



S.C. COMCEREAL S.A.

Str. Brezoianu, nr. 12, etaj 1, ap 5, cam.1, sector 5, Bucuresti - 050024

Tel/ Fax: 021 315. 74.43

E-mail: comcerealb@yahoo.com

Nr.98 / 07.04.2025

Către: - **AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ** - Sectorul Instrumentelor si Investițiilor financiare - email: office@asfromania.ro

ATS - BURSA DE VALORI BUCURESTI S.A. – email: ats@bvb.ro

RAPORT CURENT nr. 3 / 07.04.2025

conform Regulamentului nr. 5/2018

Data raportului: 07.04.2025

Denumirea entității emitente: Societatea COMCEREAL S.A. BUCURESTI (CMIL)

Sediul social: București, Str. Ion Brezoianu, nr. 12, et. 1, ap. 5, cam. 1, sector 5

Numărul de telefon/fax: 021/3157443

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: RO 8208989

Număr de ordine in Registrul Comerțului: J40/1730/1996

Capital social subscris si vărsat: 3.097.515 lei

Piața reglementată de tranzacționare a valorilor mobiliare: BVB - ATS Standard (AeRO)

Segment: SMT

Categorie: AeRO Standard

Stare: Tranzactionabilă

Evenimente importante de raportat: Actualizare materiale pentru AGOA 28 /29.04.2025.

SC COMCEREAL SA București (CMIL) comunică prin publicarea pe portalul www.bvb.ro actualizarea urmatoarelor materiale:

-Raportul de Gestiune al Administratilor societatii actualizat pentru aprobarea in AGOA 28/29.04.2025

-Bilantul contabil 2024 si notele explicative

-Bugetul de venituri si cheltuieli 2025

Materialele aditionale aflate in curs de procesare vor fi publicate in continuare pe site-ul BVB

Administrator-Director general
Adrian NUCUȚĂ



DRAFT

RAPORT DE GESTIUNE AL ADMINISTRATORILOR
SOCIETĂȚII COMERCIALE COMCEREAL S.A. BUCUREȘTI

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR 2024

- Rev. 1 -

- Data raportului:04.2025
- Denumirea societății comerciale S.C. COMCEREAL BUCUREȘTI S.A.
- Simbol: CMIL
- ISIN: ROCMILACNOR9
- Sediul social: București, sector 5, str. Brezoianu, nr. 12, etaj 1, cam. 5
- Număr de tel/fax: 021/315.74.43
- C.U.I.: 8208989
- Nr. de înmatriculare la Oficiul Registrului Comerțului: J40/1730/1996
- Capital social subscris și vărsat: 3.097.515 lei, din care aport în natură 2.845.552,50 lei
- Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială: 1.239.006 acțiuni nominative cu o valoare nominală de 2,5 lei/acțiune, indivizibile, emise în formă dematerializată, evidențiate prin înscriere în cont;

Segment: SMT

Categorie: AeRO Standard

Stare: Tranzactionabilă

- În anul 2024 nu au fost înregistrate majorări sau reduceri ale capitalului social.
- Structura acționariatului la 31.12.2024 este următoarea:

Acționar	Aport la capital (lei)	Număr acțiuni	Procent %
SC TOTAL AGRI 1997 SRL	2.504.675	1.001.870	80,86078
SIF Muntenia S.A.	358.972,50	143.589	11,58905
AVAS	104.715	41.886	3,38061
Alți acționari	129.152,50	51.661	4,16956
TOTAL	3.097.515	1.239.006	100,00000

- În cursul exercițiului financiar 2024, conducerea societății a fost asigurată de Consiliul de Administrație format din:
 1. Dna. Florica Nucuță – profesor - președinte - membru remunerat
 2. Dl. Adrian Constantin Nucuță - inginer de mediu – membru remunerat
 3. Dl. Dinu Petre-Florian– membru remunerat
- Conducerea executivă a societății a fost asigurată de: Dl. Adrian Constantin Nucuță director general, contract de mandat pe perioadă determinată.

- Consiliul de Administrație s-a întrunit ori de câte ori a fost nevoie, conform prevederilor Legii nr. 31/1990, ale actului constitutiv și ale hotărârilor A.G.A.
 - Societatea este constituită pe o perioadă nelimitată, începând de la data înregistrării ei la Registrul Comerțului.
 - Societatea are următoarele sedii secundare, organizate ca puncte de lucru în incinta bazelor de recepție cereale:
- Comuna Gruiu, sat Şanțu Florești, Str. Garii, nr. 45 Jud. Ilfov, cod poștal 077118, România
- Comuna Vidra, jud. Ilfov, Str. Garii, nr. 171, cod poștal 077185, România
- Domeniul principal de activitate al Societății este: Cod CAEN 462 - Comerț cu ridicata al produselor agricole brute și al animalelor vii.
 - Activitatea principală a Societății este: Cod CAEN 4621 - Comerț cu ridicata al cerealelor, semințelor, îngrășămintelor, furajelor și tutunului neprelucrat

1. Analiza activității societății comerciale

Activitatea desfășurată în cadrul S.C. COMCEREAL S.A. în anul 2024 se referă la prelucrarea, condiționarea, depozitarea, păstrarea, livrarea și comercializarea cerealelor, semințelor, îngrășămintelor și furajelor atât în nume propriu cât și pentru terți, conform cod CAEN 4621.

În același timp, societatea a desfășurat activitate de închiriere a activelor aflate în proprietate, atât a spațiilor de depozitare și producție cât și a celor administrative.

Data de înființare a societății comerciale este 07.03.1996.

În timpul exercițiului financiar 2024 **nu au avut loc fuziuni sau reorganizări** ale societății comerciale și aceasta nu a achiziționat și/sau înstrăinat active.

Principalele rezultate în lei ale evaluării generale a activității societății în anul 2024, sunt (lei):

- Profit net	370.453 lei
- Cifra de afaceri	8.591.054 lei
- Export	nu este cazul
- Venituri totale	8.922.688 lei
- Cheltuieli totale	8.552.235 lei
- Lichiditate (disponibil în cont și casa)	21.499 lei

Piața de desfacere pentru serviciile prestate de societate este cea internă, iar metoda de distribuție este prin parteneri din teritoriu.

În totalul cifrei de afaceri a societății comerciale, serviciile de comercializare a îngrășămintelor și pesticidelor au deținut în anul 2024 o **pondere** de 92,05% și restul de 7,95% reprezentând venituri din prestări servicii, inclusiv din închirieri.

Societatea nu a făcut **investiții** în anul 2024, ci doar cheltuieli cu întreținerea activelor.

Societatea lucrează și cu **furnizori externi** pentru îngrășaminte chimice și pesticide, MEDI PLUS R OOD BG, AGRIA SA BG, BARCLAY CHEMICALS MANUFACTURES IE, PESTILA SP ZOO PL., STEFES GmbH. Îngrășamintele și pesticidele importate sunt destinate exclusiv pieței interne, iar comercializarea lor se face prin parteneri din teritoriu.

Societatea **nu este dependentă de un furnizor extern sau intern**, după cum **nu este dependentă în mod semnificativ de un client sau față de un grup de clienți de pe piața internă**, deoarece cota de piață a societății este mică.

Structura personalului pe categorii de personal în anul 2024, se prezintă astfel:

Personal TESA, din care	4
Cu studii superioare	4
Muncitori	10
TOTAL	14

Productivitatea muncii a înregistrat următoarea evoluție:

Nr crt	Indicator	2023	2024
1.	Număr mediu de personal	12	13
2.	Cifra de afaceri, lei	18.595.787	8.591.054
3.	Productivitatea muncii, lei/pers	1.549.649	660.850

Situată cheltuielilor cu salariile in lei este prezentată în tabelul următor:

Nr crt	Indicator	2023	2024
1.	Cheltuieli cu salariile și indemnizațiile	476.422	608.132
2.	Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	10.579	12.309
3.	Cheltuieli din exploatare	18.035.267	8.180.901
4.	Pondere cheltuieli cu salariile în cheltuielile din exploatare %	2.70%	7.43%

Societatea nu desfășoară **activitate de cercetare și dezvoltare**.

Societatea **anticipează pentru următoarea perioadă o diminuare a cifrei de afaceri și a profitului**, pe de o parte, din comercializarea de ingrașăminte chimice și pesticide datorită creșterii prețului materiilor prime achiziționate intracomunitar precum și a scăderii prețului de vânzare/revânzare pe piața internă, iar pe de altă parte, din servicii de închiriere din cauza scăderii prețului pentru metrul pătrat de suprafață închiriată datorită crizei imobiliare.

Riscul major cu care se confruntă societatea este lipsa de lichiditate a clienților atât pentru produsele comercializate cât și pentru spațiile închiriate.

Elementele de perspectivă care ar putea afecta lichiditatea societății comerciale, respectiv activitatea acesteia sunt:

- Diminuarea producției realizate pe unitatea de suprafață,
- Neplata la timp a subvențiilor acordate de Comunitatea Europeană împreună cu statul român, pe unitatea de suprafață,

- Criza imobiliară,
- Lipsa de implicare a băncilor în acordarea liniilor de credit către clienții utilizatori,
- Neplata la termen a contractelor în derulare.

2. Activele corporale ale societății comerciale

Societatea deține în proprietate următoarele active:

- Sediul social al societății situat în București, sector 5, str. Brezoianu, nr. 12, etaj 1, cam. 5.
- Baza de recepție din comuna Gruiu , jud. Ilfov
- Baza de recepție din comuna Vidra , jud. Ilfov

Societatea deține în proprietate sediul social constând în apartamentul nr. 5, situat în mun. București, str. Brezoianu nr. 12, etaj 1, sector 5, număr cadastral 5667/5, compus din patru camere și dependințe cu suprafață utilă de 107,35 mp și pivniță, în suprafață de 110,48 mp, împreună cu o cotă indiviză din suprafetele de folosință comună precum și cotă indiviză din terenul aferent construcției. Dreptul de proprietate a fost intabulat în Cartea Funciară nr. 28619 a localității București, sector 5 cu Încheierea nr. 253384/30.06.2009 emisă de OCPI secor 5 București. Imobilul este clasificat monument istoric.

Baza de recepție Gruiu se află pe raza comunei Gruiu, satul Santu Floresti , la cca. 50 km de București, având acces la DN 1C.

Baza de recepție Vidra se află pe raza comunei Vidra, la cca. 25 km de București, având acces la drumul județean DN 5.

Baza de recepție Gruiu a beneficiat înainte de anul 1989 de acces la calea ferată Bucuresti – Snagov, având un terminal în incinta societății, cale ferată în prezent impracticabilă.

Ambele baze sunt situate în județul Ilfov.

Incinta Bazei de recepție Gruiu, care cuprinde activele tehnologice de bază, sursele de utilități, instalații auxiliare, are o suprafață totală de 49.878 mp., conform certificatului de atestare a dreptului de proprietate asupra terenului MO7/2346.

Incinta Bazei de recepție Vidra are o suprafață totală de 24.156 mp., conform certificatului de atestare a dreptului de proprietate asupra terenului MO7/2261.

In anul 2024 **nu a fost efectuata evaluarea imobilelor proprietatea societății**, pentru a fi depuse la organele teritoriale locale în vederea stabilirii imozitelor și taxelor aferente începând cu anul 2024.

Valoarea mijloacelor fixe (clădiri și construcții speciale) aflate în proprietatea S.C.COMCEREAL S.A. la data de 31.12.2015, evaluate în vederea raportării financiare este de la data de 31.12.2015, în valoare de 1.722.183 lei (echivalentul a 384.236 euro*), din care:

Ap. nr. 5, București, str. Brezoianu, nr. 12, sector 5	510.959 lei
	echiv 114.000 euro
Baza Snagov, comuna Gruiu, jud, Ilfov	1.014.278 lei
	echiv 226.295 euro
Baza Vidra, comuna Vidra, jud. Ilfov	196.946 lei
	echiv 43.941 euro

*la data evaluării, cursul de schimb al monedei naționale era de 4,4821 lei/euro.

3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

Incepand cu 14.06.2017, actiunile societatii sunt listate la categoria standard a Pieteи secundare ATS AeRO a Bursei de Valori Bucuresti, index CMIL si sunt incluse in indicele XRS1.

Actiunile societatii sunt actiuni ordinare, nominative, dematerializate si indivizibile. Actiunile sunt liber tranzactionabile pe pietele de capital stabilite de Adunarea Generala a Actionarilor („AGA”) in conformitate cu Memorandumul din 2017, cu respectarea legislatiei referitoare la tranzactionarea actiunilor emise de societatile comerciale.

La data 31 decembrie 2024, **societatea nu detine actiuni proprii.**

4. Sumarul anului 2024

In anul 2024, managementul societatii a fost stabil, iar obiectivele fixate Consiliului de Administratie au fost circumscrise dezvoltarii economice in contextul respectarii neconditionate a tuturor prevederilor legale, inclusiv a celor privind piata de capital.

Nu am inregistrat litigii, diferente sau intarzieri in executarea obligatiilor legale, chiar daca acestea au creat dificultati burocratice sau financiare, in conditiile in care nu am inregistrat si nu inregistram restante la buget.

Consiliul de administratie propune sa se repartizeze si sa plateasca din profitul nerepartizat anterior anului 2024, dividende brute actionarilor in suma de 136.290 lei.

Societatea **nu a emis obligatiuni si/sau titluri de creaиă.**

În condiиiiile actuale ale razboiului din Ucraina, societatea COMCEREAL SA a efectuat o analiză a portofoliului de clientii și datorii din prisma efectelor economice posibile ce pot afecta desfăsурarea normală a activităii.

Astfel, societatea a avut comunicări continue cu principalii debitori din contractele de vanzare aflate în derulare.

Societatea COMCEREAL SA, în urma negocierilor bilaterale directe, a anuntat debitorii principali ca vor fi nevoiti să constituie unele garanиii reale materiale.

Până în prezent, debitoarea a achitat integral ratele scadente la credite și a respectat întocmai scadenиarul plăтиlor aferent întelegерii semnate pentru finanиările denoninate în lei.

Pe de altă parte, structura obligatiilor societăii în perioada curentă, a razboiului din Ucraina, nu creează dificultăti de lichiditate, astfel încăt societatea COMCEREAL SA nu și-a modificat politicile, activitatea nefiind afectată în mod semnificativ, strategia de business fiind fondată în continuare pe principiul continuităii activităii.

În concluzie, nu există incertitudini semnificative care ar putea pune la îndoială capacitatea entităii de a-și continua activitatea.

Societatea este capabilă în continuare să-și administreze în condiиii optime portofoliul de clientii și va continua să caute noi oportunităti de plasare a fondurilor proprii și împrumutate în condiиii de profitabilitate.

5. Situaиia finanziar – contabilă

Contabilitatea societăii comerciale a fost ținută de SC DKA EXPERT FINCONT S.R.L., autorizată de C.E.C.C.A.R. conform autorizaиiei 0013582/2018, în baza contractului de prestări servicii semnat de ambele părți. Raportarea la 31 DECEMBRIE 2024 a fost intocmită respectând prevederile reglementarilor contabili in vigoare, Legea Contabilităii nr. 82/1991 republicată cu modificările si completările ulterioare ale O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobată reglementarilor contabili privind situaиile financiare anuale individuale si situaиile financiare anuale consolidate, cu modificările si completările ulterioare, precum si OMFP

107/20.01.2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici.

Activele totale în lei la închiderea exercițiului sunt de **13.333.032** lei, din care:

INDICATOR	2023	2024	2024/2023 %
Active imobilizate totale, din care:	2.948.986	1.845.654	65.57%
active corporale	2.948.700	1.845.654	62.59%
Active circulante totale, din care:	8.816.837	11.487.378	130.59%
disponibilități	7.388	21.499	291%

Totalul activelor și posturilor de pasiv înregistrate în bilanțul contabil întocmit pentru anul 2024 sunt stabilite pe baza inventarului întocmit la societate la data de 31.12.2024, în conformitate cu Normele privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natură activelor, datorilor și capitalurilor proprii aprobate prin Ordinul M.F.P. nr. 2861/2009.

Toate activele corporale imobilizate stabilite pe baza inventarului făcut în anul 2024 sunt înregistrate în patrimoniul societății și au fost predate sub semnatură, personalului executiv, pentru gestionarea și folosirea acestora la realizarea veniturilor planificate.

Contul de profit și pierdere în lei la 31.12.2024 se prezintă astfel:

	lei
Venituri din exploatare	8.592.146
Venituri financiare	330.542
Venituri extraordinare	-
Total venituri	8.922.688
Cheltuieli de exploatare	8.180.901
Cheltuieli financiare	310.346
Cheltuieli extraordinare	-
Total cheltuieli	8.491.247
Profit brut	431.441
Impozit profit	60.988
Profit net	370.453

Creanțe și datorii în lei la 31.12.2024 sunt:

Creanțele 9.310.116 lei

Datorii totale 6.143.489 lei

Contabilitatea a fost reală, corect întocmită și ținută la zi conform legilor în vigoare.

Au fost respectate principiile contabilității (prudenței, permanenței metodelor, continuității activității, independenței exercițiului, intangibilității bilanțului de deschidere, necompensării). S-au respectat regulile de întocmire a bilanțului contabil, posturile înscrise în

bilanț corespund cu datele înregistrate în contabilitate și sunt puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale pe baza inventarierii patrimoniului.

Raportarea s-a întocmit pe baza balanței de verificare a conturilor sintetice încheiate la 31.12.2024.

Contul de profit și pierdere reflectă în mod real veniturile, cheltuielile și rezultatul financiar al perioadei.

Raportarea la 31.12.2024 a fost verificată și aprobată de administratorii societății.

Administratorii propun Adunării Generale Ordinare a Acționarilor ca profitul net aferent exercițiului 2024 în valoare de 370.453 lei să ramana ca :

- profit nerepartizat : 370.453 lei.

Având în vedere cele prezentate în Raportul Consiliului de Administrație al S.C. COMCEREAL S.A. BUCUREȘTI supunem aprobării Adunării Generale Ordinare a Acționarilor situațiile financiare anuale la 31.12.2024.

Raportul de gestiune concentrează principalele aspecte economico-financiare și administrative cu care s-a confruntat societatea în cursul anului 2024.

Consiliul de Administratie,

Presedinte - NUCUTA Florica

Membru - Dir. Gen. NUCUTA Constantin Adrian

Membru – DINU Petre-Florian

Compartiment finanțier- contabil,

S.C. DKA EXPERT FINCONT S.R.L.

Ec. Dochia Daniel

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

S1003_A1.0.0 07.02.2025

Tip situație finanțieră : BS

 An Semestru

Anul

2024

Suma de control

3.097.515

Entitatea COMCEREAL SA

Adresa

Județ

Bucuresti

Sector

Sector 5

Localitate

Bucuresti

Strada

BREZOIANU

Nr.

12

Bloc

Scara

Ap.

5

Telefon

0743001628

Număr din registrul comerțului

J40/1730/1996

Cod unic de înregistrare

8 2 0 8 9 8 9

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34-Societăți pe acțiuni

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN)

4621

Activitatea preponderentă efectiv desfasurată (cod și denumire clasa CAEN)

4621

Raportări anuale

(entități al căror exercițiu finanțier coincide cu anul calendaristic)

- Entități mijlocii, mari și entități de interes public
 Entități mici
 Microentități

 Entități de interes public

?

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

Situatiile financiare anuale încheiate la 31.12.2024 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementarile contabile, aprobat prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu finanțier corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT**F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE****F30 - DATE INFORMATIVE****F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE****Indicatori :**

Capitaluri - total

7.189.543

Capital subscris

3.097.515

Profit/ pierdere

370.453

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

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Numele și prenumele

NUCUTA CONSTANTIN ADRIAN

SC DKA EXPERT FINCONT SRL

Semnătura _____

Calitatea

22--PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de înregistrare în organismul profesional

13582

CIF/CUI membru CECCAR

3 9 1 4 9 2 7 0

Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale?

 DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale?

 DA NU**AUDITOR**

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

DIACONU AUDIT SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

842

CIF/ CUI

2 4 4 0 4 9 0 1

Entitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale de către cenzori ?

 DA NUSituatiile financiare anuale au fost aprobată potrivit legii

SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2024

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr. 107/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2024	31.12.2024
A	B		1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	286	
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	2.948.700	1.845.654
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	2.948.986	1.845.654
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	1.231.686	2.152.828
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	7.574.828	9.310.116
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	7.574.828	9.310.116
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	2.935	2.935
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	7.388	21.499
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	8.816.837	11.487.378
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453***+455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	4.810.444	6.143.489
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	4.006.393	5.343.889
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	6.955.379	7.189.543
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453***+455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	3.097.515	3.097.515
1. Capital subscris vârsat (ct. 1012)	32	30	3.097.515	3.097.515
2. Capital subscris nevârsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	183.959	183.959
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	709.003	730.575
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDerea REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	43	41	2.607.305
	SOLD D (ct. 117)	44	42	2.828.613
VI. PROFITUL SAU PIERDerea EXERCITIULUI FINANCIAR				
	SOLD C (ct. 121)	45	43	378.976
	SOLD D (ct. 121)	46	44	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	21.379	21.572
CAPITALURI PROPRIII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)		48	46	6.955.379
Patrimoniul public (ct. 1016)		49	47	
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)		50	48	
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)		51	49	6.955.379
				7.189.543

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

Numele si prenumele

NUCUTA CONSTANTIN ADRIAN

Numele si prenumele

SC DKA EXPERT FINCONT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Semnătura _____

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

13582

**Formular
VALIDAT**

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd. <small>Nr.rd. OMF nr.107/ 2025</small>	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2023	2024
<small>(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)</small>				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	18.595.787	8.591.054
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	17.646.849	7.908.251
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	948.938	682.803
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	03	17.646.849	7.908.251
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	07	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	08	07		
Sold D	09	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	10	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	11	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	12	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	13	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	14	13		1.092
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	16	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	17	16	18.595.787	8.592.146
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	8.139	1.897
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	6.619	4.136
b) Cheltuieli privind utilitatile (ct.605), din care:	20	19	141.698	114.900
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)	138.473	91.564
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)	1.005	1.254
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20	16.930.776	6.134.989
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	22	487.001	558.905
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	23	476.422	546.596

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	10.579	12.309
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	141.494	1.103.331
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	141.494	1.103.331
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	30	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	31	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	32	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	319.540	262.743
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	273.121	226.555
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	37	33		
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	40	33c (309)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	41	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	42	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	43	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	44	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	45	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	46	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	47	33j (316)	46.398	36.183
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	48	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	49	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	50	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	51	37	21	5
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	52	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40		
- Venituri (ct.7812)	54	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	18.035.267	8.180.901
PROFITUL SAU PIERDerea DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	560.520	411.245
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	59	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	61	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	62	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	63	50	400.903	330.542
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52	400.903	330.542
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	66	53		
- Cheltuieli (ct.686)	67	54		
- Venituri (ct.786)	68	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	69	56	79.035	78.136
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58	440.899	232.210
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59	519.934	310.346
PROFITUL SAU PIERDerea FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	0	20.196
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	119.031	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	18.996.690	8.922.688
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	18.555.201	8.491.247
PROFITUL SAU PIERDerea BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	441.489	431.441
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	79	66	62.513	60.988
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	80	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	81	66b (305)		
Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68		
PROFITUL SAU PIERDerea NET(Ă) A EXERCȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	84	69	378.976	370.453
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	85	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NUCUTA CONSTANTIN ADRIAN

Numele si prenumele

SC DKA EXPERT FINCONT SRL

Semnătura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

**Formular
VALIDAT**

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

13582

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2024

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A			B	1		2
Unități care au înregistrat profit		01	01	1		1 370.453
Unități care au înregistrat pierdere		02	02			
Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03	03			
II Date privind platile restante		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curentă	Pentru activitatea de investitii
A			B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05			
- peste 30 de zile		06	06			
- peste 90 de zile		07	07			
- peste 1 an		08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane assimilate		10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sănătate		11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13			
- alte datorii sociale		14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri		15	15			
Obligatii restante fata de alți creditori		16	16			
Impozite, taxe și contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)			
Impozite și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024
A			B	1	2	
Numar mediu de salariati		20	19	12		13
Numarul efectiv de salariati existenti la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	14		14
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)
A					B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21	
- redevanțe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23	

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

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligații, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	60	50		
- părți sociale emise de rezidenti	61	51		
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti,din care:	62	52		
- detineri de cel putin 10%	63	52a (307)		
- obligații emise de nerezidenti	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	7.563.379	9.245.800
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	11.450	43.685
- creante în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	11.446	36.876
- creante fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		6.809
- subvenții de incasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și versaminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creante în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	4	
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71		20.630
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73		20.630
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedeionate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	2.935	2.935
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	3.343	1.579
- în lei (ct. 5311)	99	85	3.343	1.579
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	4.045	19.920
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	4.045	19.920
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	4.810.444	6.143.490

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u>) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96	708.173	760.148
- în lei	111	97	708.173	760.148
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd. 100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	59.382	54.931
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	3.801.594	5.128.653
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	35.481	31.443
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481) (rd. 112 la 115)	127	111	85.572	43.446
- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	16.420	18.858
- datorii fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	63.658	23.605
- fonduri speciale - taxe și versaminte asimilate (ct.447)	130	114	5.494	
- alte datorii în legătură cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		983
Datorii entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadență inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	120.242	124.869
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	119.673	124.869
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	569	
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	144	127		
Dobânci de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânci de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	3.097.515	3.097.515
- acțiuni cotate 4)	150	131	3.097.515	3.097.515
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris vărsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului inchiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	3.097.515	X	3.097.515	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	104.713	3,38	104.713	3,38
- cu capital integral de stat	165	146	104.713	3,38	104.713	3,38
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	2.504.671	80,86	2.504.671	80,86
- deținut de persoane fizice	170	151	129.160	4,17	129.160	4,17
- deținut de alte entități	171	152	358.971	11,59	358.971	11,59
	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2023		2024	
XIII. Dividende/vărsămintele cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2023		2024	
XIV. Dividende/vărsămintele cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat	<i>Nr.rd. OMF nr.107/ 2025</i>	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)	136.290	136.290
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	<i>Nr.rd. OMF nr.107/ 2025</i>	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cessionare de la persoane juridice *****)	<i>Nr.rd. OMF nr.107/ 2025</i>	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Creanțe preluate prin cessionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cessionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cessionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cessionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	<i>Nr.rd. OMF nr.107/ 2025</i>	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secată	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NUCUTA CONSTANTIN ADRIAN

Semnatura _____

**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

SC DKA EXPERT FINCONT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

13582

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagrile.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2024

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	286		286	X	0
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	286		286	X	0
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	123.471			X	123.471
2.Constructii	09	1.722.183				1.722.183
3.Instalatii tehnice si masini	10	1.431.086		1.103.045		328.041
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	9.748		9.748		0
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	3.286.488		1.112.793		2.173.695
III.Imobilizari financiare	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	3.286.774		1.113.079		2.173.695

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului 1)	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării 2)	Amortizare la sfârșitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23		286	286	0
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26		286	286	0
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	0			0
2.Constructii	28	0			0
3.Instalatii tehnice si masini	29	328.040	1.103.045	1.103.044	328.041
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	9.748		9.748	0
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	337.788	1.103.045	1.112.792	328.041
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	337.788	1.103.331	1.113.078	328.041

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NUCUTA CONSTANTIN ADRIAN

Numele si prenumele

SC DKA EXPERT FINCONT SRL

Semnatura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Formular
VALIDAT

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

13582

ATENȚIE !

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

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

A. Întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale la ANAF

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

În baza art. 185 din legea societăților, consiliul de administrație, respectiv directoratul, este obligat să depună la Agenția Națională de Administrare Termenele pentru depunerea situațiilor financiare anuale la Agenția Națională de Administrare Fiscală sunt următoarele:

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

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

B. Întocmirea raportărilor contabile anuale

● Depun raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

– se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.
Corectările contabile, aşa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

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

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

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

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din OMFP nr. 4.160/2015, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (A.2), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

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

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

F. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 3) „Sume datorate acționarilor/asociaților”. În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistreză în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

- 1) Aceasta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reintocmesc la nivelul unui an calendaristic.
- 2) Aceasta reprezintă primul exercițiu financiar care redenează an calendaristic.

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

- 3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați curente", respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”.

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

Atentie ! Selectati mai intai tipul entitatii (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont	Suma	-	+
1	Alege cont			

Societate
Nr. Reg. Com.
CUI:
CAP. SOC.:
NOTA 1

COMCEREAL SA
J40/1730/1996
RO 8208989
3.097.515 LEI

ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta			Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la 01.01.2024	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31.12.2024	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31.12.2024
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7
Imobilizari necorporale	286		286	0	0	286	8 = 5+6-7
Imobilizari corporale	3.286.488		1.112.793	1.845.654	337.788	1.112.792	286
Imobilizari financiare	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	3.286.774		1.113.079	1.845.654	337.788	1.113.078	328.041

ADMINISTRATOR,
Nume si prenume
NUCUTA CONSTANTIN ADRIAN
Semnatura
Stampila unitatii

INTOCMIT,
DKA EXPERT FINCONT SRL
Calitatea
Persoana juridica autorizata, membra CECCAR
Semnatura

Nr. de inreg. in organismul profesional
13582

Societate COMCEREAL SA
Nr. Reg. Com. J40/1730/1996
CUI RO 8208989
CAP. SOC.: 3.097.515 LEI

NOTA 2

PROVIZIOANE

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2024	Transferuri		Sold la 31.12.2024 4 = 1+2-3
		in cont	din cont	
0	1	2	3	
NU ESTE CAZUL				0
				0
				0
				0
				0
				0
				0
				0
TOTAL	0	0	0	0

ADMINISTRATOR,

Nume si prenume

NUCUTA CONSTANTIN ADRIAN

Semnatura

Stampila unitatii

INTOCMIT,

DKA EXPERT FINCONT SRL

Calitatea

Persoana juridica autorizata, membra C

Semnatura

Nr. de inreg. in organismul profesional

13582

Societate
Nr. Reg. Com.
CUI
CAP. SOC.:

COMCEREAL SA
J40/1730/1996
8208989
3.097.515 LEI

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI an 2024

Destinatia profitului	Suma	- lei -
Profit net de repartizat	370.453	
- rezerva legala	0	
- acoperirea pierderii contabile	0	
- dividende etc	0	
Profit nerepartizat	370.453	

ADMINISTRATOR,
Nume si prenume
NUCUTA CONSTANTIN ADRIAN
Semnatura

Stampila unitatii

INTOCMIT,
DKA EXPERT FINCONT SRL
Calitatea
Persoana juridica autorizata, membra CECCAR
Semnatura

Nr. de inreg. in organismul profesional
13582

Societate
Nr. Reg. Com.
CUI
CAP. SOC.:

COMCEREAL SA
J40/1730/1996
8208989
3.097.515 LEI

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE AN 2024

Indicatorul	Exerciu financial	
	2023	2024
1. Cifra de afaceri neta	0	1
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	18.595.787	8.591.054
3. Cheltuielile activitatii de baza	18.035.267	8.180.901
4. Cheltuielile activitatii auxiliare	18.035.267	8.180.901
5. Cheltuielile indirecte de productie		
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	560.520	411.245
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administratie		
9. Alte venituri din exploatare		
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	560.520	411.245

ADMINISTRATOR,
Nume si prenume
NUCUTA CONSTANTIN ADRIAN
Semnatura

Stampila unitati

INTOCMIT,
DKA EXPERT FINCONT SRL
Calitatea
Persoana juridica autorizata, membra CECCAR
Semnatura

Nr. de inreg. in organismul profesional
13582

Societate
Nr. Reg. Com.
CUI
CAP. SOC.:

COMCEREAL SA
J40/1730/1996
8208989
3.097.515 LEI

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORILOR

Creante	Sold la 31.12.2024	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:			
CLIENTI	9.310.116,00	9.310.116,00	0,00
FURNIZORI DEBITORI	9.245.800,00	9.245.800,00	0,00
ALTE CREATANTE			0,00
EFFECTE DE PRIMIT	64.316,00	64.316,00	0,00
			0,00

Datorii	Sold la 31.12.2024	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	1-5 ani
0	1 = 2 + 3+ 4	2,00	3,00
Total, din care:			
FURNIZORI	6.143.489,00	6.143.489,00	0,00
EFFECTE DE PLATA	5.128.653,00	5.128.653,00	0,00
CREDITORI DIVERSI	977.164,00	977.164,00	0,00
DATORII CATRE BS	37.672,00	37.672,00	0,00

ADMINISTRATOR,
Nume si prenume
NUCUTA CONSTANTIN ADRIAN
Semnatura
Stampila unitatii

INTOCMIT,
DKA EXPERT FINCONT SRL
Calitatea
Persoana juridica autorizata, membra CECCAR
Semnatura

Nr. de inreg. in organismul profesional
13582

Societate
Nr. Reg. Com.
CUI
CAP. SOC.:

COMCEREAL SA
J40/1730/1996
8208989
3.097.515 LEI

NOTA 6

Principii, politici si metode contabile AN 2024

Se vor prezenta:

a) Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale;	OMFP 107 / 20.01.2025
b) Abateri de la principiile si politicile contabile, metode de evaluare si de alte prevederi din reglementarile contabile, mentionandu-se: natura; motivele; evaluarea efectului asupra activelor si datorilor, pozitiei financiare si a profitului sau pierderii;	conform politici contabile aprobat
c) Daca valorile prezentate in situatiile financiare nu sunt comparabile, absenta comparabilitatii trebuie prezentata insotita de comentarii relevante;	conform politici contabile aprobat
d) Valoarea reziduala pentru imobilizari stabilita in situatia in care nu se cunoaste pretul de achizitie sau costul de producție al acesteia;	conform politici contabile aprobat
e) Suma dobanzilor incluse in costul activelor imobilizate si circulante cu ciclu lung de fabricatie;	conform politici contabile aprobat
f) in cazul reevaluarii imobilizarilor corporale: elementele supuse reevaluarii, precum si metodele prin care sunt determinate valoarile rezultate in urma reevaluarii; valoarea la cost istoric al imobilizarilor reevaluate; tratamentul in scop fiscal al rezervei din reevaluare; modificarile rezervei din reevaluare; valoarea rezervei din reevaluare la inceputul exercitiului financiar; diferentele din reevaluare transferata la rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar; sumele capitalizate sau transferate intr-un alt mod din rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar, prezentandu-se natura oricarui astfel de transfer, cu respectarea legislatiei in vigoare;	conform politici contabile aprobat
g) Daca activele fac obiectul ajustarilor exceptionale de valoare exclusiv in scop fiscal, suma ajustarilor si motivele pentru care acestea au fost efectuate trebuie prezentate in notele explicative;	conform politici contabile aprobat
h) Daca valoarea prezentata in bilant, rezultata dupa aplicarea metodelor FIFO, CMP, sau LIFO, difera in mod semnificativ, la 31.12.2024, de valoare determinata pe baza ultimei valori de piata cunoscute inainte de data bilantului, valoarea acestei diferente trebuie prezentata ca total, pe categorii de active fungibile.	Activitatea societatii nu prevede aplicarea acestor metode

ADMINISTRATOR,

Nume si prenume
NUCUTA CONSTANTIN ADRIAN
Semnatura

Stampila unitatii

INTOCMIT,

Calitatea
DKA EXPERT FINCONT SRL
Persoana juridica autorizata, membra CECCAR
Semnatura

Nr. de inreg. in organismul profesional

13582

Societate
Nr. Reg. Com.
CUI
CAP. SOC.:

COMCEREAL SA
J40/1730/1996
8208989
3.097.515 LEI

NOTA 7

Participatii si surse de finantare

Se vor prezenta urmatoarele informarii:

<i>Certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile.</i>	nu este cazul	-[e]-
<i>Capital social subscris (patrimoniu initial):</i>		
<i>Numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise, mentionata daca au fost integral versante, si numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea versantinilor;</i>		
<i>Actiuni rascumparabile:</i>		
- data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;		
- caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;		
- valoarea eventualei prime de rascumparare;		
<i>Actiuni emise in timpul exercitiului financiar:</i>		
- tipul de actiuni;		
- numar de actiuni emise;		
- valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;		
- drepturi legate de distribuire;		
- numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;		
- perioada de exercitare a drepturilor;		
- pretul platit pentru actiunile distribuite;		
<i>Obligatiuni emise:</i>		
- tipul obligatiunilor emise;		
- valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;		
- obligatiuni emise de intreprindere, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta:		
- valoarea nominala;		
- valoarea inregistrata in momentul platii.		

ADMINISTRATOR,
Nume si prenume
NICUTA CONSTANTIN ADRIAN
Semnatura

Stampila unitatii

INTOCMIT,
DKA EXPERT FINCONT SRL
Calitatea
Persoana juridica autorizata, membra CECCAR
Semnatura

Nr. de inreg. in organismul profesional
13582

Societate
Nr. Reg. Com.
CUI
CAP. SOC.:
NOTA 8

COMCEREAL SA
J40/1730/1996
8208989
3.097.515 LEI

Informatii privind salariatii, membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere AN 2023

Să vor face mentiuni cu privire la:

<i>Indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;</i>	61.536
<i>Obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri organelor de administratie, conducere si de supraveghere;</i>	nu este cazul
<i>- obligatii totale pentru fiecare categorie;</i>	
<i>Valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere, in timpul exercitiului;</i>	nu este cazul
<i>- taxa dobanzii;</i>	
<i>- principalele clauze ale creditului;</i>	
<i>- suma rambursata pana la acea data;</i>	
<i>- obligatii viitoare de genul garantilor asumate de intreprindere in numele acestora;</i>	
<i>Salarii:</i>	
<i>- numar mediu aferent exercitiului;</i>	13
<i>- numar mediu (fiecare categorie);</i>	
<i>- salarii platite sau de plati, aferente exercitiului;</i>	546.596
<i>- cheltuieli cu asigurarile sociale;</i>	158.421
<i>- alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.</i>	

ADMINISTRATOR,
Nume si prenume
NUCUTA CONSTANTIN ADRIAN
Semnatura

Stampila unitatii

INTOCMIT,
DKA EXPERT FINCONT SRL
Calitatea
Persoana juridica autorizata, membra CECCAR
Semnatura

Nr. de inreg. in organismul profesional
13582

Se prezintă a) Informații cu privire la prezentarea persoanei juridice:

nu este cazul

-Sediul societății: București, Sectorul 5, Str.Brezoiu, Nr.12, Ap. 5

b) Informații privind relațiile persoanei juridice cu filiale, întreprinderi asociate sau cu alte societăți în care se dețin titluri de participare strategice: nu este cazul

c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea în moneda națională a elementelor de activ și pasiv, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină:

d) Informații referitoare la impozitul pe profit/venit microîntreprindere:
- proporția în care impozitul pe profit/venit microîntreprindere afectează rezultatul din activitatea curentă și cea extraordinară

- recalculara datoriilor rezultatul exercițiului fiscal, așa cum este prezentat în declarata de impozit pe profit/venit microîntreprindere
masura în care calcularea profitului sau pierderii exercițiului financial a fost afectată de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generate și regulele contabile de evaluare, a fost efectuată în exercițiul financial curent sau într-un exercițiu finanțier precedent în vederea obținerii de facilități fiscale.

e) Cifra de atacuri:
-pe anul 2024 este în suma de 8.591.054 lei, domeniul de activitate este 4621 –comerț cu ridicata al cetealelor, ...

nu este cazul

f) Evenimente ulterioare a căror neprezentare ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situațiilor financiare de a face evaluari și de a lua decizii corecte:

nu este cazul

- natura evenimentului

- estimarea efectului financiar

g) Explicații despre valoare și natura:

nu este cazul

- veniturilor extraordinaire

- cheltuielilor extraordinaire

- veniturilor înregistrate în avans

h) Ratele achitate în cadrul unui contract de leasing:

i) In cazul unui leasing finanțier

- locațorul va prezenta:

- descriere generală a contractelor semnificative

- dobândă de incasat aferentă perioadei viitoare

- locatorul va prezenta:

- descriere generală a contractelor semnificative

j) Onorariile plătite auditorilor și onorariile plătite pt. alte servicii certificate, servicii de consultanță

k) Efecte comerciale sconate neajunsse la scadenta:

nu este cazul

l) NU ESTE CAZUL Suma de rambursat pentru datorii este de....., fata de suma primita în valoare de.....

m) NU ESTE CAZUL Datorii probabile și angajamente acordate: pe termen scurt: lei, pe termen lung: nu este cazul

n) Angajamente sub forma garantilor de orice fel:

nu este cazul

o) Legăturile unui activ sau datorie cu mai mult de un element din formatul de bilanț:

nu este cazul

p) Alte detalierea elementelor semnificative din situațiile financiare anuale:

nu este cazul

Alte informații

ADMINISTRATOR,
Nume si prenume
#REF!

Semnatura

Stampila unitatii

INTOCMIT,
DKA EXPERT FINCONT SRL
Calitatea
Persoana juridica autorizata, membru CECCAR

Semnatura

Nr. de înreg. in organismul profesional
13582

DENUMIRE FIRMA:
SC COMCEREAL SA

**BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI
AN 2025**

x	Denumire indicator x	Perioada x	lei
	Venituri din vanzari marfuri		8.300.000,00
	Venituri din prestari servicii si chirii		700.000,00
A	TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE		9.000.000,00
	Cheltuieli privind marfurile		7.100.000,00
	Cheltuieli materiale		300.000,00
	Cheltuieli lucrari/servicii terti		300.000,00
	Cheltuieli impozite si taxe(fara impozit pe profit)		280.000,00
	Cheltuieli cu personalul		700.000,00
B	TOTAL CHELTUIELI EXPLOATARE		8.680.000,00
C=A-B	REZULTAT DIN EXPLOATARE		320.000,00
1	Venituri financiare		1.500.000,00
2	Cheltuieli financiare		1.450.000,00
D=C+1-2	REZULTAT CURENT ACTIVITATE		370.000,00
3	Venituri exceptionale		0,00
4	Cheltuieli exceptionale		0,00
E=D+3-4	REZULTAT BRUT		370.000,00
5	Cheltuieli impozit pe profit		59.200,00
F=E-5	REZULTATUL NET		310.800,00

Administrator
NUCUTA CONSTANTIN ADRIAN

Director economic
SC DKA EXPERT FINCONT SRL