

POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE

Anexă la situațiile financiare întocmite la 31.12.2024

I. POLITICI CONTABILE

Societatea a aplicat Ordinul MFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene în anul 2024.

Politicile contabile aplicate în situațiile financiare întocmite de societate sunt prezentate în cele ce urmează.

1. Concepte de bază

Contabilitatea de angajament

Situațiile financiare sunt elaborate conform contabilității de angajament. Astfel, efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când acestea se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în evidențele contabile și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

2. Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare s-a efectuat în conformitate cu următoarele principii contabile:

Principiul continuității activității

Situațiile financiare sunt elaborate pornindu-se de la prezumția că societatea își va continua în mod normal activitatea și în viitorul previzibil.

Principiul permanenței metodelor

Acesta presupune continuitatea aplicării aceluiași reguli și norme privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor patrimoniale și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Principiul prudenței

Valoarea elementelor patrimoniale a fost determinată pe baza principiului prudenței. Au fost avute în vedere următoarele aspecte:

- a) au fost luate în considerare numai profiturile recunoscute până la data încheierii exercițiului financiar;
- b) s-a ținut seama de toate obligațiile previzibile și de pierderile care au luat naștere în cursul exercițiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercițiu anterior, chiar dacă asemenea obligații sau pierderi au apărut între data încheierii exercițiului și data întocmirii bilanțului;
- c) s-a ținut seama de toate ajustările de valoare datorate depreciilor.

Principiul independenței exercițiului

S-au luat în considerare toate veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercițiului financiar pentru care se face raportarea, fără a se ține seama de data încasării sumelor sau a efectuării plăților.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv

În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea aferentă fiecărui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul intangibilității

Bilanțul de deschidere al exercițiului curent corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului precedent.

Principiul necompensării

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Principiul prevalenței economicului asupra juridicului

Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilanț și contul de profit și pierdere se face ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al operațiunii raportate, și nu numai de forma juridică a acestora.

Principiul pragului de semnificație

Elementele de bilanț și de cont de profit și pierdere care sunt precedate de cifre arabe pot fi combinate dacă acestea reprezintă o sumă nesemnificativă și aceste elemente combinate să fie prezentate în notele explicative.

3. Utilizarea estimărilor

Pentru acele elemente a căror valoare este nesigură și care trebuie incluse în situațiile financiare, în contabilitate trebuie făcute cele mai bune estimări. În acest scop au fost revizuite valorilor elementelor patrimoniale pentru a reflecta evenimentele ulterioare datei de închidere a exercițiului financiar, schimbările de circumstanțe sau dobândirea unor noi informații, ori de câte ori acele valori sunt semnificative. Unde a fost cazul, efectul acestor modificări a fost inclus în cadrul aceleiași poziții din bilanț.

4. Politici contabile

Capital

Capitalul social subscris și vărsat de către acționari este evidențiat în situațiile financiare la valoarea de 10 lei / acțiune.

Rezerve

Sunt formate din:

- diferențe din reevaluarea clădirii H1 și Incubatorului de Afaceri A1
- rezerve legale ce se constituie la repartizarea profitului conform legislației în vigoare și aprobării Adunării Generale a Acționarilor
- rezerve din profitul net (alte rezerve)
- rezerve din facilități fiscale.

Impozitul pe profit

Pentru a determina impozitul pe profit s-a folosit legislația în vigoare.

Repartizarea profitului

Repartizările din profit către acționari și societate propuse sau declarate după data bilanțului contabil, nu sunt recunoscute ca obligații la sfârșitul exercițiului. Repartizările din profit se fac cu respectarea legislației și cu aprobarea Adunării Generale a Acționarilor.

Împrumuturi și datorii asimilate

Împrumuturile și datoriile asimilate sunt evidențiate în bilanț la valoarea lor.

Active imobilizate

Imobilizările corporale și necorporale se înregistrează în contabilitate la cost de achiziție. Contabilitatea sintetică se ține pe categorii, iar contabilitatea analitică se ține pe fiecare obiect singular sau complex de obiecte cu toate accesoriile acestuia destinat să îndeplinească în mod independent o funcție distinctă (rețea informatică). Valoarea de inventar a fiecărui obiect sau complex de obiecte este conformă cu legislația în vigoare.

Amortizarea imobilizărilor corporale se înregistrează în contabilitate prin metoda liniară, în funcție de durata normală de funcționare de catalog, iar cea a imobilizărilor necorporale se înregistrează în contabilitate pe o perioadă maximă de 3 ani pentru programe informatice.

Cheltuielile cu întreținerea și reparațiile mijloacelor fixe se evidențiază în cheltuieli în momentul efectuării lor, iar îmbunătățirile care duc la mărirea duratelor normale de utilizare sau a valorii de inventar se capitalizează.

Active circulante

Materialele consumabile se înregistrează în contabilitate (cheltuieli) la cost de achiziție. Obiectele de inventar se înregistrează în contabilitate la cost de achiziție, se includ în cheltuieli o dată cu momentul achiziției. Obiectele de inventar în folosință se evidențiază în conturi în afara bilanțului. Metoda de înregistrare utilizată pentru materialele consumabile și obiectele de inventar este metoda primul intrat-primul ieșit (FIFO).

Creanțele se înregistrează în contabilitate la valoarea lor din data înregistrării, iar creanțele externe se înregistrează la cursul din ultima zi a lunii. Dobânda exercițiului financiar curent se înregistrează la venituri financiare.

Contabilitatea trezoreriei se ține în analitic dezvoltat pe fiecare bancă în parte și casierie.

Datorii

Contabilitatea datoriilor se ține pe categorii și tipuri de datorii în parte. Plata datoriilor se face pe bază de scadențar.

Contabilitatea decontărilor cu personalul cuprinde toate drepturile salariale acordate salariaților societății înregistrate în fondul de salarii precum și cheltuielile salariale aferente, tichetele de masă și voucherele de vacanță.

II. NOTE EXPLICATIVE

Situațiile financiare întocmite pentru anul 2024 respectă prevederile Legii contabilității nr. 82/1991 republicată și OMFP nr. 1802/2014. Prezentăm mai jos Notele explicative privind exercițiul anului 2024.

Nota 1. Acțiuni

Numărul total de acțiuni este de 3.805.943, distribuite acționarilor în funcție de capitalul social vărsat. Valoarea unei acțiuni este de 10 lei. Total aport natură 37.036.950 lei și aport în numerar 1.022.483 lei.

Nota 2. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

Pentru anul 2024, societatea Tetarom, nu a constituit provizioane.

Nota 3. Profit și pierdere

La 31.12.2024 societatea a înregistrat un profit brut de 1.250.210 lei.

Nota 4. Împrumuturi și datorii asimilate

Cont 167 Alte împrumuturi și datorii asimilate – 2.127.125,25 lei

6.374,21 lei garanție de bună execuție Castolin SRL

1.745,23 lei garanție de bună execuție Doristef SRL

3.119,83 lei garanție de bună execuție Europrofil SRL

129.480,12 lei garanție de bună execuție Emerson SRL

5.842,34 lei garanție de bună execuție RCC Consulting SRL

1.970.005,00 lei garanții primite de la clienți pe termen lung.

2.414,34 lei garanție de bună execuție Europrofil SRL

2.681,18 lei garanție de bună execuție Energobit SRL

5.463,00 lei garanție licitație furnizori

Nota 5. Active imobilizate

La 31.12.2024 societatea utilizează în scopuri administrative imobilizări necorporale și corporale înregistrate la valoarea lor justă. Reevaluarea clădirii A1 a fost efectuată în decembrie 2015, fiind

înregistrată în contabilitate. Noua reevaluare din 2023, care a fost făcută pentru a fi utilizată la stabilirea impozitelor și taxelor locale, nu se mai înregistrează în contabilitate.

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare brută				Ajustări de valoare			
	Sold la începutul EF	Creșteri	Cedări, transferări și alte reduceri	Sold la sfârșitul EF	Sold la începutul EF	Ajustări de înreg. în cursul EF	Reduceri sau reluări	Sold la sfârșitul EF
Imobilizări necorporale								
- Alte imobilizări	71.796	2.367		74.163	42199	18.448		60.647
Total	71.796	2.367		74.163	42199	18.448		60.647
Imobilizări corporale								
- Terenuri	37.036.967			37.036.967				
- Construcții	12.388.932			12.388.932	4.974.489	456.208	0	5.430.697
- Instalații tehn. și mașini	5.627.449	2.304.552	9.463	7.922.538	3.448.792	317.580	9.464	3.756.908
- Alte instalații, utilaje și mobilier	300.115	7.068	5.059	302.124	192.441	14.421	4.723	202.139
- Imobilizări corporale în curs	1.875.382	2.888.407	2.341.760	2.422.029				
Total	57.228.845	5.200.027	2.356.282	60.072.590	8.615.722	788.209	14.187	9.389.744
- Imobilizări financiare	26.874			26.874				
TOTAL GENERAL	57.327.515	5.202.394	2.356.282	60.173.627	8.657.921	806.657	14.187	9.450.391

NOTĂ: EF = exercițiului financiar

Imobilizări necorporale

creșteri: 2.367 lei reprezintă programe informatice (2.831 lei cu reduceri acordate - 464 lei)

Imobilizări corporale

- instalații tehnice și mașini

creșteri: 2.304.552 lei, din care:

- ☐ echipamente tehnologice, aparate și instalații de măsură, control și reglare 2.280.152 lei reprezintă:

creșteri:

487.310 lei - Branșamente electrice trifazate rezidenți Parc (client Transmec, Steel Corp distribution, Wedas)

18.817 lei - Grup măsură energie electrică integrabil în sistem de telegestiune Parc si Echipament de masurare en. el. produsa de centrala fotovoltaica RCS

101.250 lei - Retehnologizare celulă medie tensiune PA Tetarom I

5.474 lei - Schelă metalică aluminiu

8.053 lei - Motocositoare cu fir, Modernizare aparat spălat presiune

9.683 lei - Camera de Termoviziune

18.806 lei - Aparate aer condiționat H1 5 buc

18.087 lei - Contorizarea energiei termice pe niveluri în clădirile H2

5.300 - Presă de sertizat RP115 TH 16 20 26

1.596.448 lei - Parc Fotovoltaic Tetarom I la clădirea H1

10.924- Tehnică de calcul

reduceri: 9.463 lei - reprezintă casare tehnică de calcul

- ☐ mijloace de transport

- o 24.400 lei reprezintă Tocător Zanon TMO-1500

- alte instalații, utilaje și mobilier
 - creșteri:* 7.068 lei – reprezintă:
 - 6.739 lei - Televizor Led Smart Samsung 98DU9072UHD4K HDR 247
 - 329 lei - Reparație sistem de control acces cu barieră în parcare la hale H1 din Parcul Industrial Tetarom I
 - reduceri:* 5.059 lei - reprezintă aparate telecomunicație
- imobilizări corporale în curs
 - creșteri:* 2.888.407, și-anume:
 - 101.250 lei - Lucrări Retehnologizare celulă medie tensiune PA Tetarom I
 - 7.113 lei - Parc Științific și Tehnologic Tetapolis
 - 18.806 lei - Aparate aer conditionat H1 5 buc
 - 472.167 lei – Branșamente clienți
 - 4.450 lei - Lucrări de proiectare în vederea obținerii autorizației de construire și autorizației ISU - clădirea A1 PI TI
 - 5.750 lei - Lucrări de proiectare în vederea obținerii autorizației de construire și autorizației ISU - clădirea H1 PI TI
 - 1.596.448 lei - Parc Fotovoltaic Tetarom I
 - 655.084 lei - Lucrări de execuție în vederea obținerii autorizației ISU pentru clădirea A1 din Parcul Industrial Tetarom I
 - 18.087 lei - Contorizare energie termică pe niveluri în clădirile H2
 - 9.250 lei – Echip. de măsură en.el. la centrale fotovoltaice
 - reduceri:* 2.341.760 lei, și-anume:
 - 99.408 lei – SF pt. Instalarea unei capacități de producere a en. el. în PI Tetarom I
 - 18.087 lei - Contorizare energie termică pe niveluri în clădirile H2
 - 487.310 lei – Branșamente clienți
 - 18.806 lei - Aparate aer conditionat H1 5 buc
 - 18.537 lei – Echip. de măsură en.el. la centrale fotovoltaice
 - 1.914 lei – Echip. de măsură en.el. la centrale fotovoltaice
 - 1.596.448 lei - Parc Fotovoltaic Tetarom I
 - 101.250 lei - Lucrări Retehnologizare celulă medie tensiune PA Tetarom I

Nota 6. Creanțe și datorii

- a. Creanțe: 10.912.720 lei, din care:
 - 7.168.367 lei clienți - cont 4111
 - 3.140.106 lei facturi de întocmit – cont 418
 - 1.856 lei TVA neexigibilă aferentă fact. cu TVA la încasare - cont 4428
 - 223.631 lei TVA de recuperat – cont 4424
 - 196.952 lei indemnizații aferente concediilor medicale de recuperat - cont 4382
 - 34.863 lei utilități care se recuperează începând cu luna ianuarie (certIFICATE VERZI, COGENERARE ȘI ALȚI DEBITORI) – cont 461
 - 146.945 lei creanțe privind bugetul de stat - impozit profit achitat în plus - cont 4482
- b. Datorii (termen de lichiditate sub 1 an): 11.128.619 lei, din care:
 - 6.070.876 lei furnizori pentru activitatea curentă (în termen de plată) - cont 401
 - 2.911.750 lei facturi nesosite – cont 408
 - 1.217.526 lei furnizori de imobilizări – cont 404
 - 899.185 lei salarii și contribuții către buget (aferele lunii decembrie) - cont 421,431,436,444, 447 și drepturi aferente concediilor de odihnă neefectuate în anul 2024 - cont 4281, cont 4282
 - 12.522 lei accize – cont 446

- 5.017 lei alți creditori (sume încasate de la clienți suplim.) – cont 462
- 11.741 lei clienți creditori cont 419, cont 481
- c. Datorii (termen de lichiditate peste 1 an): 2.127.125 lei - garanții pentru lucrări – cont 167
- d. Subvenții pentru investiții – contul 4758: 4.281.029 lei, din care:
 - 315.934 lei 4758.15 Consolidare Deal în PI Tetarom I
 - 234.338 lei 4758.20 Consolidare mal Someș în PI Tetarom III
 - 189.961 lei 4758.21 Rigolă dalată în PI Tetarom III
 - 199.854 lei 4758.22 Sistematizare teren în PI Tetarom III
 - 3.127.031 lei 4758.4 Clădirea A1 din PI Tetarom I
 - 204.493 lei 4758.24 Consolidare versant sudic în PI Tetarom I
 - 7.500 lei 4758.0001 Subvenții pentru investiții AFM program Rabla Clasic
 - 1918 lei 4758.26 Subvenții pentru investiții acordate de furniz. Telef. Mobilă
- e. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți – cont 478: 1.087.756 lei, din care:
 - 8.673 lei 478.1D PMA Invest Tetarom I
 - 2.794 lei 478.2D Orange Tetarom II
 - 10.886 lei 478.3D Il Caffè Tetarom III
 - 4.253 lei 478.4D Contrast Tetarom III
 - 4.273 lei 478.5D Suprem Office Tetarom I
 - 3.550 lei 478.10D Vertatel Tetarom I
 - 12.614 lei 478.11D GMG Logistic Tetarom I
 - 1.179 lei 478.12D Transilvania Construcții Tetarom I
 - 11.952 lei 478.6D Impro Tetarom III
 - 3.889 lei 478.7D PP Protect Security Tetarom I
 - 7.655 lei 478.8D Agression Group Tetarom I
 - 15.282 lei 478.9D Transilvania Construcții Tetarom III
 - 12.911 lei 478.13D Karl Heinz Tetarom III
 - 17.702 lei 478.14D Transilvania Construcții Tetarom III
 - 2.603 lei 478.15D Tetarom I
 - 11.415 lei 478.17D Castolin
 - 9.594 lei 478.18D Aluterm
 - 10.239 lei 478.19D Carbia
 - 2326 lei 478.20D UPC
 - 5.057 lei 478.21D RCS&RDS
 - 20.099 lei 478.22D Transilvania Construcții Tetarom III
 - 34.058 lei 478.23D International Brand Stores
 - 35.023 lei 478.24D Transilvania Construcții Tetarom III
 - 43.793 lei 478.25D Transilvania Construcții Tetarom III
 - 70.611 lei 478.26D Transilvania Construcții (Vitrerom) Tetarom III
 - 118.356 lei 478.27D TRC Post Trafo Tetarom III
 - 4.475 lei 478.28D Suprem Office Tetarom I
 - 391.738 lei 478.33 Steelcorp Distribution
 - 10.750 lei 478.30 Damian Grup Tetarom III
 - 70.264 lei 478.31 Transmec
 - 119.309 lei 478.32 Olympian
 - 10.433 lei 478.34 Soluții în afaceri Wedas

Nota 7. Casa, conturi la bănci și alte valori:

8.688.773 lei, din care:

- 3.255 lei în casierie
- 8.685.518 lei în conturi la bănci

Nota 8. Informații privind salariații, administratorii, directorii**Informații referitoare la administratori și directori**

Societatea nu are obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foști directori și administratori. Nu au fost acordate credite în timpul exercițiului financiar încheiat la 31.12.2024.

Structura remunerației membrilor Consiliului de Administrație și a Directorilor:

- **Consiliul de Administrație** - Suma acordată membrilor CA în anul 2023 a fost de 250.727 lei, astfel:

Ianuarie ÷ Decembrie 2023 – remunerație lunară fixă de 3.419 lei

Componenta variabilă (la nivelul anului) – 143.598 lei - stabilită prin HCJ nr. 35/27.09.2018 - echivalentul a 6 indemnizații fixe brute lunare, dacă indicatorii cheie de performanță sunt realizați în quantum de min 100%.

Consiliul de Administrație, în primele două luni ale anului 2024, a fost compus din 7 membri, ulterior unul dintre aceștia a demisionat.

- **Director General:**

- Componenta fixă (la nivelul anului) – 243.727 lei. Îndemnizația lunară fixă este egală cu de 6 ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar din ramura în care-și desfășoară activitatea, și-anume tranzacții imobiliare.
- Componenta variabilă (la nivelul anului) – 413.674 lei. Se calculează ca și procent de 10 % din profitul net conform situațiilor financiare anuale.

- **Director General Adjunct:**

- Componenta fixă (la nivelul anului) – 423.403 lei. Îndemnizația lunară fixă este egală cu de 5,5 ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar din ramura în care-și desfășoară activitatea, și-anume tranzacții imobiliare.
- Componenta variabilă (la nivelul anului) – 413.674 lei, calculată ca și procent de 10 % din profitul net aferent anului 2023, conform situațiilor financiare anuale. Contractul este valabil începând cu data de 01.12.2022.

Indemnizațiile membrilor Consiliului de Administrație și ale Directorilor au fost acordate integral, pe baza realizării indicatorilor de performanță.

Informații referitoare la salariați

Numărul mediu de salariați aferent anului 2024: 67

Cheltuielile cu personalul efectuate în anul 2024: 10.898.005 lei, din care:

10.119.037 lei - salarii și drepturi aferente concediilor de odihnă neefect. în anul 2024;

384.250 lei - tichete de masă și vouchere de vacanță, acordate conform dispozițiilor legale;

359.986 lei - contribuție asiguratorie obligatorie; fd.pensii facultative; asig.voluntare sănătate; asig.și protecție socială

34.732 lei - fond pentru persoane cu handicap neîncadrate.

Nota 9. Contul de profit și pierdere

Cifra de afaceri netă – 43.033.584 lei, din care:

12.328.625 lei - administrarea imobilelor (chirii, taxe de administrare, suprafeții, energie verde centrale fotovoltaice)	28,65%
12.674.220 lei - distribuție en.el.	29,45%
18.030.739 lei - revânzare en.el.	41,90%

Venituri totale

44.449.929 lei venituri realizate din administrarea Parcurilor Industriale Tetarom, din furnizarea și distribuția energiei electrice, gaze naturale, din activități diverse și dobânzi.

Cheltuieli totale

43.199.719 lei cheltuieli efectuate pentru funcționarea societății.

Cheltuielile nedeductibile fiscal, în sumă de 206.662 lei, sunt formate din:

- 117.360 lei cheltuieli cu combustibil, întreținere, amortizare și chirii pentru 2 autoturisme, consumabile, servicii
- 51.975 lei TVA și servicii aferente autofacturării
- 1.043 lei cheltuieli protocol
- 284 lei amenzi și penalități
- 36.000 lei sponsorizare

Rezultatul exercițiului

1.250.210 lei profit brut

Profitul net realizat în anul 2024 de către TETAROM SA este de 1.076.209 lei. Din acesta se scade:

62.511 lei – fond de rezervă constituit în baza legii societăților comerciale (rezerve legale);
 379.452 lei – facilități fiscale (ajutor de minimis), reprezentând reducere la plata impozitului/taxe pe clădiri și a impozitului pe teren.

Profitul net rămas, în sumă de 634.246 lei, care se repartizează astfel:

- 317.123 lei - 50 % dividende;
- 317.123 lei - 50 % la dispoziția societății pentru dezvoltare.

Nota 10. Principalii indicatori economico-financiar

	Denumirea indicatorilor	Exercițiul financiar		Observații Mod de calcul an 2024
		2023	2024	
1.	Indicatori de lichiditate			
	a) Indicatorul lichidității curente	2,89	1,76	Active crt/Datorii crt = 19.601.493/11.128.619 = 1,76
	b) Indicatorul lichidității imediate	2,89	1,76	
2.	Indicatori de activitate			
	a) Viteza de rotație a debitelor-clienți	23,43	32,26	Sold mediu al debitelor-clienți din 2024/CA*365 = 3.803.759/43.033.584*365=32,26
	b) Viteza de rotație a activelor imobilizate	1,40	0,85	CA/Active imobilizate = 43.033.584/50.723.236 = 0,85
	c) Viteza de rotație a activelor totale	0,79	0,61	CA/Active totale = 43.033.584/70.378.745 = 0,61
3.	Indicatori de profitabilitate			
	a) Rentabilitatea capitalului angajat	0,09	0,024	Profit brut/Capitaluri proprii = 1.250.210/51.625.804 = 0,024
	b) Marja brută din vânzări	6,78	2,91	Profit brut/CA*100 = 1.250.210/43.033.584*100 = 2,91

Nota 11. Alte informații

Referitor la tranzacțiile cu părți afiliate, în perioada ianuarie-decembrie 2024 TETAROM SA, în baza contractului de administrare încheiat cu CJC (parte afiliată), a derulat tranzacții în valoare de 716.134 lei.

Această sumă, reprezentând 50% din veniturile obținute de societate prin închirierea spațiilor preluate în administrare (din Extinderea din Parcul Tetarom I), revine Consiliului Județean Cluj potrivit Codului Administrativ și este reflectată sub forma cheltuielilor privind chiriile.

În cursul anului 2024 societatea a achitat auditului statutar suma de 19.735 lei, fără TVA, în baza unui contract de prestări servicii.

Societatea utilizează diverse programe software pentru care deține licențe: programe de contabilitate, sisteme de operare, Microsoft Office, legislație, software specific serviciului energetic, etc.

Tetarom S.A. administrează trei parcuri industriale situate în puncte strategice ale Județului Cluj, fiecare deservind - prin facilitățile oferite - segmente specifice de afaceri:

- Tetarom I, situat în Cluj-Napoca, str. Tăietura Turcului nr. 47 – în suprafață de 31,93 ha, conform Ordinului MIRA nr.470/2008 și OMDP nr. 319/2002
- Tetarom II, situat în Cluj-Napoca, str. Emerson nr. 4 – în suprafață de 12 ha, conform Ordinului MAI nr. 1152/2006 din care 11 ha au fost vândute către EMERSON SRL
- Tetarom III, situat în comuna Jucu – în suprafață de 154,562 ha + 5 ha extindere, conform Ordinului MIRA nr. 462/2008.

În perioada de raportare au avut loc unele intrări și ieșiri în/din spațiile închiriate în clădiri și terenurile date în suprafață, astfel încât, la sfârșitul perioadei evaluate, ocuparea spațiilor și a terenurilor a fost de 99.9781% și se prezintă astfel:

- în PI Tetarom I:
 - teren – 100%
 - clădirea A1 – spații închiriate: 90,4%; suprafață liberă la 31.12.2024 – 54,09 m² (2 spații)
 - clădirea H1 – spații închiriate: 99,45%; suprafață liberă la 31.12.2024 – 23,8 m² (1 spațiu)
 - clădirea H2 – spații închiriate: 98,6%; suprafață liberă la 31.12.2024: 0 m²
 - clădirea H3 – spații închiriate - 100%
 - clădirea A2 – spații închiriate - 98,7%; suprafață liberă la 31.12.2024: 0 m²
- în PI Tetarom II și III – terenuri - 100%.

Pe lângă activitatea de administrare a imobilelor Tetarom SA asigură rezidenților parcului servicii de distribuție și furnizare a energiei electrice și a gazelor naturale.

Distribuția de energie electrică este elementul central al activității Serviciului Energetic din societate. Asigurarea continuității în alimentarea cu energie și, începând din anul 2022, revânzarea de energie sunt operațiunile cele mai importante ale acestei activități. Societatea noastră asigură energia electrică necesară investitorilor din PI iar calitatea energiei distribuite se încadrează în standardele de calitate impuse de către regulamentele europene și naționale.

Criza energetică declanșată la finele anului 2021 a reprezentat un adevărat test de reziliență pentru mediul de business din România. În această perioadă am fost marcați de perturbațiile întâlnite pe piețele de energie din România. Astfel, la finele anului 2023 aveam convingerea că trendul descrescător al prețului energiei electrice înregistrat în luna Decembrie 2023 va continua și în anul 2024, aspect care s-a și materializat.

Toți clienții din incinta Parcurilor Industriale TETAROM sunt clienți eligibili și ei migrează de la un furnizor la altul în funcție de ofertele primite. Provocările prin care am trecut în ultimele exerciții financiare ne-au arătat că dintre criteriile de selecție ale clienților în achiziția energiei prețul nu este întotdeauna criteriul cel mai important în alegerea furnizorului. De multe ori contează ca energia livrată să provină din surse regenerabile, să beneficieze de termene de plată mai îngăduitoare, să fie un singur furnizor la toate locurile de consum, etc.

Chiar dacă societatea noastră a reușit de-a lungul timpului să rămână competitivă, există și ieșiri ale unor clienți din portofoliul TETAROM, cum există de asemenea și noi intrări. Ca și volume livrate,

acestea au scăzut semnificativ începând cu al treilea trimestru al anului 2023, prin migrarea către alt furnizor al unui client important cu o pondere de aprox. 75% din totalul energiei electrice livrate. Pentru multe firme din România, această perioadă a reprezentat un punct de cotitură în ceea ce privește furnizarea de energie și tot mai multe companii au investit în energie verde, în special în sisteme de panouri fotovoltaice pentru producerea propriei energii pentru consum.

Prin urmare, având în vedere aspectele mai sus prezentate și pornind de la faptul că prețul mediu al pieței pentru energia electrică pentru tot anul 2023 a fost, potrivit datelor statistice furnizate, de 512 lei/MWh, respectiv la 40% din nivelul anului precedent 2022, ne așteptăm ca veniturile din activitatea de furnizare a energiei către clienții parcurilor Tetarom să se reducă semnificativ în anul 2024. .

Anul 2024 a debutat cu prețuri în scădere pe piețele de energie electrică, care pentru prima dată după multă vreme s-au apropiat de cele practicate înainte de începutul crizei energetice (ex. preț PZU luna Martie 2024 - 328 lei/MWh). În contrast cu cele întâmplătoare în prima parte a anului, în al doilea semestru prețurile la energia electrică au cunoscut o majorare accelerată, atingând valoarea de 936 lei/MWh, preț PZU luna Noiembrie 2024. Cu toate acestea societatea noastră a reușit să încheie achiziția de energie electrică la prețuri competitive, reușind astfel să aducă în portofoliul propriu mare parte din clienții care au migrat la alți furnizori de energie electrică pe parcursul crizei energetice.

Ca furnizor de energie electrică pentru clienții din parcurile administrate, deși activitatea societății noastre nu este în relație de dependență directă de piața din Ucraina și Rusia, indirect resimțim consecințele economice generate de conflictul existent la granițele țării noastre.

Ca orice participant pe o piață cu o dinamică atât de accentuată în ultima perioadă, afectată major de criza financiară și de conflictul din Ucraina, și activitatea societății noastre a fost impactată de perturbările atât din domeniul energiei, al bunurilor de consum, cât și al serviciilor necesare desfășurării activității curente.

TETAROM SA livrează deja de mai mulți ani integral energie provenită din surse regenerabile certificată cu garanții de origine și, începând cu anul 2024, a produs și pus la dispoziția clienților săi din spațiile închiriate în clădirile A1 și A2 energie produsă cu ajutorul centralelor fotovoltaice instalate la finele anului 2023 (Clădirea A1- Centrală electrică fotovoltaică 80 kWp; Clădirea A2- Centrală electrică fotovoltaică 50 kWp). În anul 2024 pe clădirea H1 sa instalat o Centrală electrică Fotovoltaică de 400 KWp cu o capacitate de producție anuală de 500 Mwh si o capacitate de stocare de 95Kwh. Intreaga producție se va consuma local.

Cu o gestionare bună ale surselor financiare și cu un management orientat spre performanță avem încredere că vom realiza și în anul 2025 rezultate bune și vom rămâne în continuare profitabili.

Perspectiva economică globală mai degrabă mohorâtă pentru 2-3 ani de acum înainte, alimentată de încetinirea creșterii economice a Chinei, datoriile publice uriașe, revenirea inflației la un nivel mai ridicat și iminența unui „război comercial și al tarifelor” vama declanșat de administrația Trump II, pentru a reduce deficitul comercial astronomic al SUA în relațiile cu China și UE, se va reflecta cu siguranță și asupra mediului economic din România.

Suntem conștienți că perspectivele economice mai degrabă îngrijorătoare, cu multe deficite structurale acumulate în timp, ne vor pune în diverse situații delicate, dar avem încredere în capacitatea societății de a face față provocărilor economico-financiare și considerăm că acestea nu vor influența continuitatea activității Tetarom SA.

Cluj-Napoca, 30 aprilie 2025

Director General

Ignat Morar

Serviciu Economic

Mirela Mincu

TETAROM SA

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU LA DATA DE 31.12.2024

Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie 2023		Creșteri		Reduceri		Sold la 1 ianuarie 2024		Creșteri		Reduceri		Sold la 31.12.2024
	total, din care	prin transfer	total, din care	prin transfer	total, din care	prin transfer	total, din care	prin transfer	total, din care	prin transfer	total, din care	prin transfer	
capital subscris	38,059,433						38,059,433						38,059,433
prime de capital	0						0						0
rezerve din reevaluare	413,642						413,642						413,642
rezerve legale	823,128	230,395					1,053,523		62,511				1,116,034
rezerve statutare sau contractuale	0						0						0
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0				0	0	0				0	0	0
alte rezerve (cont 1068)	7,735,730	1,156,014					8,891,744		2,131,253				11,022,997
Acțiuni proprii	0						0						0
rezultatul reportat (cont. 1171)	0						0						0
profit nerepartizat	0	2,061,021			2,061,021		0		3,906,342		0	3,906,342	0
pierdere neacoperită	0						0						0
rezultatul reportat din aplicarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29 (cont 1172)	0						0						0
sold debitor	0						0						0
sold creditor	0						0						0
rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	84,535	27,268			84,535		27,268		0			27,268	0
sold debitor		0					0		0			0	0
sold creditor	84,535	27,268	0		84,535		27,268		0		0	27,268	0
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunităților Economice Europene	0						0						0
sold debitor	0						0						0
sold creditor	0						0						0
Profitul sau pierderea exercitiului financiar (cont 121)	0						0						0
sold debitor	0						0						0
sold creditor	2,098,202	4,136,737			2,098,202		4,136,737		1,076,209			4,136,737	1,076,209
Repartizarea profitului	121,715	230,395			121,715		230,395		62,511			230,395	62,511
Total capitaluri proprii	49,092,955	7,381,040			1,854,771	0	52,351,862		7,113,804			3,648,679	51,825,804

Director general

Ignat Morar

Serviciu Economic

Mincu Mirela

Situția fluxurilor de trezorerie - 2024

Metoda indirectă

Fluxuri de numerar din activități de exploatare

lei

Nr. crt.	Denumire indicator	31.12.2023	31.12.2024
	Fluxuri de numerar din activități de exploatare:		
1	Incasările în numerar	106,680,373	48,238,895
	Incasările în numerar din vânzarea de bunuri și prestarea de servicii (clienți)	105,612,065	47,525,311
	Incasări în numerar din subvenții guv. Energ. El plafonare plăți	0	0
	Incasări în numerar din sprijin guv. Compensare pret en el și gaze nat.	0	0
	Incasări în numerar din recuperare indemnizații CM	69,738	25,060
	Incasări în numerar din rambursare TVA	0	0
	Incasări în numerar din redevențe, onorarii, comisioane și alte venituri	332,792	222,762
	Dobânzi incasate	665,778	465,762
2	Plățile în numerar	-104,096,659	-47,472,092
2.1	Plăți către furnizori și angajați	-98,513,087	-43,187,291
	Plățile în numerar către furnizorii de bunuri și servicii	-89,797,459	-32,673,489
	Plățile în numerar către și în numele salariaților	-8,715,628	-10,513,802
2.2	Dobânzi plătite	0	0
2.3	Impozit pe profit plătit	-593,372	-94,046
2.4	Plăți alte taxe și impozite	-3,671,365	-2,909,393
2.5	Alte plăți din exploatare	-1,318,835	-1,281,362
	NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE	2,583,714	766,803

Fluxuri de numerar din activități de investiții

lei

lei

Nr. crt.	Denumire indicator	31.12.2023	31.12.2024
1	Incasările de numerar din vânzarea de terenuri și clădiri, instalații și echipamente,	0	0
2	Plățile în numerar pentru achiziționarea de terenuri și mijloace fixe, active	-791,596	-2,740,637
3	Plățile în numerar pentru achiziția de instrumente de capital propriu și de creanță		
4	incasarile in numerar din vanzarea de instrumente de capital propriu si de creanta		
5	Avansurile în numerar și împrumuturile efectuate către alte părți		
6	Incasările în numerar din rambursarea avansurilor și împrumuturilor efectuate către alte părți		
	NUMERAR NET DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII	-791,596	-2,740,637
	Fluxuri de numerar din activități de finanțare		
1	Veniturile în numerar din emisiunea de acțiuni și alte instrumente de capital propriu		
2	Plățile în numerar către acționari pentru a achiziționa sau a răscumpăra acțiunile întreprinderii		
3	Veniturile în numerar din emisunea de obligațiuni, credite, ipotece și alte împrumuturi		
4	Rambursările în numerar ale unor sume împrumutate		
5	Plățile în numerar ale locatarului pentru reducerea obligațiilor legate de o operațiune de leasing financiar		
6	Dividende plătite	-905,007	-1,802,357
	NUMERAR DIN ACTIVITATE DE FINANȚARE	-905,007	-1,802,357

	Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	887,111	-377,619
	Numerar și echivalente de numerar la începutul exercitiului financiar	11577852	12464963
	Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercitiului financiar	12464963	8688773

Director general
Igor Morar

DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare la 31.12.2024 pentru :

Entitate: S.C. TETAROM S.A.

Judetul: CLUJ

Adresa: MUN. CLUJ NAPOCA STR. ION CANTACUZINO NR. 3 JUD. CLUJ TEL. 0264407900

Numar din registrul comertului: J2001001683128

Forma de proprietate: 12--Societati comerciale cu capital integral de stat

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 6832 Alte activități pentru tranzacții imobiliare pe bază de comision sau contract

Cod de identificare fiscala: 14343629

Subsemnatul, MORAR IGNAT , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2024 si confirma ca:

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

Semnatura
MORAR IGNAT



HOTĂRÂRE NR. 5/30.04.2025

**privind adoptarea situațiilor financiare la data de 31.12.2024 așa cum vor fi supuse
aprobării Adunării Generale a Acționarilor**

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE AL TETAROM SA

Compus din: Morar Marian	– președinte
Marincean-Corda Roxana-Andreea	– membru
Szocs Endre	– membru
Radu Rodica Renata	– membru
Avram Mircea-Constantin	– membru
Neamțu Adrian	- membru

Având în vedere ședința din data de 30.04.2025

În virtutea atribuțiilor și responsabilităților stabilite prin Actul constitutiv și Regulamentul de Organizare și Funcționare al societății TETAROM S.A.,

H O T Ă R Ă Ș T E

Art.1. Se adoptă situațiile financiare la data de 31.12.2024: bilanțul contabil, contul de profit și pierdere, date informative, situația activelor imobilizate, politici contabile și note explicative, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de numerar, repartizarea profitului, așa cum vor fi supuse aprobării Adunării Generale a Acționarilor.

Art.2. Cu ducerea la îndeplinire a prezentei hotărâri se însărcinează departamentele de specialitate.

Președintele Consiliului de Administrație

Morar Marian



Secretar

Jr. Eugen Cociș



Balanta de verificare

01.12.2024 -- 31.12.2024

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
1012	CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	0.00	38 059 433.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	38 059 433.00	0.00	38 059 433.00
105	REZERVE DIN REEVALUARE	0.00	413 642.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	413 642.00	0.00	413 642.00
1061	REZERVE LEGALE	0.00	1 053 523.23	0.00	12 431.00	0.00	62 511.00	0.00	1 116 034.23	0.00	1 116 034.23
1068	ALTE REZERVE	0.00	8 891 744.41	0.00	0.00	0.00	2 131 253.06	0.00	11 022 997.47	0.00	11 022 997.47
1068.1	ALTE REZERVE	0.00	6 814 241.41	0.00	0.00	0.00	1 802 357.06	0.00	8 616 598.47	0.00	8 616 598.47
1068.2	ALTE REZERVE DIN FACILITATI FISCALE	0.00	2 077 503.00	0.00	0.00	0.00	328 896.00	0.00	2 406 399.00	0.00	2 406 399.00
1171	REZULTATUL REPORTAT - PROFITUL NEREP./PIREDERE NEACOP.	0.00	0.00	0.00	0.00	3 933 610.06	3 933 610.06	3 933 610.06	0.00	0.00	0.00
1174	REZULTATUL REPORTAT DIN CORECTAREA ERORILOR CONTAB.	0.00	27 267.79	0.00	0.00	27 267.79	0.00	27 267.79	0.00	0.00	0.00
121	PROFIT SI PIERDERE	0.00	4 136 737.27	3 957 116.48	4 062 448.74	47 510 457.07	44 449 929.13	47 510 457.07	48 586 666.40	0.00	1 076 209.33
129	REPARTIZAREA PROFITULUI	230 395.00	0.00	12 431.00	0.00	62 511.00	230 395.00	292 906.00	230 395.00	62 511.00	0.00
167	ALTE IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE	0.00	2 024 912.93	0.00	318.47	72 982.70	175 175.02	72 982.70	2 200 087.95	0.00	2 127 125.25
167.014	GARANTIE ENERGIBIT	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 681.18	0.00	2 681.18	0.00	2 681.18
167.020	GARANTIE CASTOLIN	0.00	6 374.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6 374.21	0.00	6 374.21
167.021	GARANTIE DORISTEF	0.00	1 745.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 745.23	0.00	1 745.23
167.023	EUROPROFIL GARANTIE CTR 97/10.09.21	0.00	8 484.42	0.00	0.00	5 364.59	0.00	5 364.59	8 484.42	0.00	3 119.83
167.024	GARANTIE EMERSON	0.00	129 480.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	129 480.12	0.00	129 480.12
167.025	GARANTIE ROC CONSULT	0.00	5 842.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5 842.34	0.00	5 842.34
167.026	GARANTIE CLIENTI TERMEN LUNG	0.00	1 864 938.80	0.00	318.47	51 038.64	156 104.84	51 038.64	2 021 043.64	0.00	1 970 005.00
167.028	EUROPROFIL GARANTII	0.00	8 047.81	0.00	0.00	5 633.47	0.00	5 633.47	8 047.81	0.00	2 414.34
167.3	GARANTII LICITATII FURNIZORI	0.00	0.00	0.00	0.00	10 926.00	16 389.00	10 926.00	16 389.00	0.00	5 463.00
Total suma clasa 1		230 395.00	54 607 260.63	3 969 547.48	4 075 198.21	51 606 808.62	50 982 873.27	51 837 203.62	105 590 133.90	62 511.00	53 815 441.28
208	ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE	71 795.71	0.00	0.00	0.00	2 830.76	463.76	74 626.47	463.76	74 162.71	0.00
208.A3	IMOBILIZARI NECORPORALE SEDIU NOU	1 425.22	0.00	0.00	0.00	569.72	0.00	1 994.94	0.00	1 994.94	0.00
208.D	IMOBILIZARI NECORPORALE DISTRIBUTIE	53 845.27	0.00	0.00	0.00	2 261.04	463.76	56 106.31	463.76	55 642.55	0.00
208.S	IMOBILIZARI NECORPORALE SEDIU	16 525.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16 525.22	0.00	16 525.22	0.00
2111	TERENURI	37 036 966.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37 036 966.97	0.00	37 036 966.97	0.00
2111.1	TERENURI PARC TETAROM I	19 056 998.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19 056 998.00	0.00	19 056 998.00	0.00
2111.2	TERENURI PARC TETAROM II	1 436 373.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 436 373.97	0.00	1 436 373.97	0.00
2111.3	TERENURI PARC TETAROM III	16 543 595.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16 543 595.00	0.00	16 543 595.00	0.00
212	CONSTRUCTII	12 388 932.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12 388 932.46	0.00	12 388 932.46	0.00

Balanta de verificare

01.12.2024 – 31.12.2024

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaj pe perioada		Total rulaj		Suma totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
212.D	CONSTRUCTII DISTRIBUTIE	20 300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20 300.00	0.00	20 300.00	0.00
212.S	CONSTRUCTII SEDIU	12 368 632.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12 368 632.46	0.00	12 368 632.46	0.00
2131	ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE (MASINI,UTILAJE)	4 021 282.39	0.00	1 596 448.60	0.00	2 209 288.08	0.00	6 230 570.47	0.00	6 230 570.47	0.00
2131.A3	SEDIU NOU	2 853.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 853.00	0.00	2 853.00	0.00
2131.D	DISTRIBUTIE	3 029 353.42	0.00	0.00	0.00	588 559.32	0.00	3 617 912.74	0.00	3 617 912.74	0.00
2131.E	EXTINDERE	256 567.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	256 567.67	0.00	256 567.67	0.00
2131.S	SEDIU	732 508.30	0.00	1 596 448.60	0.00	1 620 728.76	0.00	2 353 237.06	0.00	2 353 237.06	0.00
2132	APARATE SI INSTALATII DE MASURA, CONTROL SI REGLARE	608 266.93	0.00	30 615.40	0.00	70 863.95	9 463.32	679 130.88	9 463.32	669 667.56	0.00
2132.A3	SEDIU NOU TETAROM	88 231.45	0.00	2 845.01	0.00	13 618.64	0.00	101 850.09	0.00	101 850.09	0.00
2132.D	DISTRIBUTIE	288 608.37	0.00	9 683.41	0.00	31 105.25	9 463.32	319 713.62	9 463.32	310 250.30	0.00
2132.F	FURNIZARE	29 485.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29 485.31	0.00	29 485.31	0.00
2132.P	PROIECT	69 565.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	69 565.00	0.00	69 565.00	0.00
2132.S	SEDIU	132 376.80	0.00	18 086.98	0.00	26 140.06	0.00	158 516.86	0.00	158 516.86	0.00
2133	MIJLOACE DE TRANSPORT	997 900.52	0.00	24 400.00	0.00	24 400.00	0.00	1 022 300.52	0.00	1 022 300.52	0.00
2133.D	MIJLOACE DE TRANSPORT DISTRIBUTIE	115 445.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	115 445.15	0.00	115 445.15	0.00
2133.S	MIJLOACE DE TRANSPORT SEDIU	882 455.37	0.00	24 400.00	0.00	24 400.00	0.00	906 855.37	0.00	906 855.37	0.00
214	MOBILIER, APARATURA BIROTICA, ALTE ACTIVE CORPORALE	300 115.47	0.00	6 739.41	0.00	7 068.25	5 059.80	307 183.72	5 059.80	302 123.92	0.00
214.A3	SEDIU NOU	14 476.92	0.00	6 739.41	0.00	6 739.41	0.00	21 216.33	0.00	21 216.33	0.00
214.D	DISTRIBUTIE	6 996.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6 996.93	0.00	6 996.93	0.00
214.E	EXTINDERE	8 521.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8 521.76	0.00	8 521.76	0.00
214.F	FURNIZARE	2 689.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 689.07	0.00	2 689.07	0.00
214.S	SEDIU	267 430.79	0.00	0.00	0.00	328.84	5 059.80	267 759.63	5 059.80	262 699.83	0.00
231	IMOBILIZARI CORPORALE IN CURS DE EXECUTIE	1 875 380.99	0.00	2 248 173.05	1 713 943.58	2 888 407.09	2 341 759.58	4 763 788.08	2 341 759.58	2 422 028.50	0.00
231.37	TETAPOLIS	1 545 271.85	0.00	-327.73	0.00	7 112.77	0.00	1 552 384.62	0.00	1 552 384.62	0.00
231.55	ENERGOSISTEM, MODERNIZARE, LICENTA STOC	18 536.63	0.00	9 250.14	0.00	9 250.14	18 536.63	27 786.77	18 536.63	9 250.14	0.00
231.56	BRANSAMENT TRASMEDIA PRODUCTION	15 141.74	0.00	0.00	0.00	60 566.97	75 708.71	75 708.71	75 708.71	0.00	0.00
231.58	CONTORIZARE AGENT TERMIC H2	0.00	0.00	18 086.98	18 086.98	18 086.98	18 086.98	18 086.98	18 086.98	0.00	0.00
231.60	ECHIP DE MASURA EN EL PRODUCA DE CENTRALA FOTOVOLTAICA	1 913.60	0.00	0.00	0.00	0.00	1 913.60	1 913.60	1 913.60	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2024 -- 31.12.2024

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
231.62	INTOCMIRE STUDIU FEZABILITATE PROIECT FOTVOLTAICE TETA 1	99 408.00	0.00	0.00	99 408.00	0.00	99 408.00	99 408.00	99 408.00	0.00	0.00
231.63	LUCRARE RETEHOLOGIZARE CELULA MT TETA 1	0.00	0.00	0.00	0.00	101 249.76	101 249.76	101 249.76	101 249.76	0.00	0.00
231.64	RACORDARE LA RETEAUA ELECTRICA DE DISTRIB STEELCORP DISTRIB	0.00	0.00	0.00	0.00	401 020.85	401 020.85	401 020.85	401 020.85	0.00	0.00
231.65	APARATE AER CONDITIONAT H1	0.00	0.00	0.00	0.00	18 806.45	18 806.45	18 806.45	18 806.45	0.00	0.00
231.66	RACORDARE LA RETEAUA ELECTRICA DE DISTRIB VEDAS	0.00	0.00	0.00	0.00	10 580.00	10 580.00	10 580.00	10 580.00	0.00	0.00
231.67	INSTAL. UNEI NOI CAP. DE PROD. DE EN. EL DIN SURSE SOLARE 0,4	0.00	0.00	1 596 448.60	1 596 448.60	1 596 448.60	1 596 448.60	1 596 448.60	1 596 448.60	0.00	0.00
231.A1	CLADIRE A1	85 525.73	0.00	652 278.06	0.00	659 534.57	0.00	745 060.30	0.00	745 060.30	0.00
231.H1	CLADIRE H1	109 583.44	0.00	0.00	0.00	5 750.00	0.00	115 333.44	0.00	115 333.44	0.00
2678	ALTE CREAMTE IMOBILIZATE	26 873.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	26 873.85	0.00	26 873.85	0.00
2678.BRM	GARANTIE BRM	5 500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5 500.00	0.00	5 500.00	0.00
2678.DELGAZ	GARANTIE DELGAZ	19 373.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19 373.85	0.00	19 373.85	0.00
2678.TRANSGAZ	GARANTIE TRANSGAZ	2 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 000.00	0.00	2 000.00	0.00
2808	AMORT. ALTOR IMOB. NECORPORALE	0.00	42 198.99	0.00	1 585.73	340.25	18 788.41	340.25	60 987.40	0.00	60 647.15
2808.A3	SEDIU NOU	0.00	1 425.22	0.00	51.39	0.00	312.83	0.00	1 738.05	0.00	1 738.05
2808.D	DISTRIBUTIE	0.00	24 248.55	0.00	1 534.34	340.25	18 475.58	340.25	42 724.13	0.00	42 383.88
2808.S	SEDIU	0.00	16 525.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16 525.22	0.00	16 525.22
2812	AMORT. CONSTRUCTIILOR	0.00	4 974 489.12	0.00	38 017.30	0.00	456 207.64	0.00	5 430 696.76	0.00	5 430 696.76
2812.D	AMORT. CONSTRUCTIILOR DISTRIBUTIE	0.00	20 300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20 300.00	0.00	20 300.00
2812.S	AMORT. CONSTRUCTIILOR SEDIU	0.00	4 954 189.12	0.00	38 017.30	0.00	456 207.64	0.00	5 410 396.76	0.00	5 410 396.76
2813	AMORT. INSTALATIILOR, MIJ. DE TRANSPORT	0.00	3 448 791.08	0.00	26 955.82	9 463.32	317 580.50	9 463.32	3 766 371.58	0.00	3 766 908.26
2813.1	AMORTIZARE ECHIPAMENTE	0.00	2 082 428.51	0.00	20 737.93	0.00	236 076.92	0.00	2 318 505.43	0.00	2 318 505.43
2813.1.D	AMORTIZARE DISTRIBUTIE	0.00	1 722 457.99	0.00	15 889.98	0.00	163 957.54	0.00	1 886 415.53	0.00	1 886 415.53
2813.1.E	AMORTIZARE EXTINDERE	0.00	203.10	0.00	2 034.59	0.00	24 415.08	0.00	24 618.18	0.00	24 618.18
2813.1.S	AMORTIZARE SEDIU	0.00	359 767.42	0.00	3 013.36	0.00	47 704.30	0.00	407 471.72	0.00	407 471.72
2813.2	AMORTIZARE AP. SI INST	0.00	501 768.96	0.00	2 603.87	9 463.32	33 086.46	9 463.32	534 855.42	0.00	525 392.10
2813.2.A3	AMORTIZARE SEDIU NOU	0.00	73 778.75	0.00	658.12	0.00	11 162.85	0.00	84 941.60	0.00	84 941.60
2813.2.D	AMORTIZARE DISTRIBUTIE	0.00	197 754.58	0.00	1 761.70	9 463.32	19 766.03	9 463.32	217 520.61	0.00	208 057.29
2813.2.F	AMORTIZARE FURNIZARE	0.00	29 485.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29 485.31	0.00	29 485.31

Balanta de verificare

01.12.2024 – 31.12.2024

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Suma totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
2813.2.P	AMORTIZARE PROIECT	0.00	48 480.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	48 480.78	0.00	48 480.78
2813.2.S	AMORTIZARE SEDIU	0.00	152 269.54	0.00	184.05	0.00	2 157.58	0.00	154 427.12	0.00	154 427.12
2813.3	AMORTIZARE MIJLOACE DE TRANSPORT	0.00	864 593.61	0.00	3 614.02	0.00	48 417.12	0.00	913 010.73	0.00	913 010.73
2813.3.D	AMORTIZARE DISTRIBUTIE	0.00	69 458.00	0.00	1 437.10	0.00	17 245.20	0.00	86 703.20	0.00	86 703.20
2813.3.S	AMORTIZARE SEDIU	0.00	795 135.61	0.00	2 176.92	0.00	31 171.92	0.00	826 307.53	0.00	826 307.53
2814	AMORT. ALTOR IMOBILIZARI CORPORALE	0.00	192 440.65	0.00	1 108.54	4 722.48	14 421.04	4 722.48	206 861.69	0.00	202 139.21
2814.A3	AMORTIZARE SEDIU NOU	0.00	1 278.50	0.00	160.38	0.00	1 924.67	0.00	3 203.17	0.00	3 203.17
2814.D	AMORTIZARE DISTRIBUTIE	0.00	4 517.84	0.00	303.55	0.00	3 862.68	0.00	8 380.52	0.00	8 380.52
2814.E	AMORTIZARE EXTINDERE	0.00	118.36	0.00	59.18	0.00	710.16	0.00	828.52	0.00	828.52
2814.F	AMORTIZARE FURNIZARE	0.00	2 689.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 689.07	0.00	2 689.07
2814.S	AMORTIZARE SEDIU	0.00	193 838.88	0.00	565.43	4 722.48	7 923.53	4 722.48	191 760.41	0.00	187 037.93
Total suma clasa 2		57 327 515.29	8 657 919.84	3 906 376.46	1 781 610.97	5 217 384.18	3 163 744.05	62 544 899.47	11 821 663.89	60 173 626.96	9 450 391.38
3024	PIESE DE SCHIMB	0.00	0.00	0.00	0.00	495.82	495.82	495.82	495.82	0.00	0.00
3024.A3	PIESE DE SCHIMB SEDIU NOU	0.00	0.00	0.00	0.00	495.82	495.82	495.82	495.82	0.00	0.00
3028	ALTE MATERIALE CONSUMABILE	129.80	0.00	7 425.66	7 425.66	151 829.29	151 829.09	151 829.09	151 829.09	0.00	0.00
3028.A3	ALTE MATERIALE CONSUMABILE SEDIU NOU	0.00	0.00	5 137.51	5 137.51	65 303.49	65 303.49	65 303.49	65 303.49	0.00	0.00
3028.D	ALTE MATERIALE CONSUMABILE DISTRIBUTIE	0.00	0.00	0.00	0.00	8 403.74	8 403.74	8 403.74	8 403.74	0.00	0.00
3028.E	ALTE MATERIALE CONSUMABILE EXTINDERE	0.00	0.00	1 234.14	1 234.14	25 174.57	25 174.57	25 174.57	25 174.57	0.00	0.00
3028.S	ALTE MATERIALE CONSUMABILE SEDIU	129.80	0.00	1 054.01	1 054.01	52 817.49	52 947.29	52 947.29	52 947.29	0.00	0.00
303	MAT. DE NATURA OB. DE INVENTAR	691.66	0.00	6 546.20	6 546.20	30 728.46	31 420.12	31 420.12	31 420.12	0.00	0.00
303.A3	OB. DE INVENTAR SEDIU NOU	0.00	0.00	5 585.07	5 585.07	14 055.48	14 055.48	14 055.48	14 055.48	0.00	0.00
303.D	OB. DE INVENTAR DISTRIBUTIE	154.20	0.00	0.00	0.00	14 326.26	14 480.46	14 480.46	14 480.46	0.00	0.00
303.S	OB. DE INVENTAR SEDIU	537.46	0.00	961.13	961.13	2 346.72	2 884.18	2 884.18	2 884.18	0.00	0.00
345	PRODUSE FINITE	0.00	0.00	4 073.68	4 073.68	48 884.16	48 884.16	48 884.16	48 884.16	0.00	0.00
371	MARFURI	6 267.88	0.00	1 590 154.76	1 590 154.76	14 745 596.98	14 751 864.86	14 751 864.86	14 751 864.86	0.00	0.00
371.R	MARFURI REVANZARE ENERGIE ELECTRICA	6 267.88	0.00	1 590 154.76	1 590 154.76	14 745 596.98	14 751 864.86	14 751 864.86	14 751 864.86	0.00	0.00
Total suma clasa 3		7 089.34	0.00	1 608 200.30	1 608 200.30	14 977 404.71	14 984 494.05	14 984 494.05	14 984 494.05	0.00	0.00
401	FURNIZORI	0.00	3 413 117.78	4 182 428.93	4 432 786.19	32 855 713.19	35 513 471.53	32 855 713.19	38 926 589.31	0.00	6 070 876.12
401.00001	ADAPTEK CONSULTING SRL	0.00	27 108.20	27 176.51	31 868.20	350 314.82	356 934.31	350 314.82	384 042.51	0.00	33 727.69

Balanta de verificare

01.12.2024 -- 31.12.2024

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
401.00002	ADMINISTRATIA BAZINALA DE APA SOMES - TISA	0.00	1 226.38	2 752.08	1 353.90	16 256.65	16 384.17	16 256.65	17 610.55	0.00	1 353.90
401.00004	ASCENSO S.R.L.	0.00	0.00	773.50	773.50	9 282.00	9 282.00	9 282.00	9 282.00	0.00	0.00
401.00005	BURSA ROMANA DE MARFURI (ROMANIAN COMMODITIES EXCHANGE) SA	0.00	892.50	0.00	0.00	2 677.50	1 785.00	2 677.50	2 677.50	0.00	0.00
401.00006	COMPANIA DE APA SOMES SA	0.00	29 166.07	36 679.41	30 721.39	384 975.67	386 530.99	384 975.67	415 697.06	0.00	30 721.39
401.00007	COMPANIA DE INFORMATICA NEAMT SRL	0.00	136.39	139.47	140.74	1 636.78	1 641.13	1 636.78	1 777.52	0.00	140.74
401.00009	DEDEMAN SRL	0.00	0.00	855.66	855.66	14 874.08	14 874.08	14 874.08	14 874.08	0.00	0.00
401.00013	MED LIFE SA	0.00	1 473.95	0.00	0.00	1 473.95	0.00	1 473.95	1 473.95	0.00	0.00
401.00015	ORIZONT GROUP SRL	0.00	443.37	511.29	0.00	5 388.42	4 945.05	5 388.42	5 388.42	0.00	0.00
401.00017	PP PROTECT SECURITY SRL	0.00	14 640.07	15 184.28	1 062.94	52 719.80	48 863.71	52 719.80	63 503.78	0.00	10 783.98
401.00021	SIDE GRUP S.R.L.	0.00	0.00	2 686.19	2 325.74	24 923.03	24 562.58	24 923.03	24 562.58	0.00	-360.45
401.00022	SMART DIESEL S.R.L.	0.00	3 889.26	7 836.87	3 833.71	97 726.16	93 836.90	97 726.16	97 726.16	0.00	0.00
401.00023	SOFTEX COMPANY SRL	0.00	1 596.00	1 599.22	1 599.22	20 773.97	19 177.97	20 773.97	20 773.97	0.00	0.00
401.00024	SUPREMOFFICE SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	2 624.32	2 624.32	2 624.32	2 624.32	0.00	0.00
401.00025	TINMAR ENERGY S.A.	0.00	2 232 575.87	0.00	0.00	8 225 901.59	5 993 325.72	8 225 901.59	8 225 901.59	0.00	0.00
401.00027	VODAFONE ROMANIA SA	0.00	0.00	2 211.14	2 211.14	25 988.22	25 988.22	25 988.22	25 988.22	0.00	0.00
401.00028	FOCSTING SRL	0.00	530.74	228.48	499.80	6 898.43	6 867.49	6 898.43	7 398.23	0.00	499.80
401.00031	OFICIUL NATIONAL AL REGISTRULUI COMERTULUI	0.00	0.00	512.00	512.00	647.00	647.00	647.00	647.00	0.00	0.00
401.00032	DORISTEF IMPORT EXPORT SRL	0.00	0.00	98 274.74	5 411.90	362 193.67	362 193.67	362 193.67	362 193.67	0.00	0.00
401.00033	ORANGE ROMANIA SA	0.00	0.00	2 321.57	2 321.57	31 505.57	31 505.57	31 505.57	31 505.57	0.00	0.00
401.00037	ALTEX ROMANIA SRL	0.00	0.00	8 019.90	8 019.90	8 019.90	8 019.90	8 019.90	8 019.90	0.00	0.00
401.00038	KATANCA S.R.L.	0.00	0.00	0.00	0.00	599.04	599.04	599.04	599.04	0.00	0.00
401.00039	MATM SERVICE S.R.L.	0.00	0.00	810.00	810.00	11 115.00	11 115.00	11 115.00	11 115.00	0.00	0.00
401.00040	DELGAZ GRID S.A.	0.00	0.00	0.00	0.00	205.42	205.42	205.42	205.42	0.00	0.00
401.00042	RCS & RDS SA	0.00	0.00	530.28	530.28	6 360.06	6 360.06	6 360.06	6 360.06	0.00	0.00
401.00043	REGIA NATIONALA A PADURILOR ROMSILVA RA	0.00	0.00	0.00	0.00	1 582.40	1 582.40	1 582.40	1 582.40	0.00	0.00
401.00044	TOTAL TERM SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	15 810.00	15 810.00	15 810.00	15 810.00	0.00	0.00
401.00045	SOCIETATEA NATIONALA DE TRANSPORT GAZE NATURALE TRANSGAZ SA	0.00	0.00	-0.02	0.00	16 850.22	16 850.22	16 850.22	16 850.22	0.00	0.00
401.00046	SAGA SOFTWARE SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	2 400.00	2 400.00	2 400.00	2 400.00	0.00	0.00
401.00049	ROMANIA HYPERMARCHES SA	0.00	0.00	432.79	432.79	2 813.73	2 813.73	2 813.73	2 813.73	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2024 — 31.12.2024

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
401.00050	DANTE INTERNATIONAL SA	0.00	0.00	0.00	0.00	4 175.86	4 175.86	4 175.86	4 175.86	0.00	0.00
401.00051	DISTRIBUTIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A.	0.00	857 231.86	1 068 337.16	1 068 337.16	12 105 697.45	11 248 465.59	12 105 697.45	12 105 697.45	0.00	0.00
401.00052	ASOCIATIA NEPATRIMONIALA A PARCURIOR INDUSTRIALE, TEHNOLOGI	0.00	0.00	0.00	0.00	2 000.00	2 000.00	2 000.00	2 000.00	0.00	0.00
401.00053	CONSOLIGHT COM SRL	0.00	0.00	986.11	0.00	5 275.40	5 275.40	5 275.40	5 275.40	0.00	0.00
401.00056	3T TRAINING TEAM SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	18 462.00	18 462.00	18 462.00	18 462.00	0.00	0.00
401.00058	RAMMI COMERT SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	228.42	228.42	228.42	228.42	0.00	0.00
401.00059	CIGA ENERGY SA	0.00	595.00	595.00	595.00	7 140.00	7 140.00	7 140.00	7 735.00	0.00	595.00
401.00060	COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.	0.00	0.00	19.00	19.00	541.70	541.70	541.70	541.70	0.00	0.00
401.00062	OMV PETROM MARKETING SRL	0.00	0.00	30.00	30.00	1 761.56	1 761.56	1 761.56	1 761.56	0.00	0.00
401.00067	BRIO ELECTROTEHNIC S.R.L.	0.00	0.00	0.00	0.00	1 877.51	1 877.51	1 877.51	1 877.51	0.00	0.00
401.00069	ALLIANZ - TIRIAC ASIGURARI SA	0.00	0.00	2 343.65	2 343.65	12 859.86	12 859.86	12 859.86	12 859.86	0.00	0.00
401.00071	POPA CRISTIAN HOREA INTREPRINDERE INDIVIDUALA	0.00	0.00	0.00	0.00	1 455.42	1 455.42	1 455.42	1 455.42	0.00	0.00
401.00073	OMNIASIG VIENNA INSURANCE GROUP S.A.	0.00	0.00	0.00	0.00	13 459.78	13 459.78	13 459.78	13 459.78	0.00	0.00
401.00076	INTER INSTALATII SERVICE S.R.L.	0.00	0.00	0.00	0.00	1 844.50	1 844.50	1 844.50	1 844.50	0.00	0.00
401.00077	TOP DDD PROTECT SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	198 469.94	198 469.94	198 469.94	198 469.94	0.00	0.00
401.00079	SALICE COMPROD SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	1 685.95	1 685.95	1 685.95	1 685.95	0.00	0.00
401.00080	TELEKOM ROMANIA COMMUNICATIONS S.A.	0.00	0.00	0.00	0.00	54.25	54.25	54.25	54.25	0.00	0.00
401.00084	ENAGIC EUROPE GMBH	0.00	0.00	0.00	0.00	1 054.53	1 054.53	1 054.53	1 054.53	0.00	0.00
401.00087	MOTO UNELTE COMSERV SRL	0.00	0.00	355.00	355.00	3 090.00	3 090.00	3 090.00	3 090.00	0.00	0.00
401.00088	CIOBAN VASILE PETRU INTREPRINDERE INDIVIDUALA	0.00	0.00	0.00	0.00	1 600.00	1 600.00	1 600.00	1 600.00	0.00	0.00
401.00089	FARMACIA PANACEEA S.R.L.	0.00	0.00	0.00	0.00	610.14	610.14	610.14	610.14	0.00	0.00
401.00090	NESTLE ROMANIA SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	1 207.10	1 207.10	1 207.10	1 207.10	0.00	0.00
401.00096	FAN COURIER EXPRESS SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	646.58	646.58	646.58	646.58	0.00	0.00
401.00097	CASA DE EDITURA NAPOCA SRL	0.00	0.00	1 157.00	1 157.00	14 508.00	15 470.00	14 508.00	15 470.00	0.00	962.00
401.00099	BACOMAR PRODCOM S.R.L.	0.00	0.00	0.00	0.00	1 170.00	1 170.00	1 170.00	1 170.00	0.00	0.00
401.00104	ELITE COLOUR SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	8 555.64	8 555.64	8 555.64	8 555.64	0.00	0.00
401.00105	ENERGOGIT S.A.	0.00	0.00	165.33	165.33	1 081.08	1 081.08	1 081.08	1 081.08	0.00	0.00
401.00106	INTERNATIONAL ASSOCIATION OF	0.00	0.00	0.01	0.00	8 958.07	8 958.07	8 958.07	8 958.07	0.00	0.00

40
Cristian

Balanta de verificare

01.12.2024 -- 31.12.2024

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
	SCIENCE PARKS										
401.00107	ROFUSION ADVERTISING S.R.L.	0.00	0.00	0.00	0.00	1 149.54	1 149.54	1 149.54	1 149.54	0.00	0.00
401.00108	GMC MEDIA & ADVERTISING SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	2 268.14	2 268.14	2 268.14	2 268.14	0.00	0.00
401.00109	MONITORUL DE CLUJ S.R.L.	0.00	0.00	1 190.00	1 190.00	11 087.00	12 257.00	11 087.00	12 257.00	0.00	1 190.00
401.00112	MARELCO SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	201.11	201.11	201.11	201.11	0.00	0.00
401.00116	AMIRIAUTO SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	32.00	32.00	32.00	32.00	0.00	0.00
401.00117	AUTORITATEA NATIONALA DE REGLEMENTARE IN DOMENIUL ENERGIEI -	0.00	-2 504.25	0.00	0.00	63 429.67	63 433.92	63 429.67	60 929.67	0.00	-2 500.00
401.00118	ASOCIATIA PATRONILOR SI MESERIASILOR DIN JUDETUL CLUJ	0.00	0.00	0.00	0.00	900.00	900.00	900.00	900.00	0.00	0.00
401.00123	BRICOSTORE ROMANIA SA	0.00	0.00	0.00	0.00	1 176.90	1 176.90	1 176.90	1 176.90	0.00	0.00
401.00129	DENA ASIS SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	329.98	329.98	329.98	329.98	0.00	0.00
401.00136	FIGARO SERV SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	1 314.46	1 314.46	1 314.46	1 314.46	0.00	0.00
401.00145	RENTROP & STRATON -GRUP DE EDITURA SI CONSULTANTA IN AFACERI	0.00	0.00	0.00	0.00	7 635.81	7 635.81	7 635.81	7 635.81	0.00	0.00
401.00149	SERBAN MOGA T LILIANA MARIA PERSOANA FIZICA AUTORIZATA	0.00	0.00	0.00	0.00	200.00	200.00	200.00	200.00	0.00	0.00
401.00155	INTELIGO MEDIA S.A.	0.00	0.00	0.00	0.00	2 499.00	2 499.00	2 499.00	2 499.00	0.00	0.00
401.00156	ISTYLE RETAIL SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	454.00	454.00	454.00	454.00	0.00	0.00
401.00157	LEVIROM SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	2 608.19	2 608.19	2 608.19	2 608.19	0.00	0.00
401.00158	MAFCOM PROD IMPEX S.R.L.	0.00	0.00	0.00	0.00	780.34	780.34	780.34	780.34	0.00	0.00
401.00160	M & C BUSINESS SRL	0.00	0.00	95.00	95.00	260.00	260.00	260.00	260.00	0.00	0.00
401.00161	MIROPA ARM SRL	0.00	1 909.95	1 909.95	0.00	5 729.85	3 819.90	5 729.85	5 729.85	0.00	0.00
401.00164	CARGUS S.R.L.	0.00	0.00	0.00	0.00	55.34	55.34	55.34	55.34	0.00	0.00
401.00169	UNIQA ASIGURARI SA	0.00	0.00	5 795.51	5 795.51	70 756.33	70 756.33	70 756.33	70 756.33	0.00	0.00
401.00172	DEKRA CERTIFICATION SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	2 072.50	2 072.50	2 072.50	2 072.50	0.00	0.00
401.00178	MAGSAN TEHNICO SANITARE S.R.L.	0.00	0.00	0.00	0.00	19.20	19.20	19.20	19.20	0.00	0.00
401.00181	IRENIS INVEST S.R.L.	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00	100.00	100.00	100.00	0.00	0.00
401.00182	SOCIETATEA FILIALA DE INTRETINERE SI SERVICII ENERGETICE ELE	0.00	0.00	0.00	0.00	1 808.80	1 808.80	1 808.80	1 808.80	0.00	0.00
401.00187	CERTSIGN SA	0.00	0.00	0.00	0.00	1 563.24	1 563.24	1 563.24	1 563.24	0.00	0.00
401.00189	KADRA TECH S.R.L.	0.00	0.00	6 018.81	504.31	16 323.60	16 437.29	16 323.60	16 437.29	0.00	113.69
401.00190	CENTRAL SERVICE INSTAL SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	44 915.78	44 915.78	44 915.78	44 915.78	0.00	0.00
401.00191	WINTER COM SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	240.93	240.93	240.93	240.93	0.00	0.00

21

Balanta de verificare

01.12.2024 – 31.12.2024

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
401.00193	ALEDA BROKER DE ASIGURARE - REASIGURARE SRL	0.00	0.00	1 516.93	1 516.93	10 059.71	10 059.71	10 059.71	10 059.71	0.00	0.00
401.00194	RISPROTCONS SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	1 380.40	1 380.40	1 380.40	1 380.40	0.00	0.00
401.00196	HORNBACK CENTRALA SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	950.73	950.73	950.73	950.73	0.00	0.00
401.00209	LEREY MERLIN ROMANIA SRL	0.00	0.00	245.10	245.10	286.24	286.24	286.24	286.24	0.00	0.00
401.00211	NEWS PORTAL S.R.L.	0.00	0.00	1 190.00	1 190.00	10 710.00	10 710.00	10 710.00	10 710.00	0.00	0.00
401.00214	BIROUL ROMAN DE METROLOGIE LEGALA	0.00	0.00	1 424.78	1 424.78	0.00	1 424.78	0.00	1 424.78	0.00	1 424.78
401.00215	AGRO MARKET TRANSILVANIA S.R.L.	0.00	0.00	0.00	0.00	1 819.59	1 819.59	1 819.59	1 819.59	0.00	0.00
401.00219	COMPANIA NATIONALA PENTRU CONTROLUL CAZANELOR, INSTALATIILOR	0.00	0.00	0.00	0.00	5 797.68	5 797.68	5 797.68	5 797.68	0.00	0.00
401.00220	TETAROM SA	0.00	0.00	0.00	0.00	9 418.07	9 418.07	9 418.07	9 418.07	0.00	0.00
401.00222	POWER SUPPLY SYSTEMS UPS SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	589.54	589.54	589.54	589.54	0.00	0.00
401.00231	TCM S.A.	0.00	0.00	0.00	0.00	190.00	190.00	190.00	190.00	0.00	0.00
401.00233	ALDANCO S.R.L.	0.00	0.00	1 091.39	1 091.39	24 021.78	24 021.78	24 021.78	24 021.78	0.00	0.00
401.00240	PROFLEX TRANSILVANIA CJ SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	2 256.22	2 256.22	2 256.22	2 256.22	0.00	0.00
401.00250	ALEX CARS ITP S.R.L.	0.00	0.00	0.00	0.00	1 295.00	1 295.00	1 295.00	1 295.00	0.00	0.00
401.00251	EUROEVAL	0.00	0.00	0.00	0.00	2 737.00	2 737.00	2 737.00	2 737.00	0.00	0.00
401.00260	ATLANTIC BROKER GROUP BROKER DE ASIGURARE SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	492.47	492.47	492.47	492.47	0.00	0.00
401.00262	VERDEEXPERT SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	543.06	543.06	543.06	543.06	0.00	0.00
401.00264	GHILE BUZAN A. CRISTIAN IOAN - BIROU INDIVIDUAL NOTARIAL	0.00	0.00	2 000.00	2 000.00	3 580.00	3 580.00	3 580.00	3 580.00	0.00	0.00
401.00265	TOP TRADE MARKET SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	104.00	104.00	104.00	104.00	0.00	0.00
401.00267	PAPYRUS ROMANIA SRL	0.00	2 303.17	5 374.08	0.00	39 938.31	37 635.14	39 938.31	39 938.31	0.00	0.00
401.00271	MELNY SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	7 854.00	7 854.00	7 854.00	7 854.00	0.00	0.00
401.00273	OOMBLA TRAVEL MANAGEMENT S.R.L.	0.00	0.00	0.00	0.00	1 382.30	1 382.30	1 382.30	1 382.30	0.00	0.00
401.00274	PARC HOTELS SA	0.00	0.00	624.42	624.42	624.42	624.42	624.42	624.42	0.00	0.00
401.00275	DENVVER COMIMPEX SRL	0.00	0.00	115.20	115.20	1 823.20	1 823.20	1 823.20	1 823.20	0.00	0.00
401.00279	PKF ECONOMETRICA S.R.L.	0.00	0.00	0.00	0.00	23 484.65	23 484.65	23 484.65	23 484.65	0.00	0.00
401.00281	BIPA IMPORT EXPORT S.R.L.	0.00	140.00	0.00	0.00	560.00	420.00	560.00	560.00	0.00	0.00
401.00287	METRO CASH & CARRY ROMANIA SRL	0.00	0.00	3 984.61	3 984.61	6 992.59	6 992.59	6 992.59	6 992.59	0.00	0.00
401.00288	ESKY TRAVEL SEARCH SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	2 470.48	2 470.48	2 470.48	2 470.48	0.00	0.00
401.00289	OCAZII AUTO SERVICE SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	12 419.33	12 419.33	12 419.33	12 419.33	0.00	0.00

22 mby

Balanta de verificare

01.12.2024 -- 31.12.2024

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Suma totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
401.00292	WINE HUNTER SRL	0.00	0.00	235.06	235.06	235.06	235.06	235.06	235.06	0.00	0.00
401.00297	UNIVERSAL TOOLS DISTRIBUTION SRL	0.00	16 825.14	555.46	267.61	21 831.81	5 274.28	21 831.81	22 089.42	0.00	267.61
401.00298	TRANSILVANIA MEDIA AGENCY S.R.L.	0.00	0.00	970.00	1 940.00	6 790.00	7 760.00	6 790.00	7 760.00	0.00	970.00
401.00311	SERVICE AUTOMOBILE TURDA SA	0.00	0.00	0.00	0.00	2 976.22	2 976.22	2 976.22	2 976.22	0.00	0.00
401.00313	NAPOTEC CONCEPT S.R.L.	0.00	0.00	0.00	0.00	31.31	31.31	31.31	31.31	0.00	0.00
401.00317	COMPANIA NATIONALA DE TRANSPORTURI AERIE NE ROMANE TAROM S.A.	0.00	0.00	0.99	0.00	980.71	980.71	980.71	980.71	0.00	0.00
401.00335	CORA PRINT S.R.L.	0.00	0.00	0.00	0.00	3 893.68	3 893.68	3 893.68	3 893.68	0.00	0.00
401.00336	ASOCIATIA OAMENI BUNI	0.00	0.00	0.00	0.00	4 403.94	4 403.94	4 403.94	4 403.94	0.00	0.00
401.00338	INTERCHIM IMPEX SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	35.00	35.00	35.00	35.00	0.00	0.00
401.00341	PANEMAR MORARIT SI PANIFICATIE SRL	0.00	0.00	306.00	306.00	306.00	306.00	306.00	306.00	0.00	0.00
401.00348	CASE ROOF S.R.L.	0.00	0.00	0.00	2 629.90	0.00	2 629.90	0.00	2 629.90	0.00	2 629.90
401.00353	ELECTROGLOBAL S.A.	0.00	0.00	0.00	0.00	3 731.26	3 731.26	3 731.26	3 731.26	0.00	0.00
401.00354	DNC GENERATOR IMPEX SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	4 466.00	4 466.00	4 466.00	4 466.00	0.00	0.00
401.00357	ELECTRIC P.Q.M.S. SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	11 397.15	11 397.15	11 397.15	11 397.15	0.00	0.00
401.00363	MONITORUL OFICIAL RA	0.00	0.00	0.00	0.00	1 472.00	1 472.00	1 472.00	1 472.00	0.00	0.00
401.00364	ASOCIATIA DERZELAS	0.00	0.00	4 226.88	4 226.88	20 968.27	20 968.27	20 968.27	20 968.27	0.00	0.00
401.00370	EYE MALL S.R.L.	0.00	0.00	0.00	0.00	881.61	881.61	881.61	881.61	0.00	0.00
401.00372	CAMERA DE COMERT SI INDUSTRIE	0.00	0.00	0.00	0.00	635.00	635.00	635.00	635.00	0.00	0.00
401.00382	EXIMPROD POWER SYSTEMS S.A.	0.00	0.00	0.00	0.00	2 613.24	2 613.24	2 613.24	2 613.24	0.00	0.00
401.00388	GLIA TRAINING SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	900.00	900.00	900.00	900.00	0.00	0.00
401.00392	GENERALI SOCIETATE DE ADMINISTRARE A FONDURILOR DE PENSII PR	0.00	0.00	372.00	372.00	4 464.00	4 464.00	4 464.00	4 464.00	0.00	0.00
401.00393	ALLIANZ-TIRIAC PENSII PRIVATE SOCIETATE DE ADMINISTRARE A FO	0.00	0.00	3 125.00	3 125.00	36 500.00	36 500.00	36 500.00	36 500.00	0.00	0.00
401.00394	BCR PENSII, SOCIETATE DE ADMINISTRARE A FONDURILOR DE PENSII	0.00	125.00	125.00	125.00	1 500.00	1 500.00	1 500.00	1 625.00	0.00	125.00
401.00395	NN PENSII SOCIETATE DE ADMINISTRARE A UNUI FOND DE PENSII AD	0.00	3 375.00	4 625.00	4 625.00	51 000.00	52 250.00	51 000.00	55 625.00	0.00	4 625.00
401.00398	UNIPREST INSTAL SRL	0.00	1 057.19	0.00	0.00	4 723.10	3 665.91	4 723.10	4 723.10	0.00	0.00
401.00400	MONTEGRA SOLUTIONS S.R.L.	0.00	0.00	0.00	0.00	1 620.39	1 620.39	1 620.39	1 620.39	0.00	0.00
401.00402	TRUTZI SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	1 327.82	1 327.82	1 327.82	1 327.82	0.00	0.00
401.00404	SUPERCOM SA	0.00	0.00	1 964.43	1 964.43	25 415.69	25 415.69	25 415.69	25 415.69	0.00	0.00

23

Balanta de verificare

01.12.2024 -- 31.12.2024

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Suma totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
401.00409	SAMAUO SERV SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	262.00	262.00	262.00	262.00	0.00	0.00
401.00410	SOCIETATEA NATIONALA DE CRUCE ROSIE DIN ROMANIA FILIALA CLUJ	0.00	0.00	0.00	0.00	3 000.00	3 000.00	3 000.00	3 000.00	0.00	0.00
401.00417	TERMENE JUST SRL	0.00	744.88	1 489.88	744.94	8 938.92	8 194.04	8 938.92	8 938.92	0.00	0.00
401.00421	ON LINE TEHNIC MAG S.R.L.	0.00	86.00	86.00	0.00	86.00	0.00	86.00	86.00	0.00	0.00
401.00425	CLEANING SERVICES C&C JELER S.R.L.	0.00	0.00	0.00	0.00	710.00	710.00	710.00	710.00	0.00	0.00
401.00427	GENERAL SECURITY SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	17.85	17.85	17.85	17.85	0.00	0.00
401.00431	NOVA POWER & GAS SRL	0.00	203 394.70	0.00	0.00	1 323 107.96	1 119 713.26	1 323 107.96	1 323 107.96	0.00	0.00
401.00433	GULACSI AUTO SERVICE S.R.L.	0.00	0.00	0.00	0.00	200.00	200.00	200.00	200.00	0.00	0.00
401.00435	NISRE SRL	0.00	0.00	428.40	428.40	5 640.60	5 640.60	5 640.60	5 640.60	0.00	0.00
401.00451	AUTONOM SERVICES S.A.	0.00	0.00	12 194.94	12 194.94	146 272.61	146 272.61	146 272.61	146 272.61	0.00	0.00
401.00455	MEGAVOX SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	2 000.00	2 000.00	2 000.00	2 000.00	0.00	0.00
401.00457	PROFALLCOPY CENTER S.R.L.	0.00	0.00	0.00	0.00	216.00	216.00	216.00	216.00	0.00	0.00
401.00459	PLUXEE ROMANIA SRL	0.00	11.90	936.42	936.42	389 423.02	389 411.12	389 423.02	389 423.02	0.00	0.00
401.00467	CHIMGRUP SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	567.00	567.00	567.00	567.00	0.00	0.00
401.00469	HANDRA CALUGAR DIANA - BIROU NOTAR PUBLIC	0.00	0.00	0.00	0.00	833.00	833.00	833.00	833.00	0.00	0.00
401.00474	AFACEREA TA PE NET S.R.L.	0.00	0.00	0.00	0.00	273.00	273.00	273.00	273.00	0.00	0.00
401.00475	MEDICOVER SRL	0.00	0.00	2 956.43	2 956.43	30 427.34	33 383.77	30 427.34	33 383.77	0.00	2 956.43
401.00478	RCC CONSULT SRL	0.00	11.96	73.07	73.07	3 205.69	3 193.73	3 205.69	3 205.69	0.00	0.00
401.00479	TAN CAR SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	698.00	698.00	698.00	698.00	0.00	0.00
401.00481	BONMARC IMPEX SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	490.00	490.00	490.00	490.00	0.00	0.00
401.00492	NETENERG SOLUTII AVANSATE SRL	0.00	131.48	0.00	0.00	131.48	0.00	131.48	131.48	0.00	0.00
401.00493	EPINVEST SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	1 692.72	1 692.72	1 692.72	1 692.72	0.00	0.00
401.00500	E G H IMPORT EXPORT SRL	0.00	0.00	3 117.60	315.79	13 460.93	17 032.82	13 460.93	17 032.82	0.00	3 571.89
401.00504	OFFICE FOTO PRINT SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	500.00	500.00	500.00	500.00	0.00	0.00
401.00505	FLUID GROUP HAGEN SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	1 095.58	1 095.58	1 095.58	1 095.58	0.00	0.00
401.00506	EXPERT HOLDING SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	297.50	297.50	297.50	297.50	0.00	0.00
401.00507	METATOOLS SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	643.49	643.49	643.49	643.49	0.00	0.00
401.00508	BANCA TRANSILVANIA SA	0.00	0.00	0.00	0.00	59.50	59.50	59.50	59.50	0.00	0.00
401.00509	SFI EVENT SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	4 957.50	4 957.50	4 957.50	4 957.50	0.00	0.00
401.00510	TIPOGRAFIA FELIX SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	29.90	29.90	29.90	29.90	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2024 – 31.12.2024

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Suma totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
401.00512	SOF SERVICE SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	249.00	249.00	249.00	249.00	0.00	0.00
401.00513	REGAL KRONSTADT SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	320.00	320.00	320.00	320.00	0.00	0.00
401.00515	KARCHER ROMANIA SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	847.51	847.51	847.51	847.51	0.00	0.00
401.00516	ASOCIATIA ECOLOGICA PADUREA VERDE	0.00	0.00	0.00	0.00	9 257.84	9 257.84	9 257.84	9 257.84	0.00	0.00
401.00517	L&E AGRO TEAM SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	186.00	186.00	186.00	186.00	0.00	0.00
401.00519	RETCOMP EXIM S.R.L.	0.00	0.00	0.00	0.00	1 917.30	1 917.30	1 917.30	1 917.30	0.00	0.00
401.00521	MAGIC CHRISTMAS SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	229.99	229.99	229.99	229.99	0.00	0.00
401.00524	ASOCIATIA ADVENTIST FRONTIER MISSIONS EUROPE	0.00	0.00	645.19	645.19	3 389.92	19 544.89	3 389.92	19 544.89	0.00	16 154.97
401.00525	NEO CAR WASH SRL	0.00	0.00	380.00	530.00	1 990.00	2 140.00	1 990.00	2 140.00	0.00	150.00
401.00526	CONEXINSTAL SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	18 845.89	18 845.89	18 845.89	18 845.89	0.00	0.00
401.00527	FOSTI VLADIMIR PETRE PERSOANA FIZICA AUTORIZATA	0.00	0.00	0.00	0.00	1 800.00	1 800.00	1 800.00	1 800.00	0.00	0.00
401.00528	ALUPLAST SYSTEM SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	428.00	428.00	428.00	428.00	0.00	0.00
401.00529	TRASMEC PRODUCTION RO SRL	0.00	0.00	0.00	5 293.72	114 138.78	119 432.50	114 138.78	119 432.50	0.00	5 293.72
401.00530	BIROU EXECUTOR JUDECATORESC ROMULUS PUJA	0.00	0.00	0.00	0.00	892.50	892.50	892.50	892.50	0.00	0.00
401.00531	PROMPT SYSTEM DISTRIBUTION SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	1 151.27	1 151.27	1 151.27	1 151.27	0.00	0.00
401.00532	PROMOTEUS ADVERTISING S.R.L.	0.00	0.00	0.00	0.00	1 347.08	1 347.08	1 347.08	1 347.08	0.00	0.00
401.00533	ELECTROPOJAR SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	640.00	640.00	640.00	640.00	0.00	0.00
401.00535	TINMAR GREEN ENERGY SRL	0.00	0.00	2 779 441.50	2 855 488.17	7 299 454.51	12 924 402.94	7 299 454.51	12 924 402.94	0.00	5 624 948.43
401.00537	A.P.I.E.M. SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	750.00	750.00	750.00	750.00	0.00	0.00
401.00538	SC COMINDUSTRIAL SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	183.67	183.67	183.67	183.67	0.00	0.00
401.00539	S.C.P.E.J.BALICA SI ANDRONACHE	0.00	0.00	0.00	0.00	476.00	476.00	476.00	476.00	0.00	0.00
401.00540	EXIMTUR SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	8 086.68	8 086.68	8 086.68	8 086.68	0.00	0.00
401.00541	AGRESSIONE GROUP SA	0.00	0.00	52.37	52.37	1 709.66	1 709.66	1 709.66	1 709.66	0.00	0.00
401.00542	PAYDEMIC SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	171.52	171.52	171.52	171.52	0.00	0.00
401.00543	SC WENS TOUR SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	6 297.78	6 297.78	6 297.78	6 297.78	0.00	0.00
401.00544	META RING SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	131.00	131.00	131.00	131.00	0.00	0.00
401.00545	BESTJOBS RECRUTARE SA	0.00	0.00	0.00	0.00	535.50	535.50	535.50	535.50	0.00	0.00
401.00546	TRANSILVANIA CONSTRUCTII SA	0.00	0.00	9 442.50	2 923.70	79 007.40	81 931.10	79 007.40	81 931.10	0.00	2 923.70
401.00547	MET ROMANIA ENERGY SA	0.00	0.00	129 730.43	315 606.95	169 621.74	485 228.69	169 621.74	485 228.69	0.00	315 606.95
401.00548	ILBAH STUDIO SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	2 640.00	2 640.00	2 640.00	2 640.00	0.00	0.00

25

Balanta de verificare

01.12.2024 -- 31.12.2024

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Suma totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
401.00550	SAVELECTRO S.R.L.	0.00	0.00	0.00	0.00	279.95	279.95	279.95	279.95	0.00	0.00
401.00551	MILNIK STORE S.R.L.	0.00	0.00	0.00	0.00	100.90	100.90	100.90	100.90	0.00	0.00
401.00553	SFC CLEAN ENERGY S.R.L.	0.00	0.00	335.18	335.18	9 417.75	9 417.75	9 417.75	9 417.75	0.00	0.00
401.00554	KRISIA WEST SRL	0.00	0.00	296.33	161.61	2 983.20	2 983.20	2 983.20	2 983.20	0.00	0.00
401.00555	S.C. TIGER TEAM LOGISTIC SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	1 296.00	1 296.00	1 296.00	1 296.00	0.00	0.00
401.00556	ARC ROM DIAMONDS SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	160.00	160.00	160.00	160.00	0.00	0.00
401.00559	GOOD GUYS ADVERTISING SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	6 620.00	6 620.00	6 620.00	6 620.00	0.00	0.00
401.00560	TERMO TOOLS SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	6 307.00	6 307.00	6 307.00	6 307.00	0.00	0.00
401.00561	S.C. EUROMAG SOLUTIONS S.R.L.	0.00	0.00	0.00	0.00	655.17	655.17	655.17	655.17	0.00	0.00
401.00562	IT MAR SOLUTION SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	1 050.00	1 050.00	1 050.00	1 050.00	0.00	0.00
401.00563	LED ZONE SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	3 535.80	3 535.80	3 535.80	3 535.80	0.00	0.00
401.00564	AUTO MIRCEA SUPTOR SRL	0.00	0.00	327.25	327.25	458.15	458.15	458.15	458.15	0.00	0.00
401.00565	MEDA TRAINING CENTER SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	1 020.00	1 020.00	1 020.00	1 020.00	0.00	0.00
401.00566	ELECTRON RADIX SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	86.85	86.85	86.85	86.85	0.00	0.00
401.00567	RENIA SSM SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	476.00	476.00	476.00	476.00	0.00	0.00
401.00569	INSPECTIA DE STAT PENTRU CONTROLUL CAZANELOR, RECIPIENTELOR S	0.00	0.00	0.00	0.00	150.00	150.00	150.00	150.00	0.00	0.00
401.00570	COCA I. CALIN IOAN GEODEZ	0.00	0.00	3 000.00	3 000.00	3 700.00	3 700.00	3 700.00	3 700.00	0.00	0.00
401.00573	TENERGO SRL	0.00	0.00	-117 261.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
401.00576	PSIHOACTIV SERV SRL	0.00	0.00	2 250.00	2 250.00	2 250.00	2 250.00	2 250.00	2 250.00	0.00	0.00
401.00581	AUCHAN ROMANIA SA	0.00	0.00	127.41	127.41	127.41	127.41	127.41	127.41	0.00	0.00
401.CA	CONSILIUL DE ADMINISTRATIE	0.00	14 000.00	20 514.00	20 514.00	396 325.00	394 325.00	396 325.00	408 325.00	0.00	12 000.00
404	FURNIZORI DE IMOBILIZARI	0.00	630 572.60	1 266 371.96	2 339 809.67	2 738 462.01	3 325 414.70	2 738 462.01	3 955 987.30	0.00	1 217 525.29
404.00004	TOPOTRUST CONSTRUCT SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	2 737.00	2 737.00	2 737.00	2 737.00	0.00	0.00
404.00013	ELECTRIC INVESTMENT PH SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	3 209.44	3 209.44	3 209.44	3 209.44	0.00	0.00
404.00015	ENERGOBIT SA	0.00	0.00	11 007.67	11 007.67	666 650.50	666 650.50	666 650.50	666 650.50	0.00	0.00
404.00017	ELECTROPLUS SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	12 590.20	12 590.20	12 590.20	12 590.20	0.00	0.00
404.00018	ARCON IDEA PLAN PROIECT S.R.L.	0.00	0.00	0.00	0.00	2 500.00	2 500.00	2 500.00	2 500.00	0.00	0.00
404.00020	MOEBIUS ONLINE SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	1 071.00	1 071.00	1 071.00	1 071.00	0.00	0.00
404.00022	ELECTRO SERVICE L & DD SRL	0.00	17 850.00	0.00	0.00	17 850.00	0.00	17 850.00	17 850.00	0.00	0.00
404.00023	DMA ECO BUILDINGS SRL	0.00	488 645.75	521 796.56	1 739 321.85	1 010 442.31	1 739 321.85	1 010 442.31	2 227 967.60	0.00	1 217 525.29
404.00025	FIGARO SERV SRL	0.00	0.00	3 281.49	3 281.49	3 281.49	3 281.49	3 281.49	3 281.49	0.00	0.00

26

Balanta de verificare

01.12.2024 -- 31.12.2024

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Suma totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
404.00026	UNIPREST INSTAL SRL	0.00	5 781.33	0.00	0.00	5 781.33	0.00	5 781.33	5 781.33	0.00	0.00
404.00029	DENNVER COMIMPEX SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	977.60	977.60	977.60	977.60	0.00	0.00
404.00030	CONCEPTX ENERGY SRL	0.00	118 295.52	26 826.17	0.00	145 121.69	26 826.17	145 121.69	145 121.69	0.00	0.00
404.00031	REZICON DESIGN SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	2 380.00	2 380.00	2 380.00	2 380.00	0.00	0.00
404.00465	W ENGINEERING PROJECT	0.00	0.00	0.00	0.00	1 000.00	1 000.00	1 000.00	1 000.00	0.00	0.00
404.00514	LINX LMN SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	8 838.00	8 838.00	8 838.00	8 838.00	0.00	0.00
404.00522	FRAMEWORKS SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	6 513.71	6 513.71	6 513.71	6 513.71	0.00	0.00
404.00523	TOPOVEST SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	3 570.00	3 570.00	3 570.00	3 570.00	0.00	0.00
404.00552	PROJECT IDEA DEVELOPMENT SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	5 000.00	5 000.00	5 000.00	5 000.00	0.00	0.00
404.00557	DIRECTIA SANATATE PUBLICA A JUDETULUI CLUJ	0.00	0.00	0.00	0.00	400.00	400.00	400.00	400.00	0.00	0.00
404.00571	STEVE IMPEX	0.00	0.00	287 586.30	287 586.30	422 523.97	422 523.97	422 523.97	422 523.97	0.00	0.00
404.00572	RNP ROMSILVA DS CLUJ OS CLUJ	0.00	0.00	0.00	0.00	150.00	150.00	150.00	150.00	0.00	0.00
404.00574	TENERGO SRL	0.00	0.00	341 183.82	223 922.41	341 183.82	341 183.82	341 183.82	341 183.82	0.00	0.00
404.00577	ISTA ROMANIA	0.00	0.00	18 242.03	18 242.03	18 242.03	18 242.03	18 242.03	18 242.03	0.00	0.00
404.00579	ARC BRASOV SRL	0.00	0.00	11 523.26	11 523.26	11 523.26	11 523.26	11 523.26	11 523.26	0.00	0.00
404.00584	SPYSHOP SRL	0.00	0.00	3 385.56	3 385.56	3 385.56	3 385.56	3 385.56	3 385.56	0.00	0.00
404.00585	BRIO ELECTROTEHNIC	0.00	0.00	232.60	232.60	232.60	232.60	232.60	232.60	0.00	0.00
404.00586	CH NAPOCA CONTROLLER SRL	0.00	0.00	11 900.00	11 900.00	11 900.00	11 900.00	11 900.00	11 900.00	0.00	0.00
404.00589	AGRESTIS SRL	0.00	0.00	29 036.00	29 036.00	29 036.00	29 036.00	29 036.00	29 036.00	0.00	0.00
404.00591	DEDEMAN SRL	0.00	0.00	370.50	370.50	370.50	370.50	370.50	370.50	0.00	0.00
408	FURNIZORI - FACTURI NESOSITE	0.00	1 213 215.90	3 589 514.02	2 911 635.24	27 321 709.21	29 020 243.56	27 321 709.21	30 233 459.46	0.00	2 911 750.25
408.A3	FURNIZORI - FACT. NESOSITE SEDIU NOU	0.00	8 932.29	6 171.61	5 962.92	54 895.14	51 925.77	54 895.14	60 858.06	0.00	5 962.92
408.D	FURNIZORI - FACT. NESOSITE DISTRIBUTIE	0.00	50 758.86	931 470.56	753 586.62	9 720 867.28	10 423 934.54	9 720 867.28	10 474 693.40	0.00	753 826.12
408.E	FURNIZORI-FACT.NESOSITE EXTINDERE	0.00	10 469.83	951.40	4 441.83	27 207.90	20 815.93	27 207.90	31 285.76	0.00	4 077.86
408.F	FURNIZORI - FACT. NESOSITE FURNIZARE	0.00	0.00	0.00	0.00	520.82	520.82	520.82	520.82	0.00	0.00
408.G	FURNIZORI - FACT. NESOSITE GAZ	0.00	2 064.60	0.00	0.00	20 831.05	18 766.45	20 831.05	20 831.05	0.00	0.00
408.R	FURNIZORI-FACT.NESOSITE REVANZARE EN EL	0.00	839 020.45	2 375 787.22	1 795 501.09	15 866 176.81	16 822 657.42	15 866 176.81	17 661 677.88	0.00	1 795 501.07
408.S	FURNIZORI - FACT. NESOSITE SEDIU	0.00	301 969.86	285 133.23	352 142.78	1 631 210.21	1 681 622.63	1 631 210.21	1 983 592.49	0.00	352 382.28
4082	FURNIZORI --- DEBITORI PT. PRESTARI DE SERVICII	6 150.40	0.00	0.00	0.00	-6 150.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2024 – 31.12.2024

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
4092.G	FURNIZORI—DEBITORI PT. PRESTARI DE SERVICII GAZ	6 150.40	0.00	0.00	0.00	-6 150.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4093	AVANSURI ACORDATE PENTRU IMOBILIZARI CORPORALE	0.00	0.00	-211 932.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4093.S	AVANSURI ACORDATE PENTRU IMOBILIZARI CORPORALE SEDIU	0.00	0.00	-211 932.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4111	CLIENTI	2 742 579.76	0.00	5 391 742.81	5 383 566.48	51 998 468.24	47 572 681.40	54 741 048.00	47 572 681.40	7 168 366.60	0.00
4111.00002	AGRESIONE EXPRES IMPEX S.R.L.	7 662.35	0.00	19 825.10	8 427.62	273 711.57	263 598.84	281 393.92	263 598.84	17 795.08	0.00
4111.00003	AMBO CONSULTING S.R.L.	0.00	0.00	10 322.85	10 322.85	119 557.37	119 557.37	119 557.37	119 557.37	0.00	0.00
4111.00004	AMBO SOFTWARE S.R.L.	0.00	0.00	845.44	845.44	9 190.19	9 190.19	9 190.19	9 190.19	0.00	0.00
4111.00006	BRAINTRONIX S.A.	4 735.12	0.00	0.00	0.00	4 879.95	9 615.07	9 615.07	9 615.07	0.00	0.00
4111.00007	SALAJAN-IUSAN V. SERGIU-RADU - CABINET DE AVOCAT	1 832.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 832.22	0.00	1 832.22	0.00
4111.00008	CAMLUK PLAST SRL	1 735.39	0.00	5 541.23	0.00	135 036.16	38 091.77	136 771.55	38 091.77	98 679.78	0.00
4111.00009	CARBIA COMPANY SRL	-14.47	0.00	0.00	0.00	22 218.90	22 204.43	22 204.43	22 204.43	0.00	0.00
4111.00010	CASTOLIN LOGISTIC S.R.L.	33 377.35	0.00	4 202.35	49 302.15	279 521.11	312 898.46	312 898.46	312 898.46	0.00	0.00
4111.00011	CLEVER MEDIA NETWORK SRL	70 168.22	0.00	55 308.68	50 000.00	636 832.83	626 749.67	707 001.05	626 749.67	80 251.38	0.00
4111.00012	CMAT INDUSTRY S.R.L.	0.00	0.00	10 788.71	8 901.42	122 255.66	120 368.37	122 255.66	120 368.37	1 887.29	0.00
4111.00014	COSMETIC PLANT PRODCOM S.R.L.	0.00	0.00	0.00	0.00	43 355.27	43 355.27	43 355.27	43 355.27	0.00	0.00
4111.00019	E G H IMPORT EXPORT SRL	10 059.04	0.00	11 405.62	7 087.99	105 252.48	100 924.53	115 311.52	100 924.53	14 386.99	0.00
4111.00020	ELRON CO S.R.L.	7 175.25	0.00	4 466.66	0.00	48 203.01	50 793.96	55 378.26	50 793.96	4 584.30	0.00
4111.00021	EMERSON SRL	825 003.27	0.00	652 433.22	818 448.43	9 666 838.12	9 132 801.58	10 491 841.39	9 132 801.58	1 359 039.81	0.00
4111.00023	ENERGOGIT S.A.	34 010.64	0.00	78 282.55	55 017.17	935 542.76	924 092.83	969 553.40	924 092.83	45 460.57	0.00
4111.00024	EUROPROFIL S.R.L.	2 265.29	0.00	1 182.29	1 907.59	14 526.48	16 420.71	16 791.77	16 420.71	371.06	0.00
4111.00025	EUROWEB ROMANIA S.R.L.	0.00	0.00	530.64	530.64	6 309.99	6 309.99	6 309.99	6 309.99	0.00	0.00
4111.00026	EUTRON INVEST ROMANIA SRL	223.31	0.00	2 918.68	3 358.03	33 755.36	33 978.67	33 978.67	33 978.67	0.00	0.00
4111.00027	EVERLAW SRL	695.34	0.00	868.53	1 088.57	9 034.40	9 729.74	9 729.74	9 729.74	0.00	0.00
4111.00028	FAIR DEALS S.R.L.	4 041.10	0.00	2 206.64	3 907.74	24 941.30	24 465.03	28 982.40	24 465.03	4 517.37	0.00
4111.00030	FEL BUN PROD SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	17 718.01	17 718.01	17 718.01	17 718.01	0.00	0.00
4111.00031	HEISTERKAMP TRAILER RENTAL SRL	2 329.14	0.00	2 603.14	2 904.67	28 943.63	31 272.77	31 272.77	31 272.77	0.00	0.00
4111.00032	HEISTERKAMP TRANSPORT ROMANIA SRL	1 539.51	0.00	17 130.77	16 408.66	178 345.35	177 469.53	179 884.86	177 469.53	2 415.33	0.00
4111.00033	HIDROCONSTRUCTIA SA	2 967.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 967.45	0.00	2 967.45	0.00
4111.00034	IL CAFFE SERVEXIM SRL	-400.78	0.00	323.74	323.74	29 204.00	29 204.00	28 803.22	29 204.00	-400.78	0.00

Balanta de verificare

01.12.2024 -- 31.12.2024

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Suma totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
4111.00036	INTERNATIONAL BRAND STORES S.R.L.	0.00	0.00	7 436.79	7 436.79	65 722.43	65 722.43	65 722.43	65 722.43	0.00	0.00
4111.00037	INVENTIK DESIGN SRL	0.00	0.00	1 747.20	1 747.20	19 850.48	19 850.48	19 850.48	19 850.48	0.00	0.00
4111.00038	INVESTYS PROJECTS SRL	0.00	0.00	1 292.07	1 040.55	14 311.52	14 060.00	14 311.52	14 060.00	251.52	0.00
4111.00039	INSIGHT OUTDOOR SRL	4 880.76	0.00	1 567.22	1 566.50	19 286.21	22 599.75	24 166.97	22 599.75	1 567.22	0.00
4111.00040	ITALINOX ROMANIA SRL	0.00	0.00	2 135.61	67.74	17 999.64	15 931.77	17 999.64	15 931.77	2 067.87	0.00
4111.00041	KADRA TECH S.R.L.	-0.01	0.00	8 936.24	8 936.24	32 969.23	32 969.22	32 969.22	32 969.22	0.00	0.00
4111.00043	KRISIA WEST SRL	4 758.65	0.00	9 033.42	5 567.68	130 210.18	125 935.49	134 968.83	125 935.49	9 033.34	0.00
4111.00045	LS INTERNATIONAL SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	13 171.52	13 171.52	13 171.52	13 171.52	0.00	0.00
4111.00046	MARCEGAGLIA ROMANIA SRL	196.16	0.00	3 697.52	3 638.38	41 517.60	41 073.87	41 713.76	41 073.87	639.89	0.00
4111.00048	MEDIA YOUNG SRL	0.00	0.00	1 935.27	0.00	22 566.29	20 631.02	22 566.29	20 631.02	1 935.27	0.00
4111.00049	METRON SERV SRL	-3.20	0.00	2 371.07	2 747.44	26 320.17	26 316.97	26 316.97	26 316.97	0.00	0.00
4111.00050	MONIKAS MAGIC S.R.L.	390.11	0.00	1 081.92	1 459.71	23 737.22	23 739.76	24 127.33	23 739.76	387.57	0.00
4111.00051	NET BRINEL SA	2 190.55	0.00	11 353.34	2 353.05	120 283.32	111 120.53	122 473.87	111 120.53	11 353.34	0.00
4111.00052	NOVIS PLAZA S.R.L.	60 737.54	0.00	73 235.93	49 791.58	835 708.38	850 893.83	896 445.92	850 893.83	45 552.09	0.00
4111.00053	PMA INVEST SRL	7 673.41	0.00	4 909.46	8 536.54	48 617.97	50 229.93	56 291.38	50 229.93	6 061.45	0.00
4111.00054	PP PROTECT SECURITY SRL	3 857.72	0.00	7 818.15	10 157.62	94 685.99	98 543.71	98 543.71	98 543.71	0.00	0.00
4111.00055	PRO PARK S.R.L.	0.00	0.00	5 157.41	5 721.82	57 215.90	57 215.90	57 215.90	57 215.90	0.00	0.00
4111.00057	RCC CONSULT SRL	41 194.26	0.00	54 265.47	22 465.69	560 025.02	534 756.89	601 219.28	534 756.89	66 462.39	0.00
4111.00058	RCS & RDS SA	9 748.20	0.00	6 531.06	6 329.93	75 136.76	78 331.61	84 884.96	78 331.61	6 553.35	0.00
4111.00059	ROBERT BOSCH SRL	1 044 386.59	0.00	248 431.66	0.00	1 372 584.96	2 168 519.89	2 416 951.55	2 168 519.89	248 431.66	0.00
4111.00061	SALICE COMPROD SRL	0.00	0.00	83 956.58	102 905.85	911 187.41	911 187.41	911 187.41	911 187.41	0.00	0.00
4111.00062	SERVICII DIGITALE SRL	2 967.48	0.00	0.00	0.00	-18 654.30	-15 686.82	-15 686.82	-15 686.82	0.00	0.00
4111.00063	SHOWTIME PRODUCTIONS S.R.L.	45 126.19	0.00	56 784.56	53 397.90	657 623.68	645 965.31	702 749.87	645 965.31	56 784.56	0.00
4111.00066	STUDIO IMPRESS DESIGN SRL	53 747.03	0.00	57 704.23	79 536.43	612 476.83	634 687.29	666 223.86	634 687.29	31 536.57	0.00
4111.00067	SUPREMOFFICE SRL	2 535.04	0.00	1 730.18	21 000.00	163 448.21	158 817.62	165 983.25	158 817.62	7 165.63	0.00
4111.00068	ORANGE ROMANIA COMMUNICATIONS S.A.	3 062.59	0.00	0.00	0.00	44 300.64	46 995.72	47 363.23	46 995.72	367.51	0.00
4111.00070	TETA MINISHOP SRL	0.00	0.00	808.32	1 768.53	10 587.05	10 587.05	10 587.05	10 587.05	0.00	0.00
4111.00071	TRANSILVANIA CONSTRUCTII INFRASTRUCTURE S.R.L.	0.00	0.00	0.00	0.00	49 620.86	49 620.86	49 620.86	49 620.86	0.00	0.00
4111.00072	TRANSILVANIA CONSTRUCTII SA	15 028.81	0.00	98 772.76	74 323.52	1 637 917.95	1 554 183.07	1 652 946.76	1 554 183.07	98 763.69	0.00
4111.00073	TRC PARK JUCU S.R.L.	0.00	0.00	0.00	0.00	258 772.71	258 772.71	258 772.71	258 772.71	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2024 -- 31.12.2024

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
4111.00075	UNIVERSITATEA BOGDAN VODA DIN CLUJ-NAPOCA	41 472.14	0.00	57 997.97	51 787.02	630 081.14	656 434.14	671 553.28	656 434.14	15 119.14	0.00
4111.00076	VODAFONE ROMANIA SA	397.20	0.00	4 638.41	4 504.26	78 083.31	77 947.58	78 480.51	77 947.58	532.93	0.00
4111.00078	DESPAGUBIRI RCA SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	10 073.76	10 073.76	10 073.76	10 073.76	0.00	0.00
4111.00079	FIREWEB S.R.L.	2 516.85	0.00	2 770.07	3 147.94	30 611.52	33 128.37	33 128.37	33 128.37	0.00	0.00
4111.00084	WINCON SRL	0.00	0.00	2 838.65	2 838.65	34 045.89	34 045.89	34 045.89	34 045.89	0.00	0.00
4111.00085	DELONGHI ROMANIA SRL	0.00	0.00	2 017 380.59	1 953 861.74	10 277 564.99	6 228 683.66	10 277 564.99	6 228 683.66	4 048 881.33	0.00
4111.00086	UNIVERSAL TOOLS DISTRIBUTION SRL	12 061.08	0.00	14 961.23	13 755.68	167 139.93	176 990.58	179 201.01	176 990.58	2 210.43	0.00
4111.00088	CLEVER BUSINESS TRANSILVANIA S.R.L.	10 165.76	0.00	3 726.85	0.00	42 171.31	46 958.73	52 337.07	46 958.73	5 378.34	0.00
4111.00089	STATIM SOLUTIONS SRL	-2.75	0.00	2 272.15	2 272.15	40 721.04	40 718.29	40 718.29	40 718.29	0.00	0.00
4111.00090	CARGO-PLANER LOGISTICS SRL	0.00	0.00	2 416.48	2 416.48	26 753.14	26 753.14	26 753.14	26 753.14	0.00	0.00
4111.00091	BUNZEL MECA S.R.L.	4 979.67	0.00	2 036.95	2 500.00	22 964.21	23 905.19	27 943.88	23 905.19	4 038.69	0.00
4111.00093	NETROM COMUNICATII SRL	0.00	0.00	13 595.68	16 178.84	149 917.65	149 917.65	149 917.65	149 917.65	0.00	0.00
4111.00094	ANNETEL SRL	216.59	0.00	0.00	0.00	19 793.99	20 010.58	20 010.58	20 010.58	0.00	0.00
4111.00096	BANCA TRANSILVANIA SA	0.00	0.00	412 459.43	355 951.67	4 778 037.76	4 721 530.00	4 778 037.76	4 721 530.00	56 507.76	0.00
4111.00097	GMG LOGISTIC PARK SRL	135 336.95	0.00	13 309.25	13 309.25	186 891.01	322 227.96	322 227.96	322 227.96	0.00	0.00
4111.00098	DELGAZ GRID S.A.	0.00	0.00	0.00	0.00	11 244.92	11 244.92	11 244.92	11 244.92	0.00	0.00
4111.00099	AGRESSIONE GROUP SA	-0.01	0.00	40 278.09	40 278.09	469 856.93	469 856.92	469 856.92	469 856.92	0.00	0.00
4111.00100	SOLUTII IN AFACERI WEDAS SRL	4 104.47	0.00	10 053.20	13 816.09	161 144.37	165 248.84	165 248.84	165 248.84	0.00	0.00
4111.00102	PROFLEX TRANSILVANIA CJ SRL	-0.01	0.00	29 222.83	32 807.25	335 546.94	335 546.93	335 546.93	335 546.93	0.00	0.00
4111.00103	IMPERIAL DEVELOPMENT SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	545 599.45	545 599.45	545 599.45	545 599.45	0.00	0.00
4111.00105	CONTRAST IMPORT EXPORT S.R.L.	414.94	0.00	2 377.34	2 377.34	47 194.03	47 608.97	47 608.97	47 608.97	0.00	0.00
4111.00106	PAPILION COSMETICS PRODUCTION SRL	0.00	0.00	0.00	34 871.65	138 090.97	138 090.97	138 090.97	138 090.97	0.00	0.00
4111.00108	GTS TELECOM SRL	0.00	0.00	1 466.01	1 468.01	17 606.88	17 606.88	17 606.88	17 606.88	0.00	0.00
4111.00109	PRIME TELECOM SRL	0.00	0.00	1 082.54	1 082.54	12 983.69	12 983.69	12 983.69	12 983.69	0.00	0.00
4111.00110	IMPRO SRL	30.51	0.00	11 578.50	21 891.28	328 089.29	328 089.29	328 119.80	328 089.29	30.51	0.00
4111.00111	LYONS INTERCONS SRL	571.55	0.00	0.00	1.49	4 681.30	5 252.85	5 252.85	5 252.85	0.00	0.00
4111.00112	ORANGE ROMANIA SA	5 902.81	0.00	22 890.20	21 363.44	275 548.82	265 423.19	281 451.63	265 423.19	16 028.44	0.00
4111.00113	COMPANIA DE APA SOMES SA	0.00	0.00	3 449.31	3 449.31	78 163.43	78 163.43	78 163.43	78 163.43	0.00	0.00
4111.00120	ADAPTEK CONSULTING SRL	3 942.45	0.00	0.00	0.00	16 885.71	20 828.16	20 828.16	20 828.16	0.00	0.00
4111.00122	CPL CONCORDIA FILIALA CLUJ ROMANIA	0.00	0.00	0.00	0.00	5 916.68	5 916.68	5 916.68	5 916.68	0.00	0.00
4111.00130	REBAK INGREDIENTS SRL	0.00	0.00	3 941.64	3 941.64	34 786.44	34 786.44	34 786.44	34 786.44	0.00	0.00

30

Balanta de verificare

01.12.2024 -- 31.12.2024

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Suma totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
4111.00134	STELMARK IMPEX SRL	2 492.05	0.00	6 429.04	4 836.58	163 483.70	164 376.82	165 975.75	164 376.82	1 598.93	0.00
4111.00137	SUIRADIV S.R.L.	9 348.55	0.00	11 230.15	10 964.64	149 127.25	147 233.86	158 475.80	147 233.86	11 241.94	0.00
4111.00139	DAMIAN GRUP SRL	0.00	0.00	0.00	150 000.00	373 831.78	306 096.07	373 831.78	306 096.07	67 735.71	0.00
4111.00141	MTX LED SOLUTIONS SRL	0.00	0.00	5 229.18	5 975.42	55 123.19	55 123.19	55 123.19	55 123.19	0.00	0.00
4111.00143	SUPURAN MARIA-CLARA PERSOANA FIZICA AUTORIZATA,	0.00	0.00	357.00	357.00	5 474.00	5 474.00	5 474.00	5 474.00	0.00	0.00
4111.00145	VITREROM SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	29 187.23	29 143.94	29 167.23	29 143.94	23.29	0.00
4111.00146	REMAT CLUJ SA	0.04	0.00	0.00	0.00	14.00	14.04	14.04	14.04	0.00	0.00
4111.00149	VITATERM ENGINEERING SRL	59.82	0.00	856.27	2 152.00	9 425.23	9 280.94	9 485.05	9 280.94	204.11	0.00
4111.00150	AMBULANTA VITALMED S.R.L.	9 929.81	0.00	0.00	0.00	8 030.55	17 960.36	17 960.36	17 960.36	0.00	0.00
4111.00151	CONSTRUCT I.N.G. SRL	288.85	0.00	2 226.94	2 556.19	25 747.33	26 036.18	26 036.18	26 036.18	0.00	0.00
4111.00152	STRUCTUREFIX SRL	349.13	0.00	3 243.35	5 754.21	36 485.56	36 208.33	36 834.69	36 208.33	626.36	0.00
4111.00153	KONS STEEL HALE S.R.L.	755.16	0.00	0.00	0.00	11 796.15	12 551.31	12 551.31	12 551.31	0.00	0.00
4111.00154	EVO DESIGN SRL	8 544.83	0.00	5 018.18	5 018.18	58 155.91	65 472.18	66 700.74	65 472.18	1 228.56	0.00
4111.00155	DLG INTERMARKETING S.R.L.	0.00	0.00	0.00	0.00	9 876.56	9 876.56	9 876.56	9 876.56	0.00	0.00
4111.00156	ULTRYA DESIGN S.R.L.	0.00	0.00	1 920.90	1 920.90	20 140.29	20 140.29	20 140.29	20 140.29	0.00	0.00
4111.00157	CASUTE COLORATE S.R.L.	-13.33	0.00	217.76	392.55	1 336.54	1 297.34	1 323.21	1 297.34	25.87	0.00
4111.00158	ASOCIATIA NATURA VIE	0.00	0.00	0.00	0.00	33.91	33.91	33.91	33.91	0.00	0.00
4111.00159	NEW TELCO SALES S.R.L.	9 604.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9 604.13	0.00	9 604.13	0.00
4111.00160	MONTEGRA SOLUTIONS S.R.L.	0.00	0.00	0.00	0.00	17 448.04	17 448.04	17 448.04	17 448.04	0.00	0.00
4111.00162	CABINET OFELIA CAMPION S.R.L.	256.02	0.00	2 349.81	2 349.81	26 310.80	26 566.82	26 566.82	26 566.82	0.00	0.00
4111.00165	OLYMPIAN PARK CLUJ	12 984.25	0.00	79 755.93	85 056.02	811 590.59	663 836.56	824 554.84	663 836.56	160 718.28	0.00
4111.00166	THEMOCANS ART S.R.L.	-0.68	0.00	0.00	0.00	289.65	288.97	288.97	288.97	0.00	0.00
4111.00168	ATREA ROMANIA SRL	459.28	0.00	4 142.00	4 142.00	52 102.81	52 562.09	52 562.09	52 562.09	0.00	0.00
4111.00169	NAPOFARM SRL	0.00	0.00	8 353.70	8 353.70	92 753.89	92 753.89	92 753.89	92 753.89	0.00	0.00
4111.00170	TECHNIQ CURENT TARE SRL	0.00	0.00	1 816.53	1 816.54	20 338.35	20 426.48	20 338.35	20 426.48	-88.13	0.00
4111.00171	HABITECH INVEST SRL	131.49	0.00	1 108.72	1 597.46	181 265.17	180 584.10	181 396.66	180 584.10	812.56	0.00
4111.00172	MARCOM CONCRETE S.R.L.	0.00	0.00	0.00	0.00	11 027.38	11 027.38	11 027.38	11 027.38	0.00	0.00
4111.00173	V.N.T. 2017 GROUP SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	7 408.06	7 408.06	7 408.06	7 408.06	0.00	0.00
4111.00174	ACS EURO SRL	259.99	0.00	1 773.73	3 413.45	20 333.02	20 593.01	20 593.01	20 593.01	0.00	0.00
4111.00175	DATANET SYSTEMS CLUJ S.R.L.	757.69	0.00	5 523.61	6 273.48	62 169.51	62 927.20	62 927.20	62 927.20	0.00	0.00
4111.00176	SOMPTUOS ENERGY SRL	4 655.90	0.00	0.00	0.00	55 412.49	60 068.39	60 068.39	60 068.39	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2024 – 31.12.2024

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaj pe perioada		Total rulaj		Suma totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
4111.00177	MARA LOGISTICS QUALITY	1 511.16	0.00	1 658.74	230.84	18 430.52	18 282.94	19 941.68	18 282.94	1 658.74	0.00
4111.00178	DEZINFER SERVICE	2 358.20	0.00	0.00	543.01	23 314.84	25 678.93	25 673.04	25 678.93	-5.89	0.00
4111.00179	RUSAV FARMACIE SRL	0.00	0.00	1 560.64	1 560.64	16 797.48	16 797.48	16 797.48	16 797.48	0.00	0.00
4111.00180	RBC FAST CONSULT SRL	0.00	0.00	17 908.58	35 838.87	194 010.98	194 010.98	194 010.98	194 010.98	0.00	0.00
4111.00181	SOLLARA DESIGN S.R.L.	63.73	0.00	1 113.14	0.00	12 045.28	11 678.98	12 109.01	11 678.98	430.03	0.00
4111.00182	ELECTROGLOBAL S.A.	18 699.48	0.00	0.00	0.00	105 366.81	124 066.29	124 066.29	124 066.29	0.00	0.00
4111.00183	ENERGO AMBASADOR S.R.L.	0.00	0.00	3 890.69	3 417.50	34 234.22	33 761.03	34 234.22	33 761.03	473.19	0.00
4111.00184	MINIMOB S.R.L.	791.02	0.00	1 421.64	0.00	12 665.19	9 692.00	13 456.21	9 692.00	3 764.21	0.00
4111.00185	TRASMEC PRODUCTION RO S.R.L.	0.00	0.00	17 433.19	17 433.19	58 709.68	58 709.68	58 709.68	58 709.68	0.00	0.00
4111.00186	BIOTEM INGINERIE ELECTRONICA S.R.L.	0.00	0.00	1 681.23	1 681.23	18 400.94	18 400.94	18 400.94	18 400.94	0.00	0.00
4111.00187	VARGA C&T SERVICE SRL	591.20	0.00	5.16	0.00	1 035.87	1 617.63	1 627.07	1 617.63	9.44	0.00
4111.00189	EDUARDO MOUVE SRL	1 019.42	0.00	2 660.91	3 968.34	18 047.07	16 405.57	19 066.49	16 405.57	2 660.92	0.00
4111.00190	AEDIFICIUM PROJEKTENTWICKLUNG SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	65 298.87	65 298.87	65 298.87	65 298.87	0.00	0.00
4111.00191	ENGIE ROMANIA S.A.	0.00	0.00	669 443.65	669 443.65	7 697 953.84	7 697 953.84	7 697 953.84	7 697 953.84	0.00	0.00
4111.00192	OPEN PARK SRL	120 183.46	0.00	0.00	53 412.01	288 142.35	53 412.01	408 325.81	53 412.01	354 913.80	0.00
4111.00194	ARDEAL CONSTRUCT SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	15 849.33	15 849.33	15 849.33	15 849.33	0.00	0.00
4111.00196	STEELCORP DISTRIBUTION SRL	0.00	0.00	68 950.38	92 248.77	638 604.36	569 653.98	638 604.36	569 653.98	68 950.38	0.00
4111.00198	BEYOND YOUR EXPECTATIONS S.R.L.	2 526.29	0.00	1 736.29	0.00	18 716.92	19 209.73	21 243.21	19 209.73	2 033.48	0.00
4111.00199	BRAIN ENGINEERING PROD S.R.L.	0.00	0.00	17 661.52	10 000.00	195 086.28	161 188.88	195 086.28	161 188.88	33 897.39	0.00
4111.00200	ENTREX SERVICES SRL	0.00	0.00	10 763.14	10 763.14	129 553.43	129 553.43	129 553.43	129 553.43	0.00	0.00
4111.00201	HALLEN BAU KONS S.R.L.	0.00	0.00	7 001.42	4 626.33	63 985.80	61 610.71	63 985.80	61 610.71	2 375.09	0.00
4111.00202	IMOBNETWORK S.R.L.	0.00	0.00	6 921.60	6 176.11	68 471.96	66 602.94	68 471.96	66 602.94	1 869.02	0.00
4111.00203	PRESTEEL INDUSTRY S.R.L.	0.00	0.00	2 472.75	1 748.33	23 189.25	22 464.83	23 189.25	22 464.83	724.42	0.00
4111.00204	ASOCIATIA ADVENTIST FRONTIER MISSIONS EUROPE	0.00	0.00	5 749.22	7 051.03	26 432.89	26 441.22	26 432.89	26 441.22	-8.33	0.00
4111.00205	POLTERGEIST SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	828.17	828.17	828.17	828.17	0.00	0.00
4111.00206	CHIDORI TECHNOLOGIES S.R.L.	0.00	0.00	2 286.68	2 631.49	22 210.64	22 210.64	22 210.64	22 210.64	0.00	0.00
4111.00207	MM EXPOTOUR CONSULTING SRL	0.00	0.00	1 191.21	1 191.21	10 068.07	10 068.07	10 068.07	10 068.07	0.00	0.00
4111.00208	NORTH TOWER STRUCTURES SRL	0.00	0.00	-3 849.92	-3 849.92	1 211.10	1 211.10	1 211.10	1 211.10	0.00	0.00
4111.00209	SFC CLEAN ENERGY S.R.L.	0.00	0.00	51 610.78	609.00	122 014.16	70 403.38	122 014.16	70 403.38	51 610.78	0.00
4111.00210	CAMERA DE COMERT SI INDUSTRIE	0.00	0.00	0.00	0.00	50.00	50.00	50.00	50.00	0.00	0.00
4111.00211	VEXANO S.R.L.	0.00	0.00	0.00	0.00	148.75	148.75	148.75	148.75	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2024 -- 31.12.2024

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Suma totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
4111.00212	ALL IMOB SERV SRL	0.00	0.00	1 103.66	948.30	4 977.97	4 575.27	4 977.97	4 575.27	402.70	0.00
4111.00213	NEUMANN X TECH SRL	0.00	0.00	1 735.72	1 986.50	8 771.12	8 771.12	8 771.12	8 771.12	0.00	0.00
4111.00214	NET TEAM SRL	0.00	0.00	2 964.34	3 300.03	12 385.03	12 385.03	12 385.03	12 385.03	0.00	0.00
4111.00215	ADAPTEK FSMED S.R.L.	0.00	0.00	1 960.45	0.00	8 663.48	4 843.54	8 663.48	4 843.54	3 819.94	0.00
4111.00216	VIDALIS IMPORT EXPORT SRL	0.00	0.00	2 437.16	3 302.82	13 323.24	10 886.08	13 323.24	10 886.08	2 437.16	0.00
4111.00217	LECOM BIROTICA ARDEAL SRL	0.00	0.00	174.94	174.94	398.52	398.52	398.52	398.52	0.00	0.00
4111.00218	LAUREOLA BETAS SRL	0.00	0.00	2 775.82	1 937.92	9 195.91	8 358.01	9 195.91	8 358.01	837.90	0.00
4111.00219	INTERNATIONAL PAPER BUSINESS SRL	0.00	0.00	16 732.77	15 026.45	57 688.16	55 159.05	57 688.16	55 159.05	2 529.11	0.00
4111.00220	TENERGO SRL	0.00	0.00	6 148.21	9 844.75	11 665.94	9 844.75	11 665.94	9 844.75	1 821.19	0.00
4111.00221	DODOTAN WEAR SRL	0.00	0.00	1 539.98	1 540.00	1 539.98	1 540.00	1 539.98	1 540.00	-0.02	0.00
4111.00222	CONCEPTX ENERGY S.R.L.	0.00	0.00	7 000.00	7 000.00	7 000.00	7 000.00	7 000.00	7 000.00	0.00	0.00
4111.00223	SOPHIA BUSINESS CAPITAL SRL	0.00	0.00	3 718.67	3 718.67	3 718.67	3 718.67	3 718.67	3 718.67	0.00	0.00
418	CLIENTI - FACTURI DE INTOCMIT	2 183 866.11	0.00	3 348 687.75	4 040 210.13	33 111 404.01	32 155 163.46	35 295 270.12	32 155 163.46	3 140 106.66	0.00
418.D	CLIENTI - FACTURI DE INTOCMIT DISTRIBUTIE	873 891.57	0.00	872 910.47	1 076 116.04	12 406 856.01	12 407 637.11	13 280 547.58	12 407 637.11	872 910.47	0.00
418.E	CLIENTI - FACTURI DE INTOCMIT EXTINDERE	55 114.63	0.00	60 921.15	67 331.05	604 003.63	598 197.11	659 116.26	598 197.11	60 921.15	0.00
418.G	CLIENTI - FACTURI DE INTOCMIT GAZ	154 810.25	0.00	0.00	0.00	0.00	154 810.25	154 810.25	154 810.25	0.00	0.00
418.R	CLIENTI - FACTURI DE INTOCMIT REVANZARE EE	831 072.17	0.00	1 824 495.65	2 403 868.15	17 050 736.61	16 057 313.13	17 881 808.78	16 057 313.13	1 824 495.65	0.00
418.S	CLIENTI - FACTURI DE INTOCMIT SEDIU	268 977.49	0.00	590 360.48	492 894.89	3 050 007.76	2 937 205.86	3 318 985.25	2 937 205.86	381 779.39	0.00
419	CLIENTI - CREDITORI	0.00	1 369.17	1 369.17	5 882.35	1 369.17	5 882.35	1 369.17	7 251.52	0.00	5 882.35
419.BRAIN	CLIENTI - CREDITORI BRAINTRONIX	0.00	1 369.17	1 369.17	0.00	1 369.17	0.00	1 369.17	1 369.17	0.00	0.00
419.S	CONCEPTX ENERGY S.R.L.	0.00	0.00	0.00	5 882.35	0.00	5 882.35	0.00	5 882.35	0.00	5 882.35
421	PERSONAL - SALARII DATORATE	0.00	350 615.00	791 477.33	792 299.33	10 196 890.33	10 211 744.33	10 196 890.33	10 562 359.33	0.00	365 469.00
423	PERSONAL - AJUTOARE MATERIALE DATORATE	0.00	0.00	10 274.00	10 274.00	196 952.00	196 952.00	196 952.00	196 952.00	0.00	0.00
425	AVANSURI ACORDATE PERSONALULUI	0.00	0.00	99 700.00	99 700.00	1 299 500.00	1 299 500.00	1 299 500.00	1 299 500.00	0.00	0.00
427	RETINERI DIN SALARII DATORATE TERTILOR	0.00	1 475.00	2 791.00	2 791.00	30 482.00	30 607.00	30 482.00	32 082.00	0.00	1 600.00
4281	ALTE DATORII IN LEGATURA CU PERSONALUL	0.00	153 403.00	0.00	160 313.00	153 403.00	160 313.00	153 403.00	313 716.00	0.00	160 313.00
4282	ALTE CREANTE IN LEGATURA CU PERSONALUL	-13 211.00	0.00	0.00	90.00	0.00	1 695.00	-13 211.00	1 695.00	-14 906.00	0.00
4282.1	ALTE CREANTE GARANTIE BADIU M.	0.00	1 685.00	0.00	40.00	0.00	725.00	0.00	2 410.00	0.00	2 410.00

33

Balanta de verificare

01.12.2024 — 31.12.2024

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
4282.2	ALTE CREANTE GARANTIE COJOCNEANU T.	0.00	3 015.00	0.00	50.00	0.00	970.00	0.00	3 985.00	0.00	3 985.00
4282.3	CREANTE IN LEGATURA CU PERSONALUL	4.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.00	0.00	4.00	0.00
4315	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE	0.00	193 204.00	195 885.00	203 942.00	2 663 921.00	2 674 659.00	2 663 921.00	2 867 863.00	0.00	203 942.00
4315.CA	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE CA	0.00	5 985.00	5 130.00	5 130.00	99 452.00	98 597.00	99 452.00	104 582.00	0.00	5 130.00
4315.S	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE SEDIU	0.00	187 219.00	190 755.00	198 812.00	2 564 469.00	2 576 062.00	2 564 469.00	2 763 281.00	0.00	198 812.00
4316	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE	0.00	76 549.00	77 885.00	80 733.00	1 085 530.00	1 089 714.00	1 085 530.00	1 166 263.00	0.00	80 733.00
4316.CA	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE CA	0.00	2 394.00	2 052.00	2 052.00	39 779.00	39 437.00	39 779.00	41 831.00	0.00	2 052.00
4316.S	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE SEDIU	0.00	74 155.00	75 833.00	78 681.00	1 045 751.00	1 050 277.00	1 045 751.00	1 124 432.00	0.00	78 681.00
436	CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA	0.00	17 388.00	17 396.00	18 123.00	235 663.00	236 398.00	235 663.00	253 786.00	0.00	18 123.00
436.CA	CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA CA	0.00	538.00	462.00	462.00	9 003.00	8 927.00	9 003.00	9 465.00	0.00	462.00
436.S	CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA SEDIU	0.00	16 850.00	16 934.00	17 661.00	226 660.00	227 471.00	226 660.00	244 321.00	0.00	17 661.00
4381	ALTE DATORII SOCIALE	0.00	194.00	1 500.00	1 500.00	3 424.00	3 230.00	3 424.00	3 424.00	0.00	0.00
4381.1	ALTE DATORII SOCIALE CF CCM	0.00	194.00	1 500.00	1 500.00	3 424.00	3 230.00	3 424.00	3 424.00	0.00	0.00
4382	ALTE CREANTE SOCIALE	25 060.00	0.00	10 274.00	0.00	196 952.00	25 060.00	222 012.00	25 060.00	196 952.00	0.00
4382.001	INDEMNIZATII CM DIN FNUASS	25 060.00	0.00	10 274.00	0.00	192 751.00	25 060.00	217 811.00	25 060.00	192 751.00	0.00
4382.002	INDEMNIZATII CM DIN FOND ACCIDENTE DE MUNCA SI BP.	0.00	0.00	0.00	0.00	4 201.00	0.00	4 201.00	0.00	4 201.00	0.00
4411	IMPOZITUL PE PROFIT	0.00	0.00	5 627.00	5 627.00	223 274.00	223 274.00	223 274.00	223 274.00	0.00	0.00
4423	TVA DE PLATA	0.00	0.00	108 409.00	0.00	2 373 953.00	2 373 953.00	2 373 953.00	2 373 953.00	0.00	0.00
4424	TVA DE RECUPERAT	37 448.00	0.00	223 631.00	0.00	223 631.00	37 448.00	261 079.00	37 448.00	223 631.00	0.00
4426	TVA DEDUCTIBILA	0.00	0.00	1 101 562.89	1 101 562.89	6 130 361.77	6 130 361.77	6 130 361.77	6 130 361.77	0.00	0.00
4427	TVA COLECTATA	0.00	0.00	877 278.41	877 278.41	8 264 318.69	8 264 318.69	8 264 318.69	8 264 318.69	0.00	0.00
4428	TVA NEEIGIBILA	4 574.82	0.00	24 720.45	40 188.26	104 702.18	107 421.04	109 277.00	107 421.04	1 855.96	0.00
4428.TP	TVA NEEIGIBILA - PLATA	4 574.82	0.00	24 720.45	40 188.26	104 702.18	107 421.04	109 277.00	107 421.04	1 855.96	0.00
444	IMPOZITUL PE VENITURI DE NATURA SALARIILOR	0.00	51 279.00	49 510.00	51 120.00	712 937.00	712 778.00	712 937.00	764 057.00	0.00	51 120.00
444.CA	IMPOZITUL PE VENITURI DE NATURA IMDEMNIZ. CA	0.00	1 554.00	1 332.00	1 332.00	25 839.00	25 617.00	25 839.00	27 171.00	0.00	1 332.00
444.S	IMPOZITUL PE VENITURI DE NATURA SALARIILOR	0.00	49 725.00	48 178.00	49 788.00	687 098.00	687 161.00	687 098.00	736 886.00	0.00	49 788.00
446	ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE	0.00	3 432.00	12 272.00	12 522.00	571 415.00	580 505.00	571 415.00	583 937.00	0.00	12 522.00

34

Balanta de verificare

01.12.2024 -- 31.12.2024

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaj		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
	ASIMILATE										
446.1.1	IMPOZIT CLADIRI JUJU	0.00	0.00	0.00	0.00	5 569.00	5 569.00	5 569.00	5 569.00	0.00	0.00
446.1.2	IMPOZIT TEREN JUJU	0.00	0.00	0.00	0.00	3 456.00	3 456.00	3 456.00	3 456.00	0.00	0.00
446.1.3	IMPOZIT SI TAXE CLADIRI CLUJ	0.00	0.00	0.00	0.00	220 869.00	220 869.00	220 869.00	220 869.00	0.00	0.00
446.2.1	ALTE IMPOZITE, TAXE TEREN CLUJ	0.00	0.00	0.00	0.00	264 485.00	264 485.00	264 485.00	264 485.00	0.00	0.00
446.3	ALTE IMPOZITE, TAXE AUTO	0.00	0.00	0.00	0.00	2 022.00	2 022.00	2 022.00	2 022.00	0.00	0.00
446.3.1	ALTE IMPOZITE, TAXE AUTO CLUJ	0.00	0.00	0.00	0.00	2 022.00	2 022.00	2 022.00	2 022.00	0.00	0.00
446.4	ALTE IMPOZITE, TAXE AFISAJ	0.00	0.00	0.00	0.00	312.00	312.00	312.00	312.00	0.00	0.00
446.6	ACCIZE ENERGIE ELECTRICA	0.00	3 432.00	12 272.00	12 522.00	74 702.00	83 792.00	74 702.00	87 224.00	0.00	12 522.00
447	FONDURI SPECIALE TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0.00	7 543.00	2 942.00	2 979.00	39 296.00	34 732.00	39 296.00	42 275.00	0.00	2 979.00
447.1	FONDURI SPECIALE TAXE SI VARSAMINTE PERS. CU HANDICAP	0.00	7 543.00	2 942.00	2 979.00	39 296.00	34 732.00	39 296.00	42 275.00	0.00	2 979.00
4482	ALTE CREANTE PRIVIND BUGETUL STATULUI	226 711.00	0.00	0.00	5 627.00	49 746.00	129 512.00	276 457.00	129 512.00	146 945.00	0.00
456	DECONTARI CU ACTIONARI/ASOCIATI PRIVIND CAPITALUL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
457	DIVIDENDE DE PLATIT	0.00	0.00	0.00	0.00	1 802 357.00	1 802 357.00	1 802 357.00	1 802 357.00	0.00	0.00
461	DEBITORI DIVERSI	37 108.36	0.00	405 560.13	403 023.16	2 627 665.53	2 629 910.69	2 664 773.89	2 629 910.69	34 863.20	0.00
461.02	DEBITORI DIVERSI DELEGATII	0.00	0.00	94.42	94.42	3 419.95	3 419.95	3 419.95	3 419.95	0.00	0.00
461.1	DEBITORI COGENERARE EN. EL.	100.41	0.00	0.00	0.00	0.00	100.41	100.41	100.41	0.00	0.00
461.10	DEBITORI GENERALII	3 584.18	0.00	0.00	3 332.20	10.15	3 594.19	3 594.33	3 594.19	0.14	0.00
461.11	DEBITORI GENERALII CONCEPTIX	0.00	0.00	5 780.67	0.00	7 076.67	0.00	7 076.67	0.00	7 076.67	0.00
461.3	DEBITORI DIVERSI PLAYFIELD.S	403.20	0.00	0.00	0.00	0.00	403.20	403.20	403.20	0.00	0.00
461.4	DEBITORI RECUPERARE UTILITATI	26 885.10	0.00	399 467.32	399 596.04	2 606 200.87	2 607 698.97	2 633 085.97	2 607 698.97	25 387.00	0.00
461.5	DEBITORI CERTIFICATE VERZI EN. ELECTRICA	-889.24	0.00	0.00	0.00	0.00	-889.24	-889.24	-889.24	0.00	0.00
461.7	DEBITORI SUME DATORATE	7 024.71	0.00	217.72	0.50	1 791.10	6 416.42	8 815.81	6 416.42	2 399.39	0.00
461.7.1	DEBITORI SUME DATORATE IN CURS DE CLARIFICARE	7 024.21	0.00	217.72	0.00	1 791.10	6 415.92	8 815.31	6 415.92	2 399.39	0.00
461.7.2	DEBITORI SUME DATORATE PT. COMPENSARE EN. EL.	0.50	0.00	0.00	0.50	0.00	0.50	0.50	0.50	0.00	0.00
461.8	DESPAGUBIRI BUNURI ASIGURATE -COMPANII DE ASIGURARE	0.00	0.00	0.00	0.00	9 166.79	9 166.79	9 166.79	9 166.79	0.00	0.00
462	CREDITORI DIVERSI	0.00	14 868.90	359 736.86	66 740.84	716 133.86	706 282.23	716 133.86	721 151.13	0.00	5 017.27

Balanta de verificare

01.12.2024 -- 31.12.2024

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Suma totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
462.2	CREDITORI DIVERSI SUME ACHITATE IN PLUS	0.00	14 868.61	0.00	5 017.27	0.00	-9 851.34	0.00	5 017.27	0.00	5 017.27
462.CJC	CONSILIUL JUDETEAN CLUJ DREPTURI CF. COD ADMINISTRATIV	0.00	0.29	359 736.86	61 723.57	716 133.86	716 133.57	716 133.86	716 133.86	0.00	0.00
471	CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS	50 546.16	0.00	16 218.79	71 639.96	804 649.16	801 179.20	855 195.32	801 179.20	54 016.12	0.00
472	VENITURI INREGISTRATE IN AVANS	0.00	608 969.97	618 170.94	220 799.52	6 911 691.32	6 431 133.42	6 911 691.32	7 040 103.39	0.00	128 412.07
473	DECONTARI DIN OPERATIUNI IN CURS DE CLARIFICARE	0.00	0.00	106 872.94	93 110.40	118 258.79	118 258.79	118 258.79	118 258.79	0.00	0.00
4758	ALTE SUME PRIMATE CU CARACTER DE SUBVENTII PENTRU INVESTITII	0.00	4 583 442.18	25 139.61	0.00	302 413.52	0.00	302 413.52	4 583 442.18	0.00	4 281 028.66
4758.001	SUBVENTII PENTRU INVESTITII AFM PROGAM RABLA CLASIC 2022	0.00	10 156.25	0.00	0.00	2 656.25	0.00	2 656.25	10 156.25	0.00	7 500.00
4758.15	CONSOLIDARE DEAL HOIA TETA 1	0.00	347 527.56	2 632.78	0.00	31 593.36	0.00	31 593.36	347 527.56	0.00	315 934.20
4758.20	CONSOLIDARE MAL SOMES	0.00	256 833.99	1 874.70	0.00	22 496.40	0.00	22 496.40	256 833.99	0.00	234 337.59
4758.21	RIGOLA DALATA TETA 3	0.00	205 791.30	1 319.18	0.00	15 830.16	0.00	15 830.16	205 791.30	0.00	189 961.14
4758.22	SISTEMATIZARE TEREN SI CANALIZARE PLUVIALA TETA 1	0.00	299 780.82	8 327.24	0.00	99 926.88	0.00	99 926.88	299 780.82	0.00	199 853.94
4758.24	CONSOLIDARE VERSANT SUDIC TETA 1	0.00	220 531.55	1 336.55	0.00	16 038.60	0.00	16 038.60	220 531.55	0.00	204 492.95
4758.26	SUBVENTII PT. INVESTITII ACORDATE DE OP. TEL. MOBILA	0.00	0.00	0.00	0.00	-1 918.05	0.00	-1 918.05	0.00	0.00	1 918.05
4758.4	ALTE SUBVENTII INVESTITII INCUBATOR DE AFACERI TETA 1	0.00	3 242 820.71	9 649.16	0.00	115 789.92	0.00	115 789.92	3 242 820.71	0.00	3 127 030.79
478	VENITURI IN AVANS AFERENTE ACTIVELOR PRIMATE DE LA CLIENTI	0.00	744 976.91	3 870.59	0.00	68 821.43	411 600.85	68 821.43	1 156 577.76	0.00	1 087 756.33
478.10D	VERTA TEL	0.00	3 890.74	28.40	0.00	340.80	0.00	340.80	3 890.74	0.00	3 549.94
478.11D	GMG	0.00	13 896.35	106.95	0.00	1 282.74	0.00	1 282.74	13 896.35	0.00	12 613.61
478.12D	TRC TETA 1	0.00	1 473.30	24.61	0.00	294.66	0.00	294.66	1 473.30	0.00	1 178.64
478.13D	KARL HEINZ	0.00	14 131.43	101.61	0.00	1 219.98	0.00	1 219.98	14 131.43	0.00	12 911.45
478.14D	TRC TETA 3	0.00	19 311.12	134.16	0.00	1 609.26	0.00	1 609.26	19 311.12	0.00	17 701.86
478.15D	CLADIRE TETA 3	0.00	2 826.66	18.60	0.00	223.20	0.00	223.20	2 826.66	0.00	2 603.46
478.17D	CASTOLIN	0.00	12 287.46	0.00	0.00	872.52	0.00	872.52	12 287.46	0.00	11 414.94
478.18D	ALUTERM	0.00	10 377.13	65.21	0.00	783.18	0.00	783.18	10 377.13	0.00	9 593.95
478.19D	CARBIA	0.00	11 042.62	66.87	0.00	803.10	0.00	803.10	11 042.62	0.00	10 239.52
478.1D	PMA	0.00	9 897.45	99.04	0.00	1 224.48	0.00	1 224.48	9 897.45	0.00	8 672.97
478.20D	UPC	0.00	2 503.73	14.76	0.00	177.78	0.00	177.78	2 503.73	0.00	2 325.95

36 2007

Balanta de verificare

01.12.2024 – 31.12.2024

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Suma totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
478.21D	RCS&RDS	0.00	5 424.65	30.65	0.00	367.80	0.00	367.80	5 424.65	0.00	5 056.85
478.22D	TRC TETA 3	0.00	21 569.51	122.55	0.00	1 470.60	0.00	1 470.60	21 569.51	0.00	20 098.91
478.23D	IBS	0.00	36 462.24	200.34	0.00	2 404.08	0.00	2 404.08	36 462.24	0.00	34 058.16
478.24D	TRC TETA 3	0.00	37 495.32	206.02	0.00	2 472.24	0.00	2 472.24	37 495.32	0.00	35 023.08
478.25D	TRC TETA 3	0.00	46 884.26	257.61	0.00	3 091.32	0.00	3 091.32	46 884.26	0.00	43 792.94
478.26D	TRC (VITREROM)	0.00	75 344.21	394.47	0.00	4 733.64	0.00	4 733.64	75 344.21	0.00	70 610.57
478.27D	TRC POST TRAFOTETA 3	0.00	129 628.56	939.34	0.00	11 272.08	0.00	11 272.08	129 628.56	0.00	118 356.48
478.28D	SUPREMOFFICE	0.00	4 884.31	34.16	0.00	409.92	0.00	409.92	4 884.31	0.00	4 474.39
478.29D	RCC	0.00	375.22	0.00	0.00	375.22	0.00	375.22	375.22	0.00	0.00
478.2D	ORANGE	0.00	3 188.93	-3 222.24	0.00	394.56	0.00	394.56	3 188.93	0.00	2 794.37
478.30	DAMIAN GRUP	0.00	11 750.01	83.33	0.00	998.96	0.00	998.96	11 750.01	0.00	10 750.05
478.31	TRANSMEC	0.00	75 708.71	713.22	0.00	5 444.97	0.00	5 444.97	75 708.71	0.00	70 263.74
478.32	OLYMPIAN	0.00	130 267.54	1 007.08	0.00	10 958.12	0.00	10 958.12	130 267.54	0.00	119 309.42
478.33	STEELCORP DISTRIBUTION	0.00	0.00	1 856.58	0.00	9 282.90	401 020.85	9 282.90	401 020.85	0.00	391 737.95
478.34	SOLUTII IN AFACERI WEDAS	0.00	0.00	73.47	0.00	146.94	10 580.00	146.94	10 580.00	0.00	10 433.06
478.3D	IL CAFFE	0.00	12 096.07	100.80	0.00	1 209.60	0.00	1 209.60	12 096.07	0.00	10 886.47
478.4D	CONTRAST	0.00	4 712.37	38.31	0.00	459.72	0.00	459.72	4 712.37	0.00	4 252.65
478.5D	SUPREMOFFICE	0.00	4 743.99	39.21	0.00	470.52	0.00	470.52	4 743.99	0.00	4 273.47
478.6D	IMPRO	0.00	13 232.66	106.77	0.00	1 280.58	0.00	1 280.58	13 232.66	0.00	11 952.08
478.7D	PP	0.00	4 294.50	33.76	0.00	405.78	0.00	405.78	4 294.50	0.00	3 888.72
478.8D	AGRESSIONE GROUP	0.00	8 439.78	65.44	0.00	785.06	0.00	785.06	8 439.78	0.00	7 654.72
478.9D	TRC	0.00	16 836.08	129.51	0.00	1 554.12	0.00	1 554.12	16 836.08	0.00	15 281.96
481	DECONTARI UNITATE SI SUBUNITATI	0.00	0.00	130 134.22	130 825.65	413 740.84	419 600.58	413 740.84	419 600.58	0.00	5 859.74
Total suma clasa 4		5 300 833.61	12 065 615.41	22 857 021.80	23 566 699.48	196 543 058.85	195 437 355.59	201 843 892.46	207 502 971.00	10 951 830.54	15 610 909.08
5121	CONTURI LA BANCA IN LEI	333 881.35	0.00	111 495 878.95	111 486 988.80	2 442 383 770.50	2 442 525 585.21	2 442 717 651.85	2 442 525 585.21	192 066.64	0.00
5121.10	CARD BT RO25	9 992.24	0.00	0.00	0.00	7 000.00	6 219.13	16 992.24	6 219.13	10 773.11	0.00
5121.11	B. TRANSILVANIA GARANTII DE BUNA EXECUTIE	6 855.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6 855.91	0.00	6 655.91	0.00
5121.13	CARD BT RO44	5 361.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5 361.45	0.00	5 361.45	0.00
5121.14	B. TRANSILVANIA GARANTII GESTIONARI	12 947.00	0.00	0.00	0.00	2 013.00	0.00	14 960.00	0.00	14 960.00	0.00
5121.16	CARD BCR UTILIZATOR OROS	1 897.29	0.00	19 000.00	15 259.01	83 648.55	80 432.07	85 545.84	80 432.07	5 113.77	0.00
5121.18	CARD BCR UTILIZATOR FODOR	1 587.45	0.00	0.00	20.00	0.00	942.40	1 587.45	942.40	645.05	0.00

Balanta de verificare

01.12.2024 -- 31.12.2024

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Suma totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
5121.1BCR	CONTURI LA BANCA IN LEI BCR	0.00	0.00	22 468.09	38 126.55	1 582 993.25	1 550 681.59	1 582 993.25	1 550 681.59	32 311.66	0.00
5121.2	CONTURI LA BANCA IN LEI TREZORERIE	4.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.36	0.00	4.36	0.00
5121.5	CONTURI LA BANCI IN LEI TREZORERIE COMPENSARE	52 821.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	52 821.95	0.00	52 821.95	0.00
5121.6	CONTURI LA BANCA IN LEI BCR DEPOZIT COLATERAL	5 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5 000.00	0.00	5 000.00	0.00
5121.9	CONTURI LA BANCA IN LEI B. TRANSILVANIA	237 613.70	0.00	111 454 410.86	111 433 583.24	2 440 708 115.70	2 440 887 310.02	2 440 945 729.40	2 440 887 310.02	58 419.38	0.00
5124	CONTURI LA BANCA IN VALUTA	456.57	0.00	0.23	0.27	9 045.85	9 050.87	9 502.42	9 050.87	451.55	0.00
5124.EUR	CONTURI LA B. TRANSILVANIA IN VALUTA EURO	456.57	0.00	0.23	0.27	9 045.85	9 050.87	9 502.42	9 050.87	451.55	0.00
5125	SUME IN CURS DE DECONTARE	12 124 764.83	0.00	8 493 000.00	9 812 000.00	120 092 000.00	123 723 764.83	132 216 764.83	123 723 764.83	8 493 000.00	0.00
5125.BCR	BCR DEP. OVER NIGHT	117 764.83	0.00	0.00	0.00	0.00	117 764.83	117 764.83	117 764.83	0.00	0.00
5125.BT	B. TRANSILVANIA DEP. OVER NIGHT	12 007 000.00	0.00	8 493 000.00	9 812 000.00	120 092 000.00	123 606 000.00	132 099 000.00	123 606 000.00	8 493 000.00	0.00
5311	CASA IN LEI	3 971.65	0.00	4 545.82	3 873.01	51 981.63	52 698.23	55 953.28	52 698.23	3 255.05	0.00
5314	CASA IN VALUTA	1 888.24	0.00	0.00	0.00	89.57	1 977.81	1 977.81	1 977.81	0.00	0.00
5314.USD	CASA IN VALUTA USD	1 888.24	0.00	0.00	0.00	89.57	1 977.81	1 977.81	1 977.81	0.00	0.00
5328	ALTE VALORI	0.00	0.00	920.00	920.00	384 250.00	384 250.00	384 250.00	384 250.00	0.00	0.00
5328.1	TICHETE DE VACANTA	0.00	0.00	0.00	0.00	104 810.00	104 810.00	104 810.00	104 810.00	0.00	0.00
5328.2	TICHETE DE MASA	0.00	0.00	920.00	920.00	279 440.00	279 440.00	279 440.00	279 440.00	0.00	0.00
542	AVANSURI DE TREZORERIE	0.00	0.00	680.00	680.00	4 310.25	4 310.25	4 310.25	4 310.25	0.00	0.00
542.R	AVANSURI DE TREZORERIE REVANZARE E.E.	0.00	0.00	0.00	0.00	1 761.00	1 761.00	1 761.00	1 761.00	0.00	0.00
542.S	AVANSURI DE TREZORERIE SEDIU	0.00	0.00	680.00	680.00	2 549.25	2 549.25	2 549.25	2 549.25	0.00	0.00
581	VIRAMENTE INTERNE	0.00	0.00	114 424 000.00	114 424 000.00	2 514 297 992.87	2 514 297 992.87	2 514 297 992.87	2 514 297 992.87	0.00	0.00
Total suma clasa 5		12 464 962.64	0.00	234 419 025.00	235 728 462.08	5 077 223 440.67	5 080 999 630.07	5 089 688 403.31	5 080 999 630.07	8 688 773.24	0.00
6022	CHELT. PRIVIND COMBUSTIBILUL	0.00	0.00	2 360.78	2 360.78	81 734.51	81 734.51	81 734.51	81 734.51	0.00	0.00
6022.A3	CHELT. PRIVIND COMBUSTIBILUL SEDIU NOU	0.00	0.00	4 072.85	4 072.85	70 698.70	70 698.70	70 698.70	70 698.70	0.00	0.00
6022.A3.D	CHELT. PRIVIND COMBUSTIBILUL SEDIU NOU DEDUCTIBIL	0.00	0.00	4 072.85	4 072.85	70 698.70	70 698.70	70 698.70	70 698.70	0.00	0.00
6022.D	CHELT. PRIVIND COMBUSTIBILUL DISTRIBUTIE	0.00	0.00	1 268.20	1 268.20	14 016.08	14 016.08	14 016.08	14 016.08	0.00	0.00
6022.S	CHELT. PRIVIND COMBUSTIBILUL SEDIU	0.00	0.00	-2 980.27	-2 980.27	-2 980.27	-2 980.27	-2 980.27	-2 980.27	0.00	0.00
6024	CHELT. CU PIESELE DE SCHIMB	0.00	0.00	0.00	0.00	495.82	495.82	495.82	495.82	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2024 — 31.12.2024

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Suma totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
6024.A3	CHELT. CU PIESELE DE SCHIMB SEDIU NOU	0.00	0.00	0.00	0.00	495.82	495.82	495.82	495.82	0.00	0.00
6024.A3.D	CHELT. CU PIESELE DE SCHIMB DEDUCTIBILE SEDIU NOU	0.00	0.00	0.00	0.00	495.82	495.82	495.82	495.82	0.00	0.00
6028	CHELT. CU ALTE MAT. CONSUMABILE	0.00	0.00	7 581.15	7 581.15	153 029.45	153 029.45	153 029.45	153 029.45	0.00	0.00
6028.A3	CHELT. CU ALTE MAT. CONSUMABILE SEDIU NOU	0.00	0.00	5 293.00	5 293.00	66 503.85	66 503.85	66 503.85	66 503.85	0.00	0.00
6028.A3.D	CHELT. CU ALTE MAT. CONSUMABILE DEDUCTIBILE SEDIU NOU	0.00	0.00	5 293.00	5 293.00	66 503.85	66 503.85	66 503.85	66 503.85	0.00	0.00
6028.D	CHELT. CU ALTE MAT. CONSUMABILE DISTRIBUTIE	0.00	0.00	0.00	0.00	8 403.74	8 403.74	8 403.74	8 403.74	0.00	0.00
6028.E	CHELT. CU ALTE MAT. CONSUMABILE EXTINDERE	0.00	0.00	1 234.14	1 234.14	25 174.57	25 174.57	25 174.57	25 174.57	0.00	0.00
6028.S	CHELT. CU ALTE MAT. CONSUMABILE SEDIU	0.00	0.00	1 054.01	1 054.01	52 947.29	52 947.29	52 947.29	52 947.29	0.00	0.00
603	CHELT. CU OBIECTE DE INVENTAR	0.00	0.00	6 546.20	6 546.20	31 420.12	31 420.12	31 420.12	31 420.12	0.00	0.00
603.A3	CHELT. CU OBIECTE DE INVENTAR SEDIU NOU	0.00	0.00	5 585.07	5 585.07	14 055.48	14 055.48	14 055.48	14 055.48	0.00	0.00
603.D	CHELT. CU OBIECTE DE INVENTAR DISTRIBUTIE	0.00	0.00	0.00	0.00	14 480.46	14 480.46	14 480.46	14 480.46	0.00	0.00
603.S	CHELT. CU OBIECTE DE INVENTAR SEDIU	0.00	0.00	961.13	961.13	2 884.18	2 884.18	2 884.18	2 884.18	0.00	0.00
6051	CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE ENERGIE	0.00	0.00	61 575.38	61 575.38	693 575.89	693 575.89	693 575.89	693 575.89	0.00	0.00
6051.D	CHELT. CU ENERGIA DISTRIBUTIE	0.00	0.00	37 837.04	37 837.04	483 930.71	483 930.71	483 930.71	483 930.71	0.00	0.00
6051.E	CHELT. CU ENERGIA EL. EXTINDERE	0.00	0.00	13 601.49	13 601.49	139 204.19	139 204.19	139 204.19	139 204.19	0.00	0.00
6051.S	CHELT. CU ENERGIA EL. SEDIU ADMIN.	0.00	0.00	10 136.85	10 136.85	70 440.99	70 440.99	70 440.99	70 440.99	0.00	0.00
6052	CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE APA	0.00	0.00	2 221.08	2 221.08	66 472.90	66 472.90	66 472.90	66 472.90	0.00	0.00
6052.E	CHELT. CU APA EXTINDERE	0.00	0.00	407.40	407.40	4 753.84	4 753.84	4 753.84	4 753.84	0.00	0.00
6052.S	CHELT. CU APA SEDIU	0.00	0.00	1 813.68	1 813.68	61 719.06	61 719.06	61 719.06	61 719.06	0.00	0.00
6053	CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE GAZE NATURALE	0.00	0.00	15 066.01	15 066.01	82 959.89	82 959.89	82 959.89	82 959.89	0.00	0.00
6053.E	CHELT. CU ENERGIA -GAZ EXTINDERE	0.00	0.00	13 947.07	13 947.07	75 192.27	75 192.27	75 192.27	75 192.27	0.00	0.00
6053.S	CHELT. CU ENERGIA -GAZ SEDIU	0.00	0.00	1 118.94	1 118.94	7 767.62	7 767.62	7 767.62	7 767.62	0.00	0.00
607	CHELT. PRIVIND MARFURILE	0.00	0.00	1 590 154.76	1 590 154.76	14 751 864.86	14 751 864.86	14 751 864.86	14 751 864.86	0.00	0.00
607.R	CHELT. PRIVIND MARFURILE REVANZARE EE	0.00	0.00	1 590 154.76	1 590 154.76	14 751 864.86	14 751 864.86	14 751 864.86	14 751 864.86	0.00	0.00
609	REDUCERI COMERCIALE PRIMITE	0.00	0.00	0.00	0.00	-8 989.42	-8 989.42	-8 989.42	-8 989.42	0.00	0.00
609.A3	REDUCERI COMERCIALE PRIMITE SEDIU	0.00	0.00	0.00	0.00	-1 318.13	-1 318.13	-1 318.13	-1 318.13	0.00	0.00

39

Balanta de verificare

01.12.2024 -- 31.12.2024

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Suma totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
	NOU										
609.S	REDUCERI COMERCIALE PRIMITE SEDIU	0.00	0.00	0.00	0.00	-7 671.29	-7 671.29	-7 671.29	-7 671.29	0.00	0.00
611	CHELT. CU INTRETINEREA SI REPARATIILE	0.00	0.00	1 830.66	1 830.66	117 946.12	117 946.12	117 946.12	117 946.12	0.00	0.00
611.A3	CHELT. CU INTRET. SI REPARATIILE SEDIU NOU	0.00	0.00	1 650.66	1 650.66	50 270.14	50 270.14	50 270.14	50 270.14	0.00	0.00
611.A3.D	CHELT. CU INTRET. SI REPARATIILE DED. SEDIU NOU	0.00	0.00	1 650.66	1 650.66	50 270.14	50 270.14	50 270.14	50 270.14	0.00	0.00
611.D	CHELT. CU INTRETINEREA SI REPARATIILE DISTRIBUTIE	0.00	0.00	180.00	180.00	9 540.29	9 540.29	9 540.29	9 540.29	0.00	0.00
611.E	CHELT. CU INTRETINEREA SI REPARATIILE EXTINDERE	0.00	0.00	0.00	0.00	26 454.94	26 454.94	26 454.94	26 454.94	0.00	0.00
611.S	CHELT. CU INTRETINEREA SI REPARATIILE SEDIU	0.00	0.00	0.00	0.00	31 680.75	31 680.75	31 680.75	31 680.75	0.00	0.00
6123	CHELTUIELI CU CHIRILE	0.00	0.00	75 023.70	75 023.70	861 715.87	861 715.87	861 715.87	861 715.87	0.00	0.00
6123.A3	CHELTUIELI CU CHIRILE SEDIU NOU	0.00	0.00	13 300.13	13 300.13	145 582.30	145 582.30	145 582.30	145 582.30	0.00	0.00
6123.A3.D	CHELTUIELI CU CHIRILE DED. SEDIU NOU	0.00	0.00	13 300.13	13 300.13	145 582.30	145 582.30	145 582.30	145 582.30	0.00	0.00
6123.CJC	CHELTUIELI CU CHIRILE 50% CJC	0.00	0.00	61 723.57	61 723.57	716 133.57	716 133.57	716 133.57	716 133.57	0.00	0.00
613	CHELT. CU PRIME DE ASIGURARE	0.00	0.00	8 855.24	8 855.24	106 633.54	106 633.54	106 633.54	106 633.54	0.00	0.00
613.A3	CHELT. CU PRIME DE ASIGURARE SEDIU NOU	0.00	0.00	3 531.48	3 531.48	45 299.75	45 299.75	45 299.75	45 299.75	0.00	0.00
613.A3.D	CHELT. CU PRIME DE ASIGURARE DED. SEDIU NOU	0.00	0.00	3 531.48	3 531.48	45 299.75	45 299.75	45 299.75	45 299.75	0.00	0.00
613.D	CHELT. CU PRIME DE ASIGURARE DISTRIBUTIE	0.00	0.00	311.47	311.47	5 448.52	5 448.52	5 448.52	5 448.52	0.00	0.00
613.E	CHELT. CU PRIME DE ASIGURARE EXTINDERE	0.00	0.00	2 338.65	2 338.65	25 496.22	25 496.22	25 496.22	25 496.22	0.00	0.00
613.S	CHELT. CU PRIME DE ASIGURARE SEDIU	0.00	0.00	2 673.64	2 673.64	30 389.05	30 389.05	30 389.05	30 389.05	0.00	0.00
613.S.DED	CHELT. CU PRIME DE ASIGURARE SEDIU DED.	0.00	0.00	2 673.64	2 673.64	30 389.05	30 389.05	30 389.05	30 389.05	0.00	0.00
615	CHELT. CU PREGATIREA PERSONALULUI	0.00	0.00	158.25	158.25	10 026.50	10 026.50	10 026.50	10 026.50	0.00	0.00
615.A3	CHELT. CU PREGATIREA PERSONALULUI SEDIU NOU	0.00	0.00	158.25	158.25	8 626.50	8 626.50	8 626.50	8 626.50	0.00	0.00
615.D	CHELT. CU PREGATIREA PERSONALULUI DISTRIBUTIE	0.00	0.00	0.00	0.00	1 400.00	1 400.00	1 400.00	1 400.00	0.00	0.00
622	CHELT. CU COMISIOANE SI ONORARIILE	0.00	0.00	0.00	0.00	2 477.73	2 477.73	2 477.73	2 477.73	0.00	0.00
6231	CHELTUIELI DE PROTOCOL	0.00	0.00	4 028.19	4 028.19	10 319.02	10 319.02	10 319.02	10 319.02	0.00	0.00
6231.1	CHELTUIELI DE PROTOCOL DEDUCTIBILE	0.00	0.00	4 028.19	4 028.19	9 275.98	9 275.98	9 275.98	9 275.98	0.00	0.00

40

Balanta de verificare

01.12.2024 -- 31.12.2024

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
6231.2	CHELTUIELI DE PROTOCOL NEDEDUCTIBIL	0.00	0.00	0.00	0.00	1 043.04	1 043.04	1 043.04	1 043.04	0.00	0.00
6232	CHELTUIELI DE RECLAMA SI PUBLICITATE	0.00	0.00	5 129.91	5 129.91	42 699.99	42 699.99	42 699.99	42 699.99	0.00	0.00
6232.2	CHELTUIELI DE RECLAMA SI PUB. SEDIU	0.00	0.00	5 129.91	5 129.91	42 699.99	42 699.99	42 699.99	42 699.99	0.00	0.00
624	CHELT. CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI PERSONAL	0.00	0.00	0.00	0.00	8 484.43	8 484.43	8 484.43	8 484.43	0.00	0.00
624.A3	CHELT. CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI PERSONAL SEDIU NOU	0.00	0.00	0.00	0.00	8 140.18	8 140.18	8 140.18	8 140.18	0.00	0.00
624.D	CHELT. CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI PERSONAL DISTRIBUTIE	0.00	0.00	0.00	0.00	212.00	212.00	212.00	212.00	0.00	0.00
624.R	CHELT. CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI PERSONAL REVANZARE E.E.	0.00	0.00	0.00	0.00	122.00	122.00	122.00	122.00	0.00	0.00
624.S	CHELT. CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI PERSONAL SEDIU	0.00	0.00	0.00	0.00	10.25	10.25	10.25	10.25	0.00	0.00
625	CHELT. CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFERARI	0.00	0.00	7 037.17	7 037.17	38 307.71	38 307.71	38 307.71	38 307.71	0.00	0.00
625.A3	CHELT. CU DEPLASARI SEDIU NOU	0.00	0.00	637.17	637.17	19 947.12	19 947.12	19 947.12	19 947.12	0.00	0.00
625.D	CHELT. CU DEPLASARI, DISTRIBUTIE	0.00	0.00	0.00	0.00	-7.50	-7.50	-7.50	-7.50	0.00	0.00
625.R	CHELT. CU DEPLASARI, REVANZARE E.E.	0.00	0.00	6 400.00	6 400.00	18 368.09	18 368.09	18 368.09	18 368.09	0.00	0.00
626	CHELT. POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	0.00	0.00	2 829.91	2 829.91	52 648.15	52 648.15	52 648.15	52 648.15	0.00	0.00
626.A3	CHELT. POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII SEDIU NOU	0.00	0.00	1 905.54	1 905.54	41 592.88	41 592.88	41 592.88	41 592.88	0.00	0.00
626.D	CHELT. POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII DISTRIBUTIE	0.00	0.00	924.37	924.37	11 055.27	11 055.27	11 055.27	11 055.27	0.00	0.00
627	CHELT. CU SERV. BANCARE SI ASIMILATE	0.00	0.00	686.30	686.30	8 316.24	8 316.24	8 316.24	8 316.24	0.00	0.00
627.D	CHELT. CU SERV. BANCARE SI ASIMILATE DISTRIBUTIE	0.00	0.00	29.25	29.25	314.25	314.25	314.25	314.25	0.00	0.00
627.E	CHELT. CU SERV. BANCARE SI ASIMILATE EXTINDERE	0.00	0.00	0.00	0.00	22.75	22.75	22.75	22.75	0.00	0.00
627.G	CHELT. CU SERV. BANCARE SI ASIMILATE GAZ	0.00	0.00	0.00	0.00	21.25	21.25	21.25	21.25	0.00	0.00
627.R	CHELT. CU SERV. BANCARE SI ASIMILATE REVANZARE E.E.	0.00	0.00	0.00	0.00	5.00	5.00	5.00	5.00	0.00	0.00
627.S	CHELT. CU SERV. BANCARE SI ASIMILATE SEDIU	0.00	0.00	657.05	657.05	7 952.99	7 952.99	7 952.99	7 952.99	0.00	0.00
628	ALTE CHELT. CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	0.00	0.00	802 484.85	802 484.85	11 762 987.83	11 762 987.83	11 762 987.83	11 762 987.83	0.00	0.00

51

Balanta de verificare

01.12.2024 – 31.12.2024

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
628.A3	ALTE CHELT. CU SERV. EXECUTATE DE TERTI SEDIU NOU	0.00	0.00	13 539.52	13 539.52	303 914.36	303 914.36	303 914.36	303 914.36	0.00	0.00
628.A3.D	CHELT. CU SERV. EXECUTATE DE TERTI DEDUCTIBIL	0.00	0.00	13 433.13	13 433.13	285 369.64	285 369.64	285 369.64	285 369.64	0.00	0.00
628.D	ALTE CHELT. CU SERV. EXECUTATE DE TERTI DISTRIBUTIE	0.00	0.00	720 848.70	720 848.70	10 191 227.03	10 191 227.03	10 191 227.03	10 191 227.03	0.00	0.00
628.E	ALTE CHELT. CU SERV. EXECUTATE DE TERTI EXTINDERE	0.00	0.00	12 668.44	12 668.44	218 519.07	218 519.07	218 519.07	218 519.07	0.00	0.00
628.F	ALTE CHELT. CU SERV. EXECUTATE DE TERTI FURNIZARE	0.00	0.00	260.41	260.41	3 125.00	3 125.00	3 125.00	3 125.00	0.00	0.00
628.G	ALTE CHELT. CU SERV. EXECUTATE DE TERTI GAZ	0.00	0.00	260.41	260.41	22 870.63	22 870.63	22 870.63	22 870.63	0.00	0.00
628.N	ALTE CHELT. CU SERV. EXECUTATE DE TERTI AUTOFACTURA	0.00	0.00	6 775.29	6 775.29	72 527.21	72 527.21	72 527.21	72 527.21	0.00	0.00
628.N.E	CHELT. CU SERV. EXECUTATE DE TERTI AUTOFACTURA EXTINDERE	0.00	0.00	3 787.41	3 787.41	48 320.12	48 320.12	48 320.12	48 320.12	0.00	0.00
628.N.S	CHELT. CU SERV. EXECUTATE DE TERTI AUTOFACTURA SEDIU	0.00	0.00	2 987.88	2 987.88	24 207.09	24 207.09	24 207.09	24 207.09	0.00	0.00
628.R	ALTE CHELT. CU SERV. EXECUTATE DE TERTI REVANZARE EE	0.00	0.00	-2 591.29	-2 591.29	45 704.60	45 704.60	45 704.60	45 704.60	0.00	0.00
628.S	ALTE CHELT. CU SERV. EXECUTATE DE TERTI SEDIU	0.00	0.00	40 318.21	40 318.21	842 668.94	842 668.94	842 668.94	842 668.94	0.00	0.00
628.T	TARIF MONIT. AMEPIP-CHELT. AUTORIZATE PRIN DISPOZ. LEGALE	0.00	0.00	10 405.16	10 405.16	62 430.99	62 430.99	62 430.99	62 430.99	0.00	0.00
635	CHELT. CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0.00	0.00	49 525.97	49 525.97	584 427.83	584 427.83	584 427.83	584 427.83	0.00	0.00
635.A3	CHELT. CU ALTE IMPOZITE, TAXE SEDIU NOU	0.00	0.00	-60.00	-60.00	980.32	980.32	980.32	980.32	0.00	0.00
635.A3.13	TAXE DE MEDIU SEDIU NOU	0.00	0.00	0.00	0.00	40.39	40.39	40.39	40.39	0.00	0.00
635.A3.7	TAXE JUDICIARE DE TIMBRU	0.00	0.00	0.00	0.00	200.00	200.00	200.00	200.00	0.00	0.00
635.A3.9	CHELT. CU ALTE TAXE	0.00	0.00	-60.00	-60.00	739.93	739.93	739.93	739.93	0.00	0.00
635.D	CHELT. CU ALTE IMPOZITE, TAXE DISTRIBUTIE	0.00	0.00	13.50	13.50	162.00	162.00	162.00	162.00	0.00	0.00
635.D.1	CHELT. CU IMPOZIT MIJLOACE DE TRANSPORT DISTRIBUTIE	0.00	0.00	13.50	13.50	162.00	162.00	162.00	162.00	0.00	0.00
635.E.1	CHELT. CU TAXE CLADIRI EXTINDERE	0.00	0.00	10 152.00	10 152.00	121 824.00	121 824.00	121 824.00	121 824.00	0.00	0.00
635.E.13	TIMBRU VERDE	0.00	0.00	0.00	0.00	11.25	11.25	11.25	11.25	0.00	0.00
635.S	CHELT. CU ALTE IMPOZITE, TAXE SEDIU	0.00	0.00	39 420.47	39 420.47	461 450.26	461 450.26	461 450.26	461 450.26	0.00	0.00

42 pag

Balanta de verificare

01.12.2024 — 31.12.2024

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
635.S.1	TAXA AFISAJ	0.00	0.00	26.00	26.00	312.00	312.00	312.00	312.00	0.00	0.00
635.S.10	CHELT. CU TVA DIN AUTOFACTURARE SEDIU	0.00	0.00	5 212.98	5 212.98	51 974.76	51 974.76	51 974.76	51 974.76	0.00	0.00
635.S.11	IMPOZIT CLADIRI JUJU	0.00	0.00	464.08	464.08	5 569.00	5 569.00	5 569.00	5 569.00	0.00	0.00
635.S.12	IMPOZIT TEREN JUJU	0.00	0.00	288.00	288.00	3 456.00	3 456.00	3 456.00	3 456.00	0.00	0.00
635.S.13	TAXE DE MEDIU	0.00	0.00	0.00	0.00	16.50	16.50	16.50	16.50	0.00	0.00
635.S.2	IMPOZIT MJ TRANSPORT	0.00	0.00	155.00	155.00	1 860.00	1 860.00	1 860.00	1 860.00	0.00	0.00
635.S.4	FOND PENTRU PERSOANE CU HANDICAP NEINCADRATE	0.00	0.00	2 979.00	2 979.00	34 732.00	34 732.00	34 732.00	34 732.00	0.00	0.00
635.S.5	IMPOZIT SI TAXA CLADIRI H1 CLUJ	0.00	0.00	8 253.75	8 253.75	99 045.00	99 045.00	99 045.00	99 045.00	0.00	0.00
635.S.6	IMPOZIT TEREN CLUJ	0.00	0.00	22 041.66	22 041.66	264 485.00	264 485.00	264 485.00	264 485.00	0.00	0.00
641	CHELT. CU SALARIILE PERSONALULUI	0.00	0.00	941 752.00	941 752.00	10 119 037.00	10 119 037.00	10 119 037.00	10 119 037.00	0.00	0.00
6421	CHELT. CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SALARIATILOR	0.00	0.00	920.00	920.00	279 440.00	279 440.00	279 440.00	279 440.00	0.00	0.00
6421.A3	CHELT. TICHETELE DE MASA ACORDATE SAL. SEDIU NOU	0.00	0.00	920.00	920.00	202 470.00	202 470.00	202 470.00	202 470.00	0.00	0.00
6421.D	CHELT. TICHETELE DE MASA ACORDATE SAL. DISTRIBUTIE	0.00	0.00	0.00	0.00	64 829.00	64 829.00	64 829.00	64 829.00	0.00	0.00
6421.G	CHELT. TICHETELE DE MASA ACORDATE SAL. GAZ	0.00	0.00	0.00	0.00	5 549.00	5 549.00	5 549.00	5 549.00	0.00	0.00
6421.R	CHELT. TICHETELE DE MASA ACORDATE SAL. REVANZARE ENERGIE EL.	0.00	0.00	0.00	0.00	6 592.00	6 592.00	6 592.00	6 592.00	0.00	0.00
6422	CHELT. CU TICHETELE DE VACANTA ACORDATE SALARIATILOR	0.00	0.00	0.00	0.00	104 810.00	104 810.00	104 810.00	104 810.00	0.00	0.00
6422.A3	CHELT. TICHETELE DE VACANTA ACORDATE SAL. SEDIU NOU	0.00	0.00	0.00	0.00	78 480.00	78 480.00	78 480.00	78 480.00	0.00	0.00
6422.D	CHELT. TICHETELE DE VACANTA ACORDATE SAL. DISTRIBUTIE	0.00	0.00	0.00	0.00	21 717.00	21 717.00	21 717.00	21 717.00	0.00	0.00
6422.G	CHELT. TICHETELE DE VACANTA ACORDATE SAL. GAZ	0.00	0.00	0.00	0.00	2 116.00	2 116.00	2 116.00	2 116.00	0.00	0.00
6422.R	CHELT. TICHETELE DE VACANTA ACORDATE SAL. REVANZARE E.E.	0.00	0.00	0.00	0.00	2 497.00	2 497.00	2 497.00	2 497.00	0.00	0.00
6456	CONTRIB. UNITATII LA FONDURILE DE PENSII FACULTATIVE	0.00	0.00	8 247.00	8 247.00	94 716.00	94 716.00	94 716.00	94 716.00	0.00	0.00
6456.005	CONTRIB. UNITATII LA FONDURILE DE PENSII FACULT. SEDIU	0.00	0.00	6 185.00	6 185.00	69 963.00	69 963.00	69 963.00	69 963.00	0.00	0.00
6456.006	CONTRIB. UNITATII LA FOND. DE PENSII FACULT. DISTRIBUTIE	0.00	0.00	1 699.00	1 699.00	20 397.00	20 397.00	20 397.00	20 397.00	0.00	0.00

43

Balanta de verificare

01.12.2024. – 31.12.2024

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
6456.007	CONTRIB. UNITATI LA FOND. DE PENSII FACULT. GAZ	0.00	0.00	165.00	165.00	1 980.00	1 980.00	1 980.00	1 980.00	0.00	0.00
6456.008	CONTRIB. UNITATI LA FOND. DE PENSII FACULT. REVANZARE	0.00	0.00	198.00	198.00	2 376.00	2 376.00	2 376.00	2 376.00	0.00	0.00
6457	CONTRIB. UNITATI LA PRIMELE DE ASIG. VOLUNTARA DE SANATATE	0.00	0.00	2 273.12	2 273.12	25 490.15	25 490.15	25 490.15	25 490.15	0.00	0.00
6457.001	CONTRIB. UNIT. LA ASIG. VOLUNTARA DE SANATATE SEDIU	0.00	0.00	1 662.12	1 662.12	19 318.15	19 318.15	19 318.15	19 318.15	0.00	0.00
6457.002	CONTRIB. UNIT. LA ASIG. VOLUNTARA DE SANATATE DISTRIBUTIE	0.00	0.00	516.00	516.00	5 111.00	5 111.00	5 111.00	5 111.00	0.00	0.00
6457.003	CONTRIB. UNIT. LA ASIG. VOLUNTARA DE SANATATE GAZ	0.00	0.00	43.00	43.00	467.00	467.00	467.00	467.00	0.00	0.00
6457.004	CONTRIB. UNIT. LA ASIG. VOLUNTARA DE SANATATE REVANZARE	0.00	0.00	52.00	52.00	594.00	594.00	594.00	594.00	0.00	0.00
6458	ALTE CHELT. PRIVIND ASIGURARILE SI PROTECTIA SOCIALA	0.00	0.00	1 500.00	1 500.00	3 230.00	3 230.00	3 230.00	3 230.00	0.00	0.00
6461	CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT. MUNCA A SALARIATILOR	0.00	0.00	21 189.00	21 189.00	227 623.00	227 623.00	227 623.00	227 623.00	0.00	0.00
6461.A3	CHELT. CU CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA SEDIU NOU	0.00	0.00	12 540.00	12 540.00	167 919.00	167 919.00	167 919.00	167 919.00	0.00	0.00
6461.D	CAM DISTRIBUTIE	0.00	0.00	4 663.00	4 663.00	47 123.00	47 123.00	47 123.00	47 123.00	0.00	0.00
6461.G	CAM FURNIZARE GAZ	0.00	0.00	376.00	376.00	4 251.00	4 251.00	4 251.00	4 251.00	0.00	0.00
6461.R	CAM REVANZARE EN ELECTICA	0.00	0.00	456.00	456.00	5 176.00	5 176.00	5 176.00	5 176.00	0.00	0.00
6461.ZCNF	CHELT. CU CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA AF. ZILE CO.NEFP.	0.00	0.00	3 154.00	3 154.00	3 154.00	3 154.00	3 154.00	3 154.00	0.00	0.00
6462	CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT. MUNCA A ALTOR PERSOANE	0.00	0.00	462.00	462.00	8 927.00	8 927.00	8 927.00	8 927.00	0.00	0.00
6462.CA	CHELT. CU CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA CA	0.00	0.00	462.00	462.00	8 927.00	8 927.00	8 927.00	8 927.00	0.00	0.00
652	CHELT. CU PROTECTIA MEDIULUI INCONJURATOR	0.00	0.00	202 115.79	202 115.79	1 888 119.00	1 888 119.00	1 888 119.00	1 888 119.00	0.00	0.00
6581	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	0.00	0.00	7 352.72	7 352.72	64 488.86	64 488.86	64 488.86	64 488.86	0.00	0.00
6581.1	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI BUGET	0.00	0.00	0.00	0.00	284.00	284.00	284.00	284.00	0.00	0.00
6581.2	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI FURNIZORI	0.00	0.00	7 352.72	7 352.72	64 204.86	64 204.86	64 204.86	64 204.86	0.00	0.00
6583	CHELT. ACTIVELE CEDATE SI ALTE OPERATIUNI DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	337.32	337.32	337.32	337.32	0.00	0.00
6584	CHELT. CU SUMELE SAU BUNURILE	0.00	0.00	20 000.00	20 000.00	36 000.00	36 000.00	36 000.00	36 000.00	0.00	0.00

54

Balanta de verificare

01.12.2024 – 31.12.2024

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
	ACORDATE CA SPONSORIZARI										
6588	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0.00	0.00	34 914.68	34 914.68	81 079.23	81 079.23	81 079.23	81 079.23	0.00	0.00
6588.A3	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE SEDIU NOU	0.00	0.00	30 700.00	30 700.00	77 530.55	77 530.55	77 530.55	77 530.55	0.00	0.00
6588.S	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE SEDIU	0.00	0.00	4 214.68	4 214.68	3 548.68	3 548.68	3 548.68	3 548.68	0.00	0.00
6651	DIFERENTE NEFAVORABILE DE CURS VALUTAR	0.00	0.00	0.27	0.27	208.92	208.92	208.92	208.92	0.00	0.00
6811	CHELT. DE EXPLOATARE CU AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR	0.00	0.00	67 667.39	67 667.39	806 657.34	806 657.34	806 657.34	806 657.34	0.00	0.00
6811.A3	CHELT. DE EXPLOATARE CU AMORTIZAREA IMOBIL. SEDIU NOU	0.00	0.00	929.33	929.33	14 113.63	14 113.63	14 113.63	14 113.63	0.00	0.00
6811.D	CHELT. DE EXPLOATARE CU AMORTIZAREA IMOBIL. DISTRIBUTIE	0.00	0.00	20 726.67	20 726.67	222 966.78	222 966.78	222 966.78	222 966.78	0.00	0.00
6811.E	CHELT DE EXPLOATARE CU AMORTIZAREA IMOBIL EXTINDERE	0.00	0.00	2 093.77	2 093.77	25 125.24	25 125.24	25 125.24	25 125.24	0.00	0.00
6811.S	CHELT. DE EXPLOATARE CU AMORTIZAREA IMOBIL. SEDIU	0.00	0.00	43 917.62	43 917.62	544 451.69	544 451.69	544 451.69	544 451.69	0.00	0.00
691	CHELT. CU IMPOZITUL PE PROFIT	0.00	0.00	5 627.00	5 627.00	174 001.00	174 001.00	174 001.00	174 001.00	0.00	0.00
Total sume clasa 6		0.00	0.00	3 957 116.48	3 957 116.48	43 373 719.80	43 373 719.80	43 373 719.80	43 373 719.80	0.00	0.00
7015	VEN. DIN VANZAREA PROD. FINITE	0.00	0.00	1 879.15	1 879.15	100 928.81	100 928.81	100 928.81	100 928.81	0.00	0.00
703	VEN. DIN VANZAREA PRODUSELOR REZIDUALE	0.00	0.00	0.00	0.00	14.00	14.00	14.00	14.00	0.00	0.00
704	VEN. DIN SERVICII PRESTATE	0.00	0.00	620 838.00	620 838.00	7 520 797.80	7 520 797.80	7 520 797.80	7 520 797.80	0.00	0.00
704.D.A	VENITURI DISTRIBUTIE AVIZ TEHNIC DE RACORDARE	0.00	0.00	370.00	370.00	2 155.00	2 155.00	2 155.00	2 155.00	0.00	0.00
704.D.TU	VENITURI DISTRIBUTIE TARIF RACORDARE TU	0.00	0.00	0.00	0.00	2 740.00	2 740.00	2 740.00	2 740.00	0.00	0.00
704.E	VEN. DIN SERVICII PRESTATE EXTINDERE	0.00	0.00	90 742.60	90 742.60	1 034 688.63	1 034 688.63	1 034 688.63	1 034 688.63	0.00	0.00
704.N	VEN. DIN SERVICII PRESTATE AUTOFACTURA	0.00	0.00	21 372.49	21 372.49	277 414.77	277 414.77	277 414.77	277 414.77	0.00	0.00
704.S	VEN. DIN SERVICII PRESTATE SEDIU	0.00	0.00	508 352.91	508 352.91	6 203 799.40	6 203 799.40	6 203 799.40	6 203 799.40	0.00	0.00
706	VEN. DIN REDEVENTE SI CHIRII	0.00	0.00	466 837.79	466 837.79	4 989 194.18	4 989 194.18	4 989 194.18	4 989 194.18	0.00	0.00
706.E	VEN. DIN REDEVENTE SI CHIRII EXTINDERE	0.00	0.00	123 752.30	123 752.30	1 432 572.93	1 432 572.93	1 432 572.93	1 432 572.93	0.00	0.00
706.S	VEN. DIN REDEVENTE SI CHIRII SEDIU	0.00	0.00	140 315.61	140 315.61	1 620 006.17	1 620 006.17	1 620 006.17	1 620 006.17	0.00	0.00
706.T	VEN. DIN REDEVENTE TERENURI	0.00	0.00	202 769.88	202 769.88	1 936 615.08	1 936 615.08	1 936 615.08	1 936 615.08	0.00	0.00

45

Balanta de verificare

01.12.2024 -- 31.12.2024

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
707	VEN. DIN VANZARI DE MARFURI	0.00	0.00	1 684 391.95	1 684 391.95	15 844 828.38	15 844 828.38	15 844 828.38	15 844 828.38	0.00	0.00
707.R	VEN. DIN VANZARI DE MARFURI REVANZARE EN. ELECTRICA	0.00	0.00	1 684 391.95	1 684 391.95	15 844 828.38	15 844 828.38	15 844 828.38	15 844 828.38	0.00	0.00
708	VEN. DIN ACTIVITATI DIVERSE	0.00	0.00	1 063 002.98	1 063 002.98	14 588 640.86	14 588 640.86	14 588 640.86	14 588 640.86	0.00	0.00
708.C	VEN. DIN ACTIVITATI COGENERARE EE SI CERTIFICATE VERZI	0.00	0.00	223 224.74	223 224.74	2 196 730.98	2 196 730.98	2 196 730.98	2 196 730.98	0.00	0.00
708.C.F.D	VENITURI DIN ACTIVITATI CONTRIBUTIE FURNIZARE DISTRIBUTIE EE	0.00	0.00	-930.60	-930.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
708.C.G	VEN. DIN ACTIVITATI COGENERARE EE	0.00	0.00	21 934.58	21 934.58	296 520.03	296 520.03	296 520.03	296 520.03	0.00	0.00
708.C.V	VEN. DIN ACTIVITATI CERTIFICATE VERZI	0.00	0.00	202 220.76	202 220.76	1 900 210.95	1 900 210.95	1 900 210.95	1 900 210.95	0.00	0.00
708.D	VEN. DIN ACTIVITATI DISTRIBUTIE	0.00	0.00	867 798.64	867 798.64	12 391 909.88	12 391 909.88	12 391 909.88	12 391 909.88	0.00	0.00
708.S	VEN. DIN ACTIVITATI DIVERSE SEDIU	0.00	0.00	-28 020.40	-28 020.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
709	REDUCERI COMERCIALE ACORDATE	0.00	0.00	-2 355.75	-2 355.75	-10 820.16	-10 820.16	-10 820.16	-10 820.16	0.00	0.00
709.R	REDUCERI COMERCIALE ACORDATE REVANZARE EN. ELECTRICA	0.00	0.00	-2 355.75	-2 355.75	-10 820.16	-10 820.16	-10 820.16	-10 820.16	0.00	0.00
711	VARIATIA STOCURILOR	0.00	0.00	4 073.68	4 073.68	48 884.16	48 884.16	48 884.16	48 884.16	0.00	0.00
722	VEN. DIN PROD. DE IMOBILIZARI CORPORALE	0.00	0.00	4 296.20	4 296.20	4 296.20	4 296.20	4 296.20	4 296.20	0.00	0.00
7581	VEN. DIN DESPAGUBURI, AMENZI SI PENALITATI	0.00	0.00	45 848.04	45 848.04	173 699.40	173 699.40	173 699.40	173 699.40	0.00	0.00
7581.D	VEN. DIN DESPAGUBURI, AMENZI SI PENALITATI DISTRIBUTIE	0.00	0.00	5 886.71	5 886.71	21 389.93	21 389.93	21 389.93	21 389.93	0.00	0.00
7581.E	VEN. DIN DESPAGUBURI, AMENZI SI PENALITATI EXTINDERE	0.00	0.00	1 190.38	1 190.38	5 260.08	5 260.08	5 260.08	5 260.08	0.00	0.00
7581.S	VEN. DIN DESPAGUBURI, AMENZI SI PENALITATI SEDIU	0.00	0.00	38 770.95	38 770.95	147 049.39	147 049.39	147 049.39	147 049.39	0.00	0.00
7584	VEN. DIN SUBVENTII PT. INVESTITII	0.00	0.00	25 139.61	25 139.61	309 805.20	309 805.20	309 805.20	309 805.20	0.00	0.00
7584.A3	VEN. DIN SUBVENTII PT. INVESTITII SEDIU NOU A3	0.00	0.00	0.00	0.00	5 473.63	5 473.63	5 473.63	5 473.63	0.00	0.00
7584.D	VEN. DIN SUBVENTII PT. INVESTITII DISTRIBUTIE	0.00	0.00	0.00	0.00	1 250.00	1 250.00	1 250.00	1 250.00	0.00	0.00
7584.S	VEN. DIN SUBVENTII PT. INVESTITII SEDIU	0.00	0.00	25 139.61	25 139.61	303 081.57	303 081.57	303 081.57	303 081.57	0.00	0.00
7588	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0.00	0.00	35 284.75	35 284.75	444 855.74	444 855.74	444 855.74	444 855.74	0.00	0.00
7588.D	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE DISTRIBUTIE	0.00	0.00	3 870.59	3 870.59	68 211.43	68 211.43	68 211.43	68 211.43	0.00	0.00
7588.S	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE SEDIU	0.00	0.00	31 414.16	31 414.16	376 644.31	376 644.31	376 644.31	376 644.31	0.00	0.00
7588.S.1	VENITURI DIN EXPLOATARE SEDIU	0.00	0.00	23 125.83	23 125.83	281 089.34	281 089.34	281 089.34	281 089.34	0.00	0.00

96 2021

Balanta de verificare

01.12.2024 -- 31.12.2024

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Suma totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
7588.S.2	VENITURI DIN TAXA TEREN CESIUNI	0.00	0.00	8 288.33	8 288.33	95 554.97	95 554.97	95 554.97	95 554.97	0.00	0.00
7651	VEN. DIN DIFERENTE FAVORABILE DE CURS VALUTAR	0.00	0.00	0.23	0.23	92.22	92.22	92.22	92.22	0.00	0.00
766	VEN. DIN DOBINZI	0.00	0.00	117 285.79	117 285.79	483 596.50	483 596.50	483 596.50	483 596.50	0.00	0.00
766.S	VEN. DIN DOBINZI SEDIU	0.00	0.00	117 285.79	117 285.79	483 596.50	483 596.50	483 596.50	483 596.50	0.00	0.00
Total suma clasa 7		0.00	0.00	4 066 522.42	4 066 522.42	44 498 813.29	44 498 813.29	44 498 813.29	44 498 813.29	0.00	0.00
Totaluri:		75 330 795.88	75 330 795.88	274 783 809.94	274 783 809.94	5 433 440 630.12	5 433 440 630.12	5 508 771 426.00	5 508 771 426.00	79 876 741.74	79 876 741.74

Intocmit,

Conducatorul compartimentului financiar-contabil,
Ec. Mincu Mirela

HOTĂRÂRE NR. 10/06.05.2019

privind aprobarea Politicilor contabile pentru întocmirea Situațiilor financiare anuale

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE AL TETAROM SA

Compus din: Abrudean Mircea – președinte
Corda Roxana Andreea – membru
Morar Marian – membru
Kerekes Kinga – membru
Cîmpian Sebastian – membru
Radu Rodica Renata – membru
Avram Mircea-Constantin – membru

Având în vedere ședința din data de 06.05.2019

În virtutea atribuțiilor și responsabilităților stabilite prin Actul constitutiv și Regulamentul de Organizare și Funcționare al societății TETAROM S.A.,

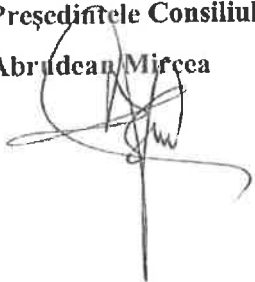
H O T Ă R Ă Ș T E

Art.1. Se aprobă Politicile contabile pentru întocmirea Situațiilor financiare anuale.

Art.2. Cu ducerea la îndeplinire a prezentei hotărâri se însărcinează departamentele de specialitate.

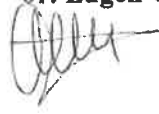
Președintele Consiliului de Administrație

Abrudean Mircea



Secretar

Jr. Eugen Cociș



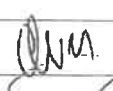
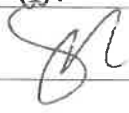
	Politici contabile pentru întocmirea Situaiilor financiare anuale	Ediia II
		Nr. de exemplare:1
		Revizia 0
		Nr. de exemplare:1
		Pagina 1 din 14
		Exemplar nr.1

Aprobat, 06.05.2019

Consiliul de Administrație

Președinte,
Abrudean Mircea

Politici contabile pentru întocmirea Situățiilor financiare anuale

	NUMELE ȘI PRENUMELE	FUNCȚIA	DATA	SEMNĂTURA
ELABORAT	OROS Diana	economist	15.04.2019	
APROBAT	GĂVREA Viorel	Director general	24.04.2019	

Data intrării în vigoare: 06.05.2019

Această procedură este proprietatea TETAROM SA. Copierea neautorizată este interzisă. Exemplarul original se găsește la
Manager SMC. Copiile valabile pot fi accesate pe server la adresa:
z:\Sistem de Control Intern Manageria\Proceduri operationale\Serviciu Economic

	Politici contabile pentru întocmirea Situățiilor financiare anuale	Ediția II
		Nr. de exemplare: 1
		Revizia 0
		Nr. de exemplare: 1
		Pagina 2 din 14
		Exemplar nr. 1

1. Scop și domeniu de aplicare

Politicele contabile prezentate în prezentul material cuprind reguli de recunoaștere, evaluare și prezentare în Situațiile financiare anuale a elementelor de bilanț și ale contului de profit și pierdere, precum și reguli pentru conducerea contabilității în cadrul societății.

Prezentele politici contabile se aplică împreună cu legislația care reglementează activitatea societății, cu legislația din domeniul contabilității și cu legislația României în general.

Prezentul material a fost elaborat în scopul stabilirii și detalierii unor reguli în baza cărora să fie elaborate Situațiile financiare anuale, conform legislației în vigoare. Acestea sprijină auditul și/sau alte organisme abilitate în acțiuni de auditare și/sau control, iar pe DG, în luarea deciziei.

2. Documente de referință

Politicele contabile sunt elaborate în conformitate cu prevederile:

- Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare
- O.M.F.P. nr. 1.802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare;
- O.M.F.P. nr. 2.861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii;
- O.M.F.P. nr. 1.826/2003 pentru aprobarea precizărilor privind unele măsuri referitoare la organizarea și conducerea contabilității de gestiune;
- O.M.F.P. nr. 2.634/2015 privind documentele financiar-contabile.

3. Moneda de raportare

Contabilitatea la Societate se ține în limba română, în moneda națională (leu).

Pentru operațiunile efectuate în valută contabilitatea se va ține atât în moneda națională cât și în valută.

4. Utilizatorii situațiilor financiare anuale la TETAROM SA

Situațiile financiare anuale întocmite în conformitate cu prezentele politici contabile pot oferi informații despre activitatea societății pentru:

- investitorii, respectiv aporii de capital social, purtător de risc și consultanții lor - sunt preocupați de rentabilitatea investițiilor lor. Acționariatul la TETAROM SA este format din Consiliul Județean Cluj și Consiliile locale: Cluj-Napoca, Gherla, Turda, Câmpia Turzii, Huedin, Dej. De asemenea sunt interesați și de capacitatea firmei de a plăti dividendele convenite acestora;
- furnizorii și alți creditori - sunt interesați de informații ce le permit cunoașterea capacității de plată a societății, respectiv dacă sumele ce le sunt datorate vor fi plătite la scadență;
- clienții – interesați de informațiile privind continuitatea activității societății, în special când este o colaborare pe termen lung;
- angajații, respectiv reprezentanții acestora – interesați de informații privind stabilitatea și profitabilitatea societății, situații ce le permite să evalueze oferta de remunerații, alte beneficii și oportunități profesionale;
- instituțiile statului și alte autorități – cercetătorii cei mai de seamă ai activității societății și solicită informații atât pentru a determina politica fiscală cât și pentru calculul unor indicatori statistici la nivel local sau național;
- publicul, respectiv populația municipiului Cluj-Napoca sau din zonele limitrofe – interesat de existența și evoluția societății.

	Politici contabile pentru întocmirea Situațiilor financiare anuale	Ediția II
		Nr. de exemplare:1
		Revizia 0
		Nr. de exemplare:1
		Pagina 3 din 14
		Exemplar nr.1

5. Politicile contabile privind imobilizările corporale

Imobilizările corporale sunt active care:

- sunt deținute de o societate pentru a fi utilizate în producția de bunuri sau prestarea de servicii, pentru a fi închiriate terților sau pentru a fi folosite în scopuri administrative; și
- sunt utilizate pe parcursul unei perioade mai mari de un an.
- depășesc valoarea de 2.500 lei

Imobilizările corporale cuprind:

- terenuri
- construcții;
- instalații tehnice și mașini;
- alte utilaje și mobilier;
- investiții imobiliare

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost.

Costul de achiziție cuprinde prețul de cumpărare, taxele de import și alte taxe nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obținerea de autorizații și alte cheltuieli care pot fi atribuite direct achiziției imobilizărilor respective.

Costul de producție al imobilizărilor cuprinde:

- cheltuielile directe aferente producției cum sunt materiale directe, energie consumată în scopuri tehnologice, costurile reprezentând salariile angajaților, contribuțiile legale și alte cheltuieli legate de acestea, care rezultă direct din construcția imobilizării corporale, costurile de amenajare a amplasamentului, costurile inițiale de livrare și manipulare, costurile de instalare și asamblare, costurile de testare a funcționării corecte a activului, onorarii profesionale și comisioane achitate în legătură cu activul, costul proiectării produselor și obținerea autorizațiilor necesare;
- cota cheltuielilor indirecte de producție alocată.

5.1. Cheltuieli ulterioare

Cheltuielile ulterioare aferente unei imobilizări corporale se recunosc:

- ca și cheltuieli în perioada în care au fost efectuate dacă acestea sunt considerate reparații sau scopul acestor cheltuieli este acela de a asigura utilizarea continuă a imobilizării cu menținerea parametrilor tehnici inițiali; sau
- ca o componentă a activului, sub forma cheltuielilor ulterioare, dacă se îndeplinesc condițiile pentru a fi considerate investiții asupra mijloacelor fixe.

5.2. Evaluarea la data bilanțului

Imobilizările corporale se prezintă în bilanț la valoarea de intrare, mai puțin ajustările cumulate de valoare.

Amortizarea imobilizărilor corporale se calculează începând cu luna următoare punerii în funcțiune și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare.

Metoda de amortizare utilizată este: liniară.

Terenurile nu se amortizează.

	Politici contabile pentru întocmirea Situaițiilor financiare anuale	Ediția II
		Nr. de exemplare:1
		Revizia 0
		Nr. de exemplare:1
		Pagina 4 din 14
		Exemplar nr.1

Duratele de utilizare economică stabilită pentru categoriile de imobilizări sunt:

Categorie imobilizare	Durata
Construcții	HG 2139/30.09.2004 pentru
instalații tehnice și mașini;	aprobarea Catalogului privind
alte utilaje și mobilier;	Clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe

În cazul în care durata de amortizare stabilită inițial se modifică, această estimare conduce la o nouă cheltuială cu amortizarea pe perioada rămasă de utilizare.

5.3. Ajustări pentru pierderea din deprecieri

La fiecare dată a bilanțului se efectuează inventarierea imobilizărilor corporale potrivit prevederilor O.M.F.P. nr. 2.861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii.

Când se constată că valoarea contabilă a unei imobilizări este mai mare decât valoarea sa de inventar se înregistrează ajustări pentru deprecieri sau amortizări suplimentare, în funcție de natura deprecierei constatate, reversibile sau ireversibile.

5.4. Casarea, cedarea, scoaterea din funcțiune

Casarea se poate realiza în urma propunerilor făcute de către Comisia de inventariere, cuprinse în procesul verbal de inventariere atunci când se constată imposibilitatea utilizării bunului.

Pentru casarea mijloacelor fixe se întocmește Procesul-verbal pentru scoaterea din funcțiune a mijloacelor fixe.

6. Politici privind imobilizările necorporale

În cadrul imobilizărilor necorporale se cuprind:

- cheltuielile de constituire;
- cheltuielile de dezvoltare;
- concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare, cu excepția celor create intern de societate;
- fondul comercial;
- alte imobilizări necorporale;

Imobilizările necorporale se înregistrează inițial la costul de achiziție sau de producție în funcție de modalitatea de intrare în patrimoniu.

Amortizarea imobilizărilor necorporale

Duratele de utilizare economică:

Categorie imobilizare	Durata
Cheltuieli de dezvoltare	Durata de utilizare sau pe perioada contractului
Cheltuieli de constituire	Max. 5 ani
Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare, cu excepția celor create intern de societate	3 ani
Alte imobilizări necorporale	3 ani

Un activ necorporal se scoate din evidență la cedare sau atunci când niciun beneficiu economic viitor nu mai este așteptat din utilizarea sa ulterioară.

	Politici contabile pentru întocmirea Situațiilor financiare anuale	Ediția II
		Nr. de exemplare:1
		Revizia 0
		Nr. de exemplare:1
		Pagina 5 din 14
		Exemplar nr.1

7. Politici privind imobilizările financiare

În categoria imobilizărilor financiare se evidențiază:

- Acțiunile deținute la entitățile afiliate
- Acțiuni deținute la entități asociate
- Acțiuni deținute la entități controlate în comun
- Alte titluri imobilizate.
- Creanțe imobilizate

Imobilizările financiare recunoscute ca activ se evaluează la costul de achiziție.

Imobilizările financiare se prezintă în bilanț la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

8. Politici privind stocurile

Stocurile sunt active circulante:

- deținute pentru a fi vândute pe parcursul desfășurării normale a activității;
- în curs de producție în vederea vânzării în procesul desfășurării normale a activității; sau
- sub formă de materii prime, materiale și alte consumabile care urmează să fie folosite în procesul de producție sau pentru prestarea de servicii.

În categoria stocurilor se cuprind:

- a) materiile prime, care participă direct la fabricarea produselor și se regăsesc în produsul finit integral sau parțial, fie în starea lor inițială, fie transformată;
- b) materialele consumabile (materiale auxiliare, combustibili, materiale pentru ambalat, piese de schimb, semințe și materiale de plantat, furaje și alte materiale consumabile), care participă sau ajută la procesul de fabricație sau de exploatare fără a se regăsi, de regulă, în produsul finit;
- c) materialele de natura obiectelor de inventar;

La data intrării în societate, stocurile se evaluează și se înregistrează în contabilitate la valoarea de intrare, care se stabilește astfel:

- la cost de achiziție - pentru stocurile achiziționate;
- la cost de producție - pentru stocurile produse în societate;
- la valoarea justă - pentru stocurile obținute cu titlu gratuit sau constatate plus la inventariere.

Dacă există decalaje între aprovizionarea și recepția bunurilor care sunt în proprietatea societății se procedează astfel:

- bunurile sosite fără factură se înregistrează ca intrări în gestiune atât la locul de depozitare, cât și în contabilitate, pe baza recepției și a documentelor însoțitoare
- bunurile sosite și nerecepționate se înregistrează ca intrare în gestiune.
- bunurile aprovizionate sau vândute cu clauze privind dreptul de proprietate se înregistrează potrivit contractelor încheiate.

La data bilanțului stocurile se evaluează la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă.

În cazul în care valoarea contabilă a stocurilor este mai mare decât valoarea de inventar (valoare realizabilă netă), valoarea stocurilor se diminuează până la valoarea realizabilă netă, prin constituirea unei ajustări pentru depreciere.

Activele de natura stocurilor se evaluează la valoarea contabilă, mai puțin ajustările pentru depreciere constatate.

Contabilitatea stocurilor se ține cantitativ și valoric prin folosirea *inventarului permanent*.

La sfârșitul perioadei de raportare se realizează inventarierea faptică a stocurilor.

Costul de achiziție sau costul de producție al stocurilor din aceeași categorie și al tuturor elementelor fungibile se calculează prin aplicarea metodei FIFO sau LIFO sau CMP.

	Politici contabile pentru întocmirea Situaițiilor financiare anuale	Ediția II
		Nr. de exemplare:1
		Revizia 0
		Nr. de exemplare:1
		Pagina 6 din 14
		Exemplar nr.1

9. Politici contabile privind terții

9.1. Furnizori

Contabilitatea furnizorilor și a celorlalte datorii se ține pe categorii, precum și pe fiecare persoană fizică sau juridică.

În contabilitatea analitică, furnizorii și clienții se grupează astfel: interni și externi, iar în cadrul acestora pe termene de plată.

Datoriile pentru care până la finele lunii nu s-au primit facturile înregistrarea se evidențiază în contul 408 - Furnizori - facturi nesosite, pe baza documentelor care atestă primirea bunurilor, respectiv a serviciilor.

9.2. Drepturi de personal

Drepturile de personal se înregistrează în contabilitate cu reținerea contribuțiilor și impozitelor aferente stabilite potrivit legislației în vigoare.

Decontările cu personalul cuprind drepturile salariale, sporurile, adaosurile, premiile din fondul de salarii, indemnizațiile pentru concediile de odihnă, precum și cele pentru incapacitate temporară de muncă, plătite din fondul de salarii, tichete de masă tichete de vacanță și alte drepturi în bani și/sau în natură datorate de societate personalului pentru munca prestată.

Impozit pe venit și contribuții sociale datorate

Sunt considerate venituri din salarii toate veniturile în bani și/sau în natură obținute de o persoană fizică rezidentă ori nerezidentă ce desfășoară o activitate în baza unui contract individual de muncă, a unui contract de mandat, act de detașare sau a unui statut special prevăzut de lege, indiferent de perioada la care se referă, de denumirea veniturilor ori de forma sub care ele se acordă, inclusiv indemnizațiile pentru incapacitate temporară de muncă acordate persoanelor care obțin venituri din salarii și asimilate salariilor.

Impozitul lunar se determină astfel:

- prin aplicarea cotei de 10% asupra bazei de calcul determinată ca diferență între:

Venitul brut - contribuții sociale obligatorii aferente unei luni - deducerea personală acordată pentru luna respectivă.

Contribuția de asigurări sociale

Cota contribuției – 25% din baza de calcul.

Baza lunară de calcul o reprezintă veniturile din salarii, în bani și/sau în natură, obținute în baza unui contract individual de muncă, a unui contract de mandat sau a unui statut special prevăzut de lege precum și alte sume care se adaugă acesteia.

Contribuția de asigurări sociale datorată de către persoanele fizice care obțin venituri din salarii sau asimilate salariilor, nu poate fi mai mică decât nivelul contribuției de asigurări sociale calculate prin aplicarea cotei asupra salariului de bază minim brut pe țară în vigoare în luna pentru care se datorează contribuția de asigurări sociale, corespunzător numărului zilelor lucrătoare din lună în care contractul a fost activ.

Contribuția de asigurări sociale de sănătate

Cota contribuției – 10% din baza de calcul

Baza lunară de calcul o reprezintă veniturile din salarii, în bani și/sau în natură, obținute în baza unui contract individual de muncă, a unui contract de mandat sau a unui statut special prevăzut de lege precum și alte sume care se adaugă acesteia.

	Politici contabile pentru întocmirea Situațiilor financiare anuale	Ediția II
		Nr. de exemplare:1
		Revizia 0
		Nr. de exemplare:1
		Pagina 7 din 14
		Exemplar nr.1

Contribuția de asigurări sociale de sănătate datorată de către persoanele fizice care obțin venituri din salarii sau asimilate salariilor, nu poate fi mai mică decât nivelul contribuției de asigurări sociale calculate prin aplicarea cotei asupra salariului de bază minim brut pe țară în vigoare în luna pentru care se datorează contribuția de asigurări sociale, corespunzător numărului zilelor lucrătoare din lună în care contractul a fost activ.

Contribuția asiguratorie pentru muncă

Cota contribuției – 2,25% din baza de calcul

Baza lunară de calcul o reprezintă veniturile din salarii, în bani și/sau în natură, obținute în baza unui contract individual de muncă, a unui contract de mandat sau a unui statut special prevăzut de lege precum și alte sume care se adaugă acestora.

9.3. Impozitul pe profit de plată trebuie recunoscut ca datorie în limita sumei neplătite.

Dacă suma plătită depășește suma datorată, surplusul trebuie recunoscut drept creanță.

Calculul, declararea și plata impozitului pe profit, se efectuează trimestrial, până la data de 25 inclusiv a primei luni următoare încheierii trimestrelor I - III. Definitivarea și plata impozitului pe profit aferent anului fiscal respectiv se efectuează până la termenul de depunere a declarației privind impozitul pe profit.

9.4. Impozitul pe dividende

Impozitul pe dividende aferente unei persoane juridice române

Impozitul pe dividende se stabilește prin aplicarea unei cote de impozit de 5% asupra dividendului brut plătit unei persoane juridice române.

Impozitul pe dividende se declară și se plătește la bugetul de stat până la data de 25 inclusiv a lunii următoare celei în care se plătește dividendul.

În cazul în care dividendele distribuite nu au fost plătite până la sfârșitul anului în care s-au aprobat situațiile financiare anuale, impozitul pe dividende aferent se plătește până la data de 25 ianuarie a anului următor.

Nu se reține impozit pe dividend dacă persoana juridică română care primește dividendele deține, la data plății dividendelor, minimum 10% din titlurile de participare ale celeilalte persoane juridice, pe o perioadă de un an împlinit până la data plății acestora inclusiv.

Prevederile de mai sus nu se aplică în cazul dividendelor plătite de o persoană juridică română organelor administrației publice care exercită, prin lege, drepturile și obligațiile ce decurg din calitatea de acționar al statului/unității administrativ-teritoriale la acea persoană juridică română.

Impozitul datorat se virează integral la bugetul de stat.

9.5. Creanțe

Creanțele includ:

- creanțe comerciale, care sunt sume datorate de clienți pentru bunuri vândute sau servicii prestate în cursul normal al activității;
- efectele comerciale de încasat, acceptări comerciale, instrumente ale terților;
- sume datorate de directori, acționari, angajați sau companii afiliate.

Creanțele se evidențiază în baza contabilității de angajamente, conform prevederilor legale sau contractuale

Contabilitatea clienților, se ține pe categorii, precum și pe fiecare persoană fizică sau juridică.

Creanțele față de clienții pentru care, până la finele lunii, nu au fost întocmite facturi se evidențiază distinct în contabilitate în contul 418 Clienți - facturi de întocmit, pe baza documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor.

	Politici contabile pentru întocmirea Situaiilor financiare anuale	Ediția II
		Nr. de exemplare:1
		Revizia 0
		Nr. de exemplare:1
		Pagina 8 din 14
		Exemplar nr.1

Avansurile primite de la clienți se înregistrează în contabilitate în contul 419 *Clienți - creditori*.

La scăderea din evidență a creanțelor ale căror termene de încasare sunt prescrise, societatea va atașa documentele care demonstrează că au fost întreprinse toate demersurile legale, pentru decontarea acestora.

Creanțele incerte se înregistrează distinct în contabilitate (contul 4118 *Clienți incerti* sau în litigiu sau în conturi analitice ale conturilor de creanțe, pentru alte creanțe decât clienții).

În scopul prezentării în situațiile financiare anuale, societatea evaluează creanțele la valoarea probabilă de încasat. Atunci când se estimează că o creanță nu se va încasa integral, în contabilitate se înregistrează ajustări pentru depreciere, la nivelul sumei care nu se mai poate recupera.

Contabilitatea clienților, a celorlalte creanțe se ține pe categorii, precum și pe fiecare persoană fizică sau juridică. În acest sens, în contabilitatea analitică, clienții se grupează astfel: interni și externi, iar în cadrul acestora pe termene de plată, respectiv de încasare.

În cadrul conturilor de clienți, se grupează distinct creanțele rezultate din tranzacțiile cu clauze de rezervă de proprietate.

În cazul cesionării unei creanțe, diferența dintre valoarea creanței preluate prin cesionare și suma de achitat cedentului reprezintă venit la data constatării drepturilor și obligațiilor, potrivit clauzelor contractuale

9.5.1. Creanțe și datorii cu decontare în valută sau în lei în funcție de cursul unei valute

Creanțele și datoriile în valută, rezultate ca efect al tranzacțiilor societății, se înregistrează în contabilitate atât în lei, cât și în valută

Tranzacțiile în valută sunt înregistrate inițial la cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Națională a României, de la data efectuării operațiunii.

La finele fiecărei luni, creanțele și datoriile în valută se evaluează la cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de Banca Națională a României din ultima zi bancară a lunii în cauză. Diferențele de curs înregistrate se recunosc în contabilitate la venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz.

La finele fiecărei luni, creanțele și datoriile exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute se evaluează la cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de Banca Națională a României din ultima zi bancară a lunii în cauză. Diferențele de curs înregistrate se recunosc în contabilitate la alte venituri financiare sau alte cheltuieli financiare, după caz.

Diferențele de curs valutar care apar cu ocazia decontării creanțelor și datoriilor în valută la cursuri diferite față de cele la care au fost înregistrate inițial pe parcursul lunii sau față de cele la care sunt înregistrate în contabilitate trebuie recunoscute în luna în care apar, ca venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar.

Diferențele de valoare care apar cu ocazia decontării creanțelor și datoriilor exprimate în lei, în funcție de un curs valutar diferit de cel la care au fost înregistrate inițial pe parcursul lunii sau față de cele la care sunt înregistrate în contabilitate trebuie recunoscute în luna în care apar, la alte venituri sau cheltuieli financiare.

Avansurile primite sau acordate în lei sau în lei în funcție de cursul unei valute nu se evaluează la finele lunii sau la finele anului.

	Politici contabile pentru întocmirea Situaiiilor financiare anuale	Ediia II
		Nr. de exemplare:1
		Revizia 0
		Nr. de exemplare:1
		Pagina 9 din 14
		Exemplar nr.1

9.5.2. Evaluarea datoriilor și creanțelor în situațiile financiare anuale

Evaluarea datoriilor în situațiile financiare anuale se face la valoarea lor probabilă de plată.

În situațiile financiare anuale, creanțele se evaluează și se prezintă la valoarea probabilă de încasat.

Evaluarea la bilanț a datoriilor /creanțelor exprimate în valută și a celor cu decontare în lei în funcție de cursul unei valute se face la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercițiului financiar.

Scăderea din evidență a creanțelor cu termene de încasare prescrise se efectuează numai după ce au fost întreprinse toate demersurile legale, pentru decontarea acestora.

Creanțele incerte se înregistrează distinct în contabilitate în contul 4118 Clienți incerti sau în litigiu.

Atunci când se estimează că o creanță nu se va încasa integral, se înregistrează ajustări pentru depreciere, la nivelul sumei care nu se mai poate recupera.

9.5.3. Compensarea creanțelor și datoriilor

Toate creanțele și datoriile trebuie înregistrate distinct în contabilitate, pe bază de documente justificative, cu reflectarea distinctă a veniturilor și cheltuielilor aferente fiecărei operații.

Compensările între creanțe și datorii față de aceeași societate se efectuează cu respectarea prevederilor legale, și se înregistrează în contabilitate numai după contabilizarea veniturilor și cheltuielilor corespunzătoare.

10. Politici privind numerarul și echivalente de numerar

Conturile curente la bănci se dezvoltă în analitic pe fiecare bancă.

Dobânzile de plătit și cele de încasat, aferente exercițiului financiar în curs, se înregistrează la cheltuieli financiare sau venituri financiare, după caz.

Contabilitatea disponibilităților aflate în bănci/casierie și a mișcării acestora, ca urmare a încasărilor și plăților efectuate, se ține distinct în lei și în valută.

Operațiunile privind încasările și plățile în valută se înregistrează în contabilitate la cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Națională a României, de la data efectuării operațiunii.

Operațiunile de vânzare-cumpărare de valută, inclusiv cele derulate în cadrul contractelor cu decontare la termen, se înregistrează în contabilitate la cursul utilizat de banca comercială la care se efectuează licitația cu valută, fără ca acestea să genereze în contabilitate diferențe de curs valutar.

10.1. Evaluarea la finele lunii

La finele fiecărei luni, disponibilitățile în valută și alte valori de trezorerie se evaluează la cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de Banca Națională a României din ultima zi bancară a lunii în cauză.

Diferențele de curs înregistrate se recunosc în contabilitate la venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar.

10.2. Avansurile de trezorerie acordate

Pentru efectuarea unor plăți în numerar societatea acordă avansuri de trezorerie salariaților și terților.

Documentul utilizat pentru acordarea avansurilor de trezorerie este dispoziția de plată.

Dispoziția de plată se întocmește la plecarea în deplasare, pentru plata avansurilor aprobate.

La întoarcerea din deplasare în cazul în care la decontarea avansului suma cheltuielilor efectuate este mai mare decât avansul primit, pentru diferența de primit de către titularul de avans se întocmește Dispoziția de plată către casierie.

	Politici contabile pentru întocmirea Situațiilor financiare anuale	Ediția II
		Nr. de exemplare:1
		Revizia 0
		Nr. de exemplare:1
		Pagina 10 din 14
		Exemplar nr.1

În cazul în care, la decontare, sumele privind cheltuielile efective sunt mai mici decât avansul primit, diferența de restituit de către titularul de avans se depune la casierie pe bază de Dispoziție de încasare către casierie.

Justificarea avansurilor acordate se face pe bază de decont întocmit de titularul de avans la care sunt anexate documentele justificative aferente, cu excepția diurnei pentru care nu se atașează documente justificative.

Sumele reprezentând avansuri acordate personalului în vederea efectuării unor plăți în favoarea entității, se înregistrează distinct în contabilitate în contul 542 "Avansuri de trezorerie", inclusiv sumele cheltuite pe baza cardurilor.

Sumele reprezentând avansuri de trezorerie nedecontate până la data bilanțului, se evidențiază în contul de creanțe în legătură cu personalul în contul 4282 *Alte creanțe în legătură cu personalul*.

10.3. Depozite în valută

Depozitele în valută se evaluează lunar la cursul comunicat de Banca Națională a României pentru ultima zi lucrătoare a lunii.

Lichidarea depozitelor constituite în valută se efectuează la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României, de la data operațiunii de lichidare.

Diferențele de curs valutar între cursul de la data constituirii sau cursul la care sunt înregistrate în contabilitate și cursul Băncii Naționale a României de la data lichidării depozitelor bancare se înregistrează la venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz.

11. Cheltuielile

Cheltuielile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere atunci când se poate evalua în mod credibil o diminuare a beneficiilor economice viitoare legate de o diminuare a valorii unui activ sau de o creștere a valorii unei datorii. Recunoașterea cheltuielilor are loc simultan cu recunoașterea creșterii valorii datoriilor sau reducerii valorii activelor.

Cheltuielile societății reprezintă sumele plătite sau de plătit pentru:

- consumuri de stocuri;
- lucrări executate și servicii prestate de care beneficiază societatea;
- cheltuieli cu personalul;
- executarea unor obligații legale sau contractuale;
- provizioanele;
- amortizările;
- ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare.

Contabilitatea cheltuielilor se ține pe feluri de cheltuieli, astfel:

- cheltuieli de exploatare care cuprind:

- cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile; costul de achiziție al obiectelor de inventar consumate; costul de achiziție al materialelor nestocate, trecute direct asupra cheltuielilor; contravaloarea energiei și a apei consumate; valoarea activelor biologice de natura stocurilor; costul mărfurilor vândute și al ambalajelor;

- cheltuieli cu serviciile executate de terți, redevențe, locații de gestiune și chirii; prime de asigurare; studii și cercetări; cheltuieli cu alte servicii executate de terți (colaboratori); comisioane și onorarii; cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate; transportul de bunuri și personal; deplasări, detașări și transferări; cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații, servicii bancare și altele;

- cheltuieli cu personalul (salariile, asigurările și protecția socială și alte cheltuieli cu personalul, suportate de entitate);

	Politici contabile pentru întocmirea Situațiilor financiare anuale	Ediția II
		Nr. de exemplare: 1
		Revizia 0
		Nr. de exemplare: 1
		Pagina 11 din 14
		Exemplar nr. 1

- alte cheltuieli de exploatare (cheltuielile legate de protejarea mediului înconjurător, aferente perioadei; pierderi din creanțe și debitori diverși; despăgubiri, amenzi și penalități; donații, sponsorizări și alte cheltuieli similare; cheltuieli privind activele cedate și alte operații de capital; creanțe prescrise potrivit legii; certificatele de emisii de gaze cu efect de seră achiziționate potrivit legislației în vigoare și ale căror costuri pot fi determinate, aferente perioadei curente etc.).

Cheltuielile cu provizioanele, amortizările și ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare, precum și cheltuielile cu impozitul pe profit și alte impozite, calculate potrivit legii, se evidențiază distinct, în funcție de natura lor.

- cheltuieli financiare, care cuprind:

Conturile sintetice de cheltuieli care cuprind mai multe elemente cu regim de deductibilitate fiscală diferită se dezvoltă în analitice, astfel încât fiecare analitic să reflecte conținutul specific.

12. Veniturile

În categoria veniturilor se includ atât sumele sau valorile încasate sau de încasat în nume propriu din activități curente, cât și câștigurile din orice alte surse.

Veniturile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere atunci când se poate evalua în mod credibil o creștere a beneficiilor economice viitoare legate de creșterea valorii unui activ sau de scăderea valorii unei datorii.

Veniturile se clasifică astfel:

- Venituri din exploatare;
- Venituri financiare;

Veniturile se recunosc pe baza contabilității de angajamente.

Suma veniturilor rezultate dintr-o tranzacție este determinată, de obicei, printr-un acord între vânzătorul și cumpărătorul/utilizatorul activului, ținând cont de suma oricăror reduceri comerciale.

Veniturile din exploatare cuprind venituri din furnizarea de energie electrică și gaze naturale, precum și prestări de servicii (distribuție energie electrică, chirii, cotă administrare, suprafețe), alte venituri din exploatarea curentă, cuprinzând veniturile din creanțe recuperate, penalități contractuale, datorii prescrise, scutite sau anulate potrivit legii, precum și alte venituri din exploatare.

Veniturile din furnizarea de energie electrică și gaze naturale, precum și cele din prestări de servicii se înregistrează în momentul livrării lor sau a executării prestației, pe baza facturii sau în alte condiții prevăzute în contract, care atestă transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, către clienți.

Veniturile de mai sus se recunosc în momentul în care sunt îndeplinite următoarele condiții:

- au fost transferate cumpărătorului riscurile și avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor;
- societatea nu mai gestionează bunurile vândute la nivelul la care ar fi făcut-o, în mod normal, în cazul deținerii în proprietate a acestora și nici nu mai deține controlul efectiv asupra lor;
- veniturile pot fi evaluate în mod credibil;
- este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să fie generate către societate; și
- costurile tranzacției pot fi evaluate în mod credibil.

Evaluarea momentului în care au fost transferate riscurile și avantajele semnificative aferente dreptul de proprietate asupra bunurilor impune o examinare a circumstanțelor în care s-a desfășurat tranzacția.

În cele mai multe cazuri, transferul riscurilor și avantajelor aferente dreptului de proprietate coincide cu transferul titlului legal de proprietate sau cu trecerea bunurilor în posesia cumpărătorului. Acesta este caz celor mai multe vânzări cu amănuntul.

	Politici contabile pentru întocmirea Situățiilor financiare anuale	Ediția II
		Nr. de exemplare: 1
		Revizia 0
		Nr. de exemplare: 1
		Pagina 12 din 14
		Exemplar nr.1

Veniturile încasate înainte de data bilanțului care sunt aferente exercițiului financiar ulterior se prezintă la venituri în avans.

13. Subvențiile

13.1. Subvențiile/fondurile pentru investiții

Subvențiile pentru active, inclusiv subvențiile nemonetare la valoarea justă, se înregistrează ca subvenții pentru investiții și se recunosc în bilanț ca venit amânat.

Venitul amânat se înregistrează în contul de profit și pierdere pe măsura înregistrării cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

Restituirea unei subvenții referitoare la un activ se înregistrează prin reducerea soldului venitului amânat cu suma rambursabilă.

Subvențiile legate de activele amortizabile sunt recunoscute de regulă în contul de profit și pierdere pe parcursul perioadelor, și în proporția, în care amortizarea acelor active este recunoscută.

13.2. Subvențiile/venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți

Subvențiile pentru active, inclusiv subvențiile nemonetare la valoarea justă, se înregistrează ca subvenții pentru investiții și se recunosc în bilanț ca venit amânat.

Venitul amânat se înregistrează în contul de profit și pierdere pe măsura înregistrării cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

Restituirea unei subvenții referitoare la un activ se înregistrează prin reducerea soldului venitului amânat cu suma rambursabilă.

Subvențiile legate de activele amortizabile sunt recunoscute de regulă în contul de profit și pierdere pe parcursul perioadelor, și în proporția, în care amortizarea acelor active este recunoscută.

14. Corectarea erorilor contabile

Corectarea erorilor se efectuează la data constatării lor.

Erorile aferente exercițiului financiar curent se corectează pe seama contului de profit și pierdere.

Erorile aferente exercițiilor financiare precedente se efectuează pe seama rezultatului reportat.

15. Reducerile comerciale și financiare

Reducerile comerciale acordate de furnizor și înscrise pe factura de achiziție ajustează în sensul reducerii costul de achiziție al bunurilor.

Reducerile comerciale acordate clienților ajustează în sensul reducerii suma veniturilor aferente tranzacției.

Dacă reducerile comerciale înscrise pe factura de achiziție acoperă în totalitate contravaloarea bunurilor achiziționate, acestea se înregistrează în contabilitate la valoarea justă, pe seama veniturilor curente (contul 758 "Alte venituri din exploatare") în cazul stocurilor, respectiv a veniturilor în avans (contul 475 "Subvenții pentru investiții"), în cazul imobilizărilor corporale și necorporale. Veniturile în avans aferente acestor imobilizări se reiau în contul de profit și pierdere pe durata de viață a imobilizărilor respective.

15.1. Reducerile comerciale primite ulterior facturării

Atunci când achiziția de produse și primirea reducerii comerciale sunt tratate împreună, reducerile comerciale primite ulterior facturării ajustează costul de achiziție al bunurilor. Reducerile comerciale primite ulterior facturării corectează costul stocurilor la care se referă, dacă acestea mai sunt în gestiune.

	Politici contabile pentru întocmirea Situațiilor financiare anuale	Ediția II
		Nr. de exemplare:1
		Revizia 0
		Nr. de exemplare:1
		Pagina 13 din 14
		Exemplar nr.1

Dacă stocurile pentru care au fost primite reducerile ulterioare nu mai sunt în gestiune, acestea se evidențiază distinct în contabilitate prin contul 609 „Reduceri comerciale primite”, pe seama conturilor de terți.

În cazul în care informațiile deținute nu permit corectarea valorii stocurilor, reducerile se reflectă, de asemenea, pe seama contului 609 „Reduceri comerciale primite”.

Reduceri comerciale primite ulterior facturării unor imobilizări corporale se tratează astfel:

- cele identificabile reprezintă venituri în avans, fiind reluate în contul de profit și pierdere pe durata de viață rămasă a imobilizărilor respective
- cele care nu pot fi identificabile reprezintă venituri ale perioadei.

În cazul reducerilor acordate atunci când vânzarea de produse și acordarea reducerii comerciale sunt tratate împreună, reducerile comerciale acordate ulterior facturării ajustează veniturile din vânzare.

Reduceri comerciale legate de prestările de servicii, primite ulterior facturării, indiferent de perioadă la care se referă, se evidențiază distinct în contabilitate în contul 609 „Reduceri comerciale primite”, pe seama conturilor de terți.

Reduceri comerciale legate de prestările de servicii, acordate ulterior facturării, indiferent de perioadă la care se referă, se evidențiază distinct în contabilitate în contul 709 „Reduceri comerciale acordate”, pe seama conturilor de terți.

În cazul în care reducerile comerciale reprezintă evenimente ulterioare datei bilanțului care conduc la ajustarea situațiilor financiare anuale, acestea se înregistrează la data bilanțului:

- în contul 408 „Furnizori - facturi nesosite”;
- în contul 418 „Clienți - facturi de întocmit”.

Reduceri care urmează a fi primite, înregistrate în contul 408 „Furnizori - facturi nesosite”, corectează costul stocurilor la care se referă, dacă acestea mai sunt în gestiune.

Reduceri financiare primite de la furnizor reprezintă venituri ale perioadei indiferent de perioada la care se referă și se înregistrează în contul 767 Venituri din sconturi obținute.

Reduceri financiare acordate clienților reprezintă cheltuieli ale perioadei, indiferent de perioada la care se referă și se înregistrează în contul 667 Cheltuieli privind sconturile acordate.

16. Provizioane

Provizioanele se constituie pentru litigii, amenzi și penalități, despăgubiri, daune și alte datorii incerte.

Provizioanele nu pot depăși din punct de vedere valoric sumele care sunt necesare stingerii obligației curente la data bilanțului.

Provizioanele trebuie să fie strict corelate cu riscurile și cheltuielile estimate.

17. Capital social

Capitalul este reprezentat de capitalul social, respectiv capitalul social subscris și vărsat, care se înregistrează în contabilitate distinct, pe baza actelor de constituire a societății comerciale și a documentelor justificative privind vărsămintele de capital.

Contabilitatea analitică a capitalului social se ține pe acționari, cuprinzând numărul și valoarea patrimonială a acțiunilor subscrise și vărsate. Situația acțiunilor trebuie să fie cuprinsă în anexa la Situațiile financiare anuale și în mod deosebit să se precizeze dacă au fost integral liberate.

Din punct de vedere al bazei legale ce stă la baza constituirii și modificării capitalului social, aceasta este reprezentată de Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu

	Politici contabile pentru întocmirea Situațiilor financiare anuale	Ediția II
		Nr. de exemplare:1
		Revizia 0
		Nr. de exemplare:1
		Pagina 14 din 14
		Exemplar nr.1

modificările și completările ulterioare. Astfel, majorarea, respectiv reducerea capitalului social sunt atribuții ale Adunării generale extraordinare (art. 109 din Legea 31/1990).

18. Rezerve din reevaluare

Plusul sau minusul rezultat din reevaluarea imobilizărilor corporale, în conformitate cu reglementările contabile, trebuie reflectat în contul 105 "Rezerve din reevaluare", cu respectarea prevederilor privind reevaluarea imobilizărilor corporale. În cazul în care se efectuează reevaluarea imobilizărilor corporale, diferența dintre valoarea rezultată în urma reevaluării și valoarea la cost istoric trebuie prezentată la rezerva din reevaluare ca un subelement distinct în "Capital și rezerve", iar tratamentul în scop fiscal trebuie prezentat în note explicative.

19. Alte rezerve

Contabilitatea rezervelor se ține pe categorii de rezerve:

- legale
- statutare sau contractuale
- alte rezerve.

Potrivit art. 183 alin (1) – (3) din Legea societăților comerciale, din profitul societății se va prelua, în fiecare an, cel puțin 5% pentru formarea fondului de rezervă, până ce acesta va atinge minimum a cincea parte din capitalul social.

Rezervele statutare sau contractuale se constituie anual din profitul net al societății, conform prevederilor din actul constitutiv al acestuia.

Alte rezerve neprevăzute de lege sau de statut pot fi constituite facultativ pe seama profitului net pentru acoperirea pierderilor contabile sau în alte scopuri potrivit hotărârii Adunării generale a acționarilor, cu respectarea prevederilor legale.

20. Rezultatul perioadei și repartizarea profitului

În contabilitate, profitul sau pierderea se stabilește cumulat de la începutul exercițiului financiar. Rezultatul definitiv al exercițiului se stabilește la închiderea acestuia și reprezintă soldul final al contului de profit și pierdere. Închiderea contului de profit și pierdere se efectuează la începutul exercițiului financiar următor celui pentru care se întocmesc situațiile financiare anuale.

Ca urmare, cele două conturi apar cu soldurile corespunzătoare în bilanțul întocmit pentru exercițiul financiar la care se referă situațiile financiare anuale.

21. Auditul

Situațiile financiare anuale sunt supuse auditului statutar potrivit legii, parte componentă a reglementărilor contabile conforme cu directivele europene aprobate prin O.M.F.P. 1802/2014.