz în care modificarea nu trebuie justificată în notele explicative, ci doar menționată în acestea.

Modificarea de politică contabilă la inițiativa entității poate fi determinată de:

- modificare excepțională intervenită în situația entității sau în contextul economico-financiar în care aceasta își desfășoară activitatea;
- obținerea unor informații credibile și mai relevante.

### 3.5.Principiul prudentei

La întocmirea situațiilor financiare s-a ținut seama de:

- în contul de profit și pierdere s-a inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- toate datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent;
- toate depreciările, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectuează pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit și pierdere.

### 3.6.Principiul independentei exercitiului

Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercitiului, fara a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

### 3.7.Principiul intangibilitatii exercitiului

Bilanțul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilanțul de închidere al exercitiului precedent.

### 3.8.Principiul evaluarii separate a elementelor de activ și pasiv

În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de datorie/capitaluri proprii.

### 3.9.Principiul necompensarii

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta datorii/capitaluri proprii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

### 3.10. Principiul contabilizarii și prezentarii elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză

Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

Evenimentele și operațiunile economico-financiare trebuie evidențiate în contabilitate așa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative. Documentele care stau la baza înregistrării în contabilitate a operațiunilor economico-financiare trebuie să reflecte întocmai modul cum acestea se produc, respectiv să fie în concordanță cu realitatea. De asemenea, contractele încheiate între părți trebuie să prevadă modul de derulare a operațiunilor și să respecte cadrul legal existent.

În condiții obișnuite, forma juridică a unui document trebuie să fie în concordanță cu realitatea economică. În cazuri rare, atunci când există diferențe între fondul sau natura economică a unei operațiuni sau tranzacții și forma sa juridică, entitatea va înregistra în contabilitate aceste operațiuni, cu respectarea fondului economic al acestora.

### 3.11.Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție.

Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. În cazul în care se fac evaluări alternative, acestea vor fi cele premise de legislația în vigoare și conform prezentelor politici contabil.

### 3.12.Principiul pragului de semnificatie

Societatea se poate abate de la cerințele legale de prezentare de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt nesemnificative

## **4. Politici contabile**

### *4.1. Situatii comparative*

Situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2024 prezintă comparabilitate cu situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2023. În cazul în care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat și argumentat în notele explicative, fără a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

### *4.2.Utilizarea estimarilor contabile*

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificările ulterioare, presupune efectuarea de către conducere a unor estimări și supozitii care influențează valorile raportate ale activelor și datoriilor și prezentarea activelor și datoriilor contingente la data situațiilor financiare, precum și valorile veniturilor și cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimări sunt revizuite periodic și, dacă sunt necesare ajustări, acestea sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada când acestea devin cunoscute.

#### 4.3. Continuitatea activitatii

Potrivit prevederilor art.48 din OUG nr.12/1998, SNCFR continua sa fiinteze ca regie autonoma, avand ca obiect principal de activitate gestionarea datoriei si a creantelor existente la data reorganizarii, potrivit noului regulament de organizare si functionare, ce va fi aprobat prin Hotarare de Guvern, dupa finalizarea procesului de divizare.

Dupa data de 01.01.1998 SNCFR continua sa fiinteze ca regie autonoma pentru care, pana la finele anului 2024 nu s-a aprobat, prin Hotarare de Guvern, regulamentul de organizare si functionare.

Incepand cu data de 01.04.2011, in baza Procesului Verbal nr. 472577/01.04.2011, intocmit de catre inspectorii de specialitate din cadrul Administratiei Finantelor Publice sector 1 Bucuresti, s-a constatat starea de insolvabilitate a **Societatii Nationale a Cailor Ferate Romane SNCFR R.A.**

Starea de insolvabilitate a fost reconfirmata in data de 20.07.2016, in baza reverificarii facute de organele de inspectie din cadrul A.N.A.F. - Administratia Finantelor Publice Sector 1 Bucuresti.

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in conformitate cu principiul continuitatii activitatii, insa acest aspect nu poate fi prevazut cu certitudine, decizia finala privind activitatea Societatii in viitor apartinand Guvernului.

#### 4.4. Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in lei la rata de schimb stabilita de Banca Nationala a Romaniei valabila la data tranzactiei. Creantele si datoriile exprimate in valuta la data intocmirii bilantului sunt transformate in lei utilizand cursul oficial de schimb valabil la sfarsitul perioadei de raportare.

La 31 decembrie 2024 cursul de schimb utilizat pentru reevaluarea creantelor si datoriilor in valuta a fost 1 USD = 4.7768 RON (31 decembrie 2023: 1 USD = 4.4958) si 1 EUR = 4,9741 RON ( 31 decembrie 2023: 1 EUR = 4,9746 ( 1 RON).

#### 4.5. Stocuri

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc. Costul stocurilor se determina in raport cu situatia data pe baza costului standard.

La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza metodei FIFO ("primul intrat, primul iese").

Activele de natura stocurilor nu trebuie reflectate in bilant la o valoare mai mare decat valoarea care se poate obtine prin utilizarea sau vanzarea lor. In acest scop, valoarea stocurilor se diminueaza pana la valoarea realizabila neta, prin reflectarea unei ajustari pentru depreciere.

#### 4.6. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma initiala a facturilor minus ajustarile pentru depreciere pentru sumele necollectabile. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

Societatea are înregistrate ajustări pentru deprecierea creanțelor-clienți, în suma de 7.793.981,78 lei (pentru întregul sold al contului 411-Clienți), precum și ajustări pentru deprecierea creanțelor-debitori în suma de 37.088.670,86 lei.

Ajustările sunt constituite conform Legii Codului Fiscal, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu OMFP 1802/2014.

Diferențele de curs valutar aferente creanțelor și datoriilor în valută la data bilanțului au fost recunoscute în contul de profit și pierdere ca venituri și cheltuieli din diferențe de curs valutar, conform reglementărilor legale în vigoare.

#### *4.7. Numerar și echivalente numerar*

Disponibilitățile bănești sunt formate din numerar, conturi la bănci, depozite bancare pe termen scurt, fiind înregistrate la cost.

#### *4.8. Împrumuturi*

La 31 decembrie 2024, societatea nu are contractate împrumuturi.

#### *4.9. Datorii*

Obligațiile comerciale sunt înregistrate la cost, care reprezintă valoarea obligației ce va fi plătită în viitor pentru bunurile și serviciile primite, indiferent dacă au fost sau nu facturate către Societate.

Pentru datoriile exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute, eventualele diferențe favorabile sau nefavorabile, care rezultă din evaluarea acestora se înregistrează la venituri sau cheltuieli financiare, după caz.

#### *4.10. Contracte de leasing operational*

**Societatea** nu are în derulare contracte de leasing operational.

#### *4.11. Provizioane*

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Societatea are o obligație curentă generată de un eveniment anterior, este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația, iar datoria poate fi estimată în mod credibil.

Valoarea recunoscută ca provizion constituie cea mai bună estimare la data bilanțului a costurilor necesare stingerii obligației curente.

Cea mai bună estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma pe care Societatea ar plăti-o, în mod rațional, pentru stingerea obligației la data bilanțului sau pentru transferarea acesteia unei terțe părți la acel moment.

Societatea nu a înregistrat la 31 decembrie 2024 provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

#### *4.12. Salariile, beneficii și taxe aferente*

Cheltuielile cu salariile persoanelor angajate cu contract de muncă sunt înregistrate lunar, conform statelor de plată întocmite. Societatea calculează și achită în termen toate datoriile salariale, față de salariați, precum și impozitele și taxele salariale: CAS, fond de somaj, asigurări de sănătate, fond de accidente și boli profesionale, comision perceput de Camera de Muncă.

În cadrul activității curente pe care o desfășoară, Societatea efectuează plăți către Statul Român în beneficiul angajaților săi. Toți salariații societății sunt incluși în planul de pensii al Statului Român.

Societatea nu operează nici o altă schemă de pensii sau plan de beneficii post-pensionare și, în consecință, nu are nicio obligație în ceea ce privește pensiile. În plus, Societatea nu are obligația de a furniza beneficii suplimentare foștilor sau actualilor salariați.

Pe parcursul anului 2024 societatea nu a mai înregistrat salariați.

#### *4.13. Rezerve legale*

Se constituie în proporție de 5% din profitul brut de la sfârșitul anului până când rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social versat în conformitate cu prevederile legale. Societatea nu are constituită rezerva legală.

#### *4.14. Rezultat reportat*

Profitul contabil rămas după repartizarea cotei de rezerva legală realizată, în limita a 20 % din capitalul social se preia în cadrul rezultatului reportat la începutul exercitiului financiar următor celui pentru care se întocmesc situațiile financiare anuale, de unde urmează a fi repartizat pe celelalte destinații legale.

Evidențierea în contabilitate a destinațiilor profitului contabil se efectuează în anul următor după adunarea generală a acționarilor sau asociaților care a aprobat repartizarea profitului, prin înregistrarea sumelor reprezentând dividende cuvenite acționarilor sau asociaților, rezerve și alte destinații, potrivit legii. Asupra înregistrărilor efectuate cu privire la repartizarea profitului nu se poate reveni.

La data de 31 decembrie 2024 rezultatul reportat este în suma de 246.358.987 lei, pierdere de recuperat.

#### *4.15 Dividende*

Dividendele sunt recunoscute ca datorie în perioada în care este aprobată repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobării situațiilor financiare. Societatea nu a constituit și nu a distribuit pe parcursul anului 2024 dividende.

#### *4.16. Venituri și cheltuieli*

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute în perioada în care au fost prestate și în corespondență cu stadiul de execuție.

Veniturile din vânzări de bunuri se înregistrează în momentul predării bunurilor către cumpărători, al livrării lor pe baza facturii sau în alte condiții prevăzute în contract, care atestă transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, către clienți.

Veniturile din vânzarea bunurilor se recunosc în momentul în care sunt îndeplinite următoarele condiții:

- a) Societatea a transferat cumpărătorului riscurile și avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor
- b) Societatea nu mai gestionează bunurile vândute la nivelul la care ar fi făcut, în mod normal, în cazul deținerii în proprietate a acestora și nici nu mai deține controlul efectiv asupra lor;
- c) mărimea veniturilor poate fi evaluată în mod credibil;

- d) este probabil ca beneficiile economice asociate tranzactiei sa fie generate catre entitate; si
- e) costurile tranzactiei pot fi evaluate in mod credibil.

Momentul cand are loc transferul riscurilor si beneficiilor variaza in functie de termenii individuali din contractele de vanzare.

Atunci cand Societatea actioneaza in calitate de agent si nu de principal intr-o tranzactie, veniturile sunt recunoscute la valoarea neta a comisionului Societatii.

Reducerile comerciale primite ulterior facturarii, respectiv acordate ulterior facturarii, indiferent de perioada la care se refera, se evidentiaza distinct in contabilitate, pe seama conturilor de terti. In cazul in care reducerile comerciale reprezinta evenimente ulterioare datei bilanțului, acestea se înregistreaza la data bilanțului in contul 408 "Furnizori- facturi nesosite", respectiv contul 418 "Clienti –facturi de intocmit", si se reflecta in situatiile financiare ale exercitiului pentru care se face raportarea daca sumele respective se cunosc la data bilanțului. Reducerile care urmează a fi primite, înregistrate la data bilanțului în contul 408 "Furnizori - facturi nesosite", corectează costul stocurilor la care se referă, dacă acestea mai sunt în gestiune.

Reducerile financiare sunt sub formă de sconturi de decontare acordate pentru achitarea datoriilor înainte de termenul normal de exigibilitate.

Reducerile financiare primite de la furnizor reprezintă venituri ale perioadei indiferent de perioada la care se referă (contul 767 "Venituri din sconturi obținute").

Cheltuielile sunt înregistrate in contabilitate in perioadele la care acestea se refera pe baza documentelor justificative.

#### *4.17. Cheltuieli înregistrate în avans*

Cheltuielile efectuate în exercitiul financiar curent, dar care privesc exercitiile financiare urmatoare, se înregistreaza distinct în contabilitate, la cheltuieli în avans. În aceste conturi se înregistreaza, în principal, urmatoarele cheltuieli si venituri: chirii, abonamente, asigurari si alte cheltuieli efectuate anticipat aferente perioadelor sau exercitiilor urmatoare.

Operatiunile care nu pot fi înregistrate direct în conturile corespunzatoare, pentru care sunt necesare clarificari ulterioare, se înregistreaza, provizoriu, în contul 473 "Decontari din operatii în curs de clarificare". Sumele înregistrate în acest cont trebuie clarificate de catre entitate într-un termen de cel mult trei luni de la data constatarii.

#### *4.18. Impozite si taxe*

Societatea înregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romana in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt înregistrate in perioada la care se refera.

Societatea nu a înregistrat provizioane pentru impozite si taxe la finele anului 2024.

#### *4.19. Contabilitatea angajamentelor și altor elemente extrabilanțiere*

Drepturile și obligațiile, precum și unele bunuri care nu pot fi integrate în activele și datoriile entității se înregistrează în contabilitatea entitatii în conturi în afara bilanțului, denumite și conturi de ordine și evidență.

În această categorie se cuprind: angajamente (giruri, garanții, cautiuni) acordate sau primite în relațiile cu terții, imobilizări corporale luate cu chirie, valori materiale primite spre prelucrare sau reparare, în păstrare sau custodie, debitori scoși din activ, urmăriți în continuare, stocuri de natura obiectelor de inventar date în folosință, redevențe, locații de gestiune, chirii și alte datorii asimilate, efecte scontate neajunse la scadență, bunuri publice primite în administrare, concesiune și cu chirie de către regii autonome, societăți/companii naționale, societăți comerciale, dobânzi aferente contractelor de leasing

financiar, neajunse la scadență, certificate de emisii de gaze cu efect de seră primite, care nu au stabilită o valoare și, prin urmare, nu pot fi recunoscute în conturi bilanțiere, precum și alte valori.

În cadrul elementelor extrabilanțiere sunt cuprinse și activele contingente (contul 807 "Active contingente"), respectiv datoriile contingente (contul 808 "Datorii contingente").

**Un activ contingent** este un activ potențial care apare ca urmare a unor evenimente anterioare datei bilanțului și a căror existență va fi confirmată numai prin apariția sau neapariția unuia sau mai multor evenimente viitoare nesigure, care nu pot fi în totalitate sub controlul entității.

Activele contingente sunt generate, de obicei, de evenimente neplanificate sau neașteptate, care pot să genereze intrări de beneficii economice în entitate.

Activele contingente nu se recunosc în conturile bilanțiere. Acestea trebuie prezentate în notele explicative în cazul în care este probabilă apariția unor intrări de beneficii economice. Activele contingente nu sunt recunoscute în situațiile financiare, deoarece ele nu sunt certe iar recunoașterea lor ar putea determina un venit care să nu se realizeze niciodată.

În cazul în care realizarea unui venit este sigură, activul aferent nu este un activ contingent și trebuie procedat la recunoașterea lui în bilanț.

Activele contingente sunt evaluate continuu pentru a asigura reflectarea corespunzătoare în situațiile financiare a modificărilor survenite. Astfel, dacă intrarea de beneficii economice devine certă, activul și venitul corespunzător vor fi recunoscute în situațiile financiare aferente perioadei în care au survenit modificările. În schimb, dacă este doar probabilă o creștere a beneficiilor economice, entitatea va prezenta în notele explicative activul contingent.

**O datorie contingentă** este:

- a) o obligație potențială, apărută ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilanțului și a cărei existență va fi confirmată numai de apariția sau neapariția unuia sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu pot fi în totalitate sub controlul entității; sau
- b) o obligație curentă apărută ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilanțului, dar care nu este recunoscută deoarece:
  - nu este sigur că vor fi necesare ieșiri de resurse pentru stingerea acestei datorii; sau
  - valoarea datoriei nu poate fi evaluată suficient de credibil.

Datoriile contingente sunt continuu evaluate pentru a determina dacă a devenit probabilă o ieșire de resurse care încorporează beneficiile economice. Dacă se consideră că este necesară ieșirea de resurse, generată de un element considerat anterior datorie contingentă, se va recunoaște, după caz, o datorie sau un provizion în situațiile financiare aferente perioadei în care a intervenit modificarea încadrării evenimentului, cu excepția cazurilor în care nu poate fi efectuată nicio estimare credibilă.

Societatea nu înregistrează angajamente financiare, garanții sau active și datorii contingente neincluse în bilanț.

De asemenea, Societatea nu a acordat avansuri și credite membrilor organelor de administrație și conducere și nu și-a asumat angajamente în numele acestora sub forma de garanții de orice fel.

#### 4.20. Erori contabile

Erorile constatate în contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente. Corectarea erorilor se efectuează la data constatării lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni și declarații eronate cuprinse în situațiile financiare ale entității pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultând din greșeala de a utiliza sau de a nu utiliza informații credibile care:

- a) erau disponibile la momentul la care situațiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obținute în mod rezonabil și luate în considerare la întocmirea și prezentarea acelor situații financiare anuale.

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercitiilor financiare precedente se corectea, de asemenea, pe seama rezultatului reportat. Totusi, pot fi corectate pe seama contului de profit si pierdere erorile nesemnificative.

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Informatii comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, sunt prezentate in notele explicative.

#### *4.21. Parti afiliate si parti legate*

In conformitate cu prevederile Codului fiscal o persoană este afiliată dacă relația ei cu altă persoană este definită de cel puțin unul dintre următoarele cazuri:

- a) o persoană fizică este afiliată cu altă persoană fizică dacă acestea sunt soț/soție sau rude până la gradul al III-lea inclusiv;
- b) o persoană fizică este afiliată cu o persoană juridică dacă persoana fizică deține, în mod direct sau indirect, inclusiv deținerile persoanelor afiliate, minimum 25% din valoarea/numărul titlurilor de participare sau al drepturilor de vot ale unei persoane juridice ori dacă controlează în mod efectiv persoana juridică;
- c) o persoană juridică este afiliată cu altă persoană juridică dacă cel puțin aceasta deține, în mod direct sau indirect, inclusiv deținerile persoanelor afiliate, minimum 25% din valoarea/numărul titlurilor de participare sau al drepturilor de vot la cealaltă persoană juridică ori dacă controlează în mod efectiv acea persoană juridică;
- d) o persoană juridică este afiliată cu altă persoană juridică dacă o persoană deține, în mod direct sau indirect, inclusiv deținerile persoanelor afiliate, minimum 25% din valoarea/numărul titlurilor de participare sau al drepturilor de vot la cealaltă persoană juridică ori dacă controlează în mod efectiv acea persoană juridică.

Între persoane afiliate, prețul la care se transferă bunurile corporale sau necorporale ori se prestează servicii reprezintă preț de transfer.

**Societatea Nationala a Cailor Ferate Romane SNCFR R.A.** are parti afiliate asa cum sunt definite in lege, dupa cum urmeaza:

1. **Societatea Nationala de Transport Feroviar de Marfa "C.F.R. Marfa" - S.A.**, cu sediul in Bucuresti, sector 1, B-dul Dinicu Golescu, nr. 38, cod postal 010873, inregistrata la Registrul Comertului Bucuresti cu nr. J40/9775/1998, CUI 11054537;
2. **COMPANIA NATIONALA DE CAI FERATE "CFR" S.A.**, cu sediul in Bucuresti, sector 1, B-dul Dinicu Golescu, nr. 38, cod postal 010873, inregistrata la Registrul Comertului Bucuresti cu nr. J40/9774/1998, CUI 11054529;

Valorile tranzactionate in cursul anului 2024 cu persoanele afiliate au fost:

a) Achizitii de servicii de la **Societatea Nationala de Transport Feroviar de Marfa "C.F.R. Marfa" - S.A. - în suma de 71.039 lei;**

b) Achizitii de servicii de la **COMPANIA NATIONALA DE CAI FERATE "CFR" S.A. - în suma de 639 lei;**

În înțelesul reglementărilor OMFP 1802/2014, o parte legată este o persoană sau o entitate care este legată entității care întocmește situații financiare, denumită în continuare entitate raportoare.

O persoană sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este legat(ă) unei entități raportoare dacă acea persoană:

- (a) detine controlul sau controlul comun asupra entității raportoare;
- (b) are o influență semnificativă asupra entității raportoare; sau
- (c) este un membru al personalului-cheie din conducerea entității raportoare sau a societății-mamă a entității raportoare.

O entitate este „legată” de o alta entitate dacă întrunește oricare din următoarele condiții:

- (i) entitatea și entitatea raportoare sunt membre ale aceluiași grup (ceea ce înseamnă că fiecare Societate-mamă, filială și filială din același grup este legată de celelalte);
- (ii) o entitate este entitate asociată sau entitate controlată în comun a celeilalte entități (sau entitate asociată sau entitate controlată în comun a unui membru al grupului din care face parte cealaltă entitate);
- (iii) ambele entități sunt entități controlate în comun ale aceluiași tert;
- (iv) o entitate este entitate controlată în comun a unei terțe entități, iar cealaltă este o entitate asociată a terței entități;
- (v) entitatea este un plan de beneficii postangajare în beneficiul angajaților entității raportoare sau ai unei entități legate entității raportoare. În cazul în care chiar entitatea raportoare reprezintă ea însăși un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legați entității raportoare;
- (vi) entitatea este controlată sau controlată în comun de o persoană identificată la subpct.(a), (b), (c);
- (vii) o persoană identificată la subpct.(a) influențează semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entității (sau a societății-mamă a entității);
- (viii) entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizează entității raportoare sau societății-mamă a entității raportoare servicii legate de personalul-cheie din conducerea entității respective.

Personalul-cheie din conducere reprezintă acele persoane care au autoritatea și responsabilitatea de a planifica, conduce și controla activitățile entității, în mod direct sau indirect, incluzând oricare director (executiv sau altfel) al entității.

Membrii apropiați ai familiei unei persoane sunt acei membri ai familiei de la care se poate aștepta să influențeze sau să fie influențati de respectiva persoană în relația lor cu entitatea și includ:

- a) copiii și soția sau partenerul de viață al persoanei respective;
- b) copiii soției sau ai partenerului de viață al persoanei respective; și
- c) persoanele aflate în întreținerea persoanei respective sau a soției ori a partenerului de viață al acestei persoane.

**Onorarii auditori**

In anul 2024 SNCFR RA nu a incheiat cu firma de audit niciun angajament referitor la auditul statutar aferent exercitiului financiar incheiat la 31.12.2024, avand in vedere imposibilitatea de a onora plata pentru aceste servicii.

**Presedinte CA,  
IURCU LAVINIA**



**Intocmit  
NEGOI MIHAELA**



**SNCFR RA**  
**NOTA 8**

**Salarizarea presedintelui**

Societatea efectueaza plati catre sistemul de pensii de stat , asigurari de sanatate si fond de somaj, calculate pe baza salariilor brute . Cheltuiala cu aceste contributii se reflecta in contul de profit si pierdere in aceeaasi perioada cu cheltuielile cu salariile .

In exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024 , societatea nu a avut cheltuieli cu salariile personalului si cu contributii.

PRESEDINTE,  
numele , prenumele , semnatura  
si stampila unitatii

LAVINIA IURCU



INTOCMIT ,  
numele , prenumele , semnatura

NEGOI MIHAELA

A handwritten signature in black ink.

A handwritten signature in black ink.

## NOTA 9

### CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

#### 1. Indicatori de lichiditate

##### a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{186,309}{241,969,234} = 0.0008$$

##### b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\frac{\text{Active curente-Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{186,309}{241,969,234} = 0.0008$$

PRESEDINTE,  
numele , prenumele , semnatura  
si stampila unitatii

LAVINIA IURCU



INTOCMIT ,  
numele , prenumele , semnatura

NEGOI MIHAELA

SNCFR RA  
NOTA 10

## ALTE INFORMATII

### Descrierea activitatii

In conformitate cu OUG nr.12/07.07.1998, SNCFR - o societate de stat organizata ca "regie autonoma" ("Societatea Predecesoare") a fost reorganizata prin divizare in cinci societati nou create ("Societati Succesoare") incepand cu 1 octombrie 1998.

Actionarul unic al Societatilor Succesoare este Statul Roman, prin Ministerul Transporturilor.

Societatile Succesoare sunt:

CN CFR SA - societate pe actiuni care are ca principal obiect de activitate administrarea infrastructurii  
cailor ferate;

SNTFM CFR Marfa SA - societate pe actiuni care are ca principal obiect de activitate efectuarea  
transportului feroviar de marfa;

SNTFPC CFR Calatori SA - societate pe actiuni care are ca principal obiect de activitate efectuarea  
transportului feroviar public de calatori;

Socieratea de Servicii de Management Feroviar SMF SA - societate pe actiuni care furnizeaza servicii  
de evidenta si consultanta financiar-contabila si juridica Societatilor Succesoare;

Socieratea de Administrare a Activelor Feroviare - SAAF SA - societate pe actiuni care are ca  
principal obiect de activitate administrarea excedentului de active si a activelor neutilizate  
rezultate din reorganizarea Societatilor Predecesoare.

Dupa reorganizare, SNCFR continua sa existe ca o regie de stat, activitatea sa rezumandu-se la  
administrarea creantelor si obligatiilor ramase in bilantul contabil la 1 octombrie 1998 conform  
cu intelegerea de transfer a activelor si pasivelor intre Societatile Predecesoare si Succesoare,  
pana la emiterea unei ordonante guvernamentale, conform art.44, Legea 89/1999.  
Nu a fost emisa nici o astfel de decizie pana la data la care aceste situatii financiare au fost aprobate.

In conformitate cu HG nr.1199/01.11.2002, incepand din data de 1 noiembrie 2002, SMF si-a  
incetat activitatea.Prin urmare, serviciile financiar-contabile, juridice, de control financiar de gestiune  
si de organizare a licitatiilor pentru SNCFR au fost preluate, pe baza de contract, de catre  
SNTFM CFR Marfa SA.

Societatea este inregistrata in Romania, iar sediul social se afla pe Bulevardul Dinicu Golescu, nr.38,  
sectorul 1, Bucuresti.

### Conducerea si angajatii Societatii

La 31 decembrie 2024 nu mai exista angajat al Societatii SNCFR.

### Alte informatii

Sheet10

Societatea inregistreaza la 31,12,2024 venituri in avans in suma de 4.646.552,56 lei de la debitori litigiosi, societati aflate in faliment (ex.SIDEX Galati, Comtim Timisoara, Minagva sau Sidermet Calan).

Evenimente ulterioare datei bilantului

Nu este cazul.

PRESEDINTE,  
numele , prenumele , semnatura  
si stampila unitatii

LAVINIA IURCU



INTOCMIT ,  
numele , prenumele , semnatura

NEGOI MIHAELA

A handwritten signature in black ink.

A handwritten signature in black ink.

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII  
LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2024

| DENUMIREA<br>ELEMENTULUI                                                                           | SOLDUL LA<br>INCEPUTUL<br>EXERCITIULUI<br>FINANCIAR | CRESTERI         |               | REDUCERI         |               | SOLD LA SFARSITUL<br>EXERCITIULUI FINANCIAR |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|---------------------------------------------|
|                                                                                                    |                                                     | TOTAL, DIN CARE: | PRIN TRANSFER | TOTAL, DIN CARE: | PRIN TRANSFER |                                             |
| A                                                                                                  | 1                                                   | 2                | 3             | 4                | 5             | 6                                           |
| CAPITAL SUBSCRIS                                                                                   |                                                     |                  |               |                  |               |                                             |
| PATRIMONIUL REGIEI                                                                                 | 50,000                                              |                  |               |                  |               |                                             |
| REZULTATUL<br>REPORTAT<br>REPREZENTAND<br>PROFITUL<br>NEREPARTIZAT SAU<br>PIERDEREA<br>NEACOPERITA |                                                     |                  |               |                  |               | 50,000                                      |
| SOLD C                                                                                             |                                                     |                  |               |                  |               |                                             |
| SOLD D                                                                                             | 246,358,987                                         | 60,184           |               |                  |               | 246,419,171                                 |
| PROFITUL SAU<br>PIERDEREA<br>EXERCITIULUI<br>FINANCIAR                                             |                                                     |                  |               |                  |               |                                             |
| SOLD C                                                                                             | 0                                                   | 0                |               |                  |               | 0                                           |
| SOLD D                                                                                             | 60,184                                              | 60,307           |               | 60,184           |               | 60,307                                      |
| REPARTIZAREA<br>PROFITULUI                                                                         |                                                     |                  |               |                  |               |                                             |
| TOTAL CAPITALURI<br>PROPRII                                                                        | -246,369,171                                        | -120,491         | 0             | -60,184          | 0             | -246,429,478                                |

NUMELE SI PRENUMELE

LAVINIA IURCU

SEMNATURA

STAMPILA UNITATII

NUMELE SI PRENUMELE

NEGOI MIHAELA

SEMNATURA

