

Bifati numai dacă este cazul:		☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București	S1002_A1 0.0 07.02.2025		Tip situație financiară: BL	
☐ Sucursala		☒ An ☐ Semestru	Anul		2024	
☐ GIE - grupuri de interes economic		Suma de control		1.430.000		
☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris						
Entitatea: SEPSI UT-EPITO SRL						
Adresa	Județ	Sector	Localitate			
	Covasna		SFANTU GHEORGHE			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
GEN. GRIGORE BALAN		1				0729059035
Număr din registrul comerțului		J14 /262 /2018		Cod unic de înregistrare		3 9 7 1 6 3 0 8
Formă de proprietate		Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)				
35--Societati cu raspundere limitata						
Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)		Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)				
4211		4211				
☒ Situatii financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)			☐ Raportări anuale			
☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public			☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991			
☐ Entități mici			☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii			
☐ Microentități			☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European			
☒ Entități de interes public			☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European			
			☐ 5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România			
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2024 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic						
F10 - BILANT						
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE						
F30 - DATE INFORMATIVE						
F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE						
Indicatori:						
Capitaluri - total		2.735.327				
Capital subscris		1.430.000				
Profit/ pierdere		1.110.753				
REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),						
Numele și prenumele		INTOCMIT,				
NAGY ISTVAN		AMIRO CONT SRL				
Semnătura		Calitatea				
		22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR				
		Nr.de înregistrare în organismul profesional				
		1327/20.08.2002				
Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?		☒ DA ☐ NU		CIF/CUI membru CECCAR		
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?		☐ DA ☒ NU		1 4 6 9 0 5 5 5		
AUDITOR						
Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit		Semnătura				
AUDITCOVLEX SRL		Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒				
Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS		CIF/ CUI		ANDREI MIHAI-MARIUS		
FA974		2 6 7 3 0 5 8 0		Digitally signed by ANDREI MIHAI-MARIUS		
Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori?		☐ DA ☒ NU		Date: 2025.05.19 09:23:48 +03'00'		
				Semnătura electronică		
Formular VALIDAT						

BILANT
la data de 31.12.2024

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2024	31.12.2024
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1.Cheptuiei de constituire (ct.201-2801)	01	01	
2.Cheptuieiile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	2.806 3.528
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	
5.Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	2.806 3.528
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	38.450
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	504.246 1.341.867
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13	
7.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	504.246 1.380.317
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	9.000 9.000
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	9.000 9.000
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	516.052 1.392.845
B. ACTIVE CIRCULANTE			

I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	242.267	393.260
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	210.454	64.836
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29		132.549
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	452.721	590.645
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	771.080	1.693.594
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	15.048	52.040
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35e (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	786.128	1.745.634
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	357.665	577.604
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	1.596.514	2.913.883
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	2.679	15.104
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	189.705	687.206
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	206.384	457.783
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	396.089	1.144.989
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	1.203.104	1.783.998
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	1.719.156	3.176.843
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	624	441.516
TOTAL (rd. 56 la 63)	65	64	624	441.516
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515 + 1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd. 76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct. 2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	1.430.000	1.430.000

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	1.430.000	1.430.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	92.241	155.966
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		142.389
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	92.241	298.355
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	0	6.993
SOLD D (ct. 117)	97	96	659.579	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	902.612	1.110.753
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	46.742	110.774
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	1.718.532	2.735.327
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	1.718.532	2.735.327

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

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

INTOCMIT,

Numele și prenumele

NAGY ISTVAN

Numele și prenumele

AMIRO CONT SRL

Semnătura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

1327/20.08.2002

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2023	2024
(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	4.594.687	6.947.482
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	4.594.687	6.947.482
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (318)	0	0
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	4.594.687	6.947.482
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06	04	0	
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	07	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	08	07	163.569	0
Sold D	09	08		145.617
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	10	09	0	
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	500.000	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	14	13	156.095	4
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	14	0	
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	16	15	0	
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	17	16	5.414.351	6.801.869
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	1.748.659	1.796.076
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	97.076	107.385
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	20	19	8.180	9.240
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)	793	2.449
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)	2.177	6.051
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20	0	
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21	3.380	4.814
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	22	1.711.998	2.028.020
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	23	1.648.735	1.966.628

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	63.263	61.392
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	139.596	255.562
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	139.596	255.562
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	30	26	0	
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	31	27	0	
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	32	28	0	
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29	0	
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30	0	
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	777.582	1.302.369
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	286.173	934.011
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	37	33	316.994	348.842
- 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)	316.994	348.842
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)	7.759	19.511
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	48	34	0	
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	49	35	0	
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	50	36	0	
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	51	37	166.656	5
Cheltuieli cu dobânziile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	52	39	0	
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40	0	
- Venituri (ct.7812)	54	41	0	
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	4.479.711	5.493.838
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	934.640	1.308.031
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45	0	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	59	46	0	

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47	203	358
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	61	48	0	
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	62	49	0	
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	63	50	0	961
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51	0	
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52	203	1.319
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	66	53	0	
- Cheltuieli (ct.686)	67	54	0	
- Venituri (ct.786)	68	55	0	
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	69	56	0	33.092
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57	0	
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58	0	1.754
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59	0	34.846
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	203	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	0	33.527
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	5.414.554	6.803.188
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	4.479.711	5.528.684
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	934.843	1.274.504
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	79	66	32.231	163.751
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	80	66a (304)	0	
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	81	66b (305)	0	
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67a (317)		
24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68	0	
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	84	69	902.612	1.110.753
- 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 și prenumele

NAGY ISTVAN

Numele și prenumele

AMIRO CONT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

1327/20.08.2002

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2024

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		1.110.753
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
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, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	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 si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16			
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a {301}			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariați	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024
A		B	1		2
Numar mediu de salariați	20	19	27		28
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	28		30
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21			
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23			

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	211.305	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
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	9.000	9.000
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	9.000	9.000
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	9.000	9.000
- 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	771.080	1.826.144
- 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	15.048	51.425
- creanțe în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	14.507	26.322
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	360	24.441
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legatură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	181	662
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	2.679	15.719
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	2.679	15.719
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	1	
- în lei (ct. 5311)	99	85	1	
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	357.665	577.604
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	357.665	577.604
- 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	396.713	1.586.504

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		548.668
- 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	189.705	687.206
- 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	46.171	56.720
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	155.284	293.910
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	45.272	54.366
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	110.012	239.544
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate 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	5.553	
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-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	5.553	
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatori economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	1.430.000	1.430.000
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133	1.430.000	1.430.000
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	2.938	4.341
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

F30 - pag 7						
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	1.430.000	X	1.430.000	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	1.427.140	99,80	1.427.140	99,80
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	1.427.140	99,80	1.427.140	99,80
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	2.860	0,20	2.860	0,20
- cu capital integral de stat	165	146	2.860	0,20	2.860	0,20
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
	Nr. rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2023	2024		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
	Nr. rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2023	2024		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local 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 /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		95.341
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

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

Numele si prenumele

NAGY ISTVAN

Numele si prenumele

AMIRO CONT SRL

Semnatura

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

1327/20.08.2002

**Formular
VALIDAT**

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include chirii 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 chirii pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

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

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2024

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				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	3.833	4.303		X	8.136
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	3.833	4.303		X	8.136
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09		39.496			39.496
3.Instalatii tehnice si masini	10	1.021.240	1.088.556			2.109.796
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11					
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	1.021.240	1.128.052			2.149.292
III.Imobilizari financiare	19	9.000			X	9.000
ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL (rd.07+18+19)	20	1.034.073	1.132.355			2.166.428

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 in cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	1.027	3.581		4.608
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	1.027	3.581		4.608
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28		1.046		1.046
3.Instalatii tehnice si masini	29	516.994	250.935		767.929
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30				
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	516.994	251.981		768.975
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	518.021	255.562		773.583

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 și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NAGY ISTVAN

Semnătura _____

Numele si prenumele

AMIRO CONT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

1327/20.08.2002

Formular
VALIDAT

ATENȚIE!

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

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

A. Întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale la ANAF

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

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

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

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

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

B. Întocmirea raportărilor contabile anuale

● Depun raportări contabile anuale:

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

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

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

C. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 455 1 „Acționari/asociați - conturi curente”, respectiv contul 455 8 „Acționari/asociați - dobânzi la conturi curente”).

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

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

Nr.cr.	Cont		Suma
1		Alege cont	-
			+

SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L.

Sf. Gheorghe

CUI: RO39716308

J14/262/2018

Către
AJFP COVASNA

Alăturat depunem Bilanțul contabil întocmit la 31.12.2024 cu următoarele anexe:

- Atestare
- Proces verbal
- Declarație
- Raport de gestiune
- Situații financiare anuale
- Politici contabile și note explicative
- Balanță de verificare
- Raport de audit

Administrator,
Nagy Istvan



ATESTARE

În cadrul misiunii de examinare a contabilității de întocmire și prezentare a situațiilor financiare ale întreprinderii SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L. pentru exercițiul financiar 2024 am efectuat diligențele prevăzute de normele aprobate de Corpul Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România privind realizarea acestei misiuni.

1. Misiunea noastră a fost constituită din aprecierea procedurilor utilizate de client pentru ținerea contabilității, precum și din punerea în aplicare a controlului documentelor justificative prin sondaj, examinare analitică și interviuri cu conducerea și angajații clientului. Misiunea de examinare a contabilității, de întocmire și prezentare a situațiilor financiare nu constituie un audit statutar deoarece nu include confirmarea datelor și informațiilor de către terți, și nici aprecierea controlului intern al clientului sau verificarea fizică a bunurilor existente, cum ar fi stocurile.

2. Nu am participat la inventarierea stocurilor, stabilite pentru anul 2024, ca atare nu putem să ne exprimăm o opinie privind rezonabilitatea acestor sume. De asemenea din aceeași cauză nu am putut concluziona nici asupra valorii activelor de natura mijloacelor fixe, respectiv dacă acestea sunt utile și dacă valoarea lor exprimă costul de înlocuire. Totuși, am constatat că societatea a dispus și a efectuat inventarierea patrimoniului.

La încheierea lucrărilor noastre nu am constatat existența unor elemente care să pună la îndoială regularitatea și sinceritatea situațiilor financiare și nici imaginea fidelă dată de acestea poziției, situației financiare și rezultatului întreprinderii SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L. la sfârșitul exercițiului financiar.

Situațiile financiare alăturate, se referă la următoarele date:

- total activ	4.321.832 lei
- cifră de afaceri	6.947.482 lei
- rezultatul net contabil /profit	1.110.753 lei

Sf. Gheorghe,

15.05.2025

AMIRO CONT S.R.L.

Nr. aut. 1327/2002



DECLARAȚIE

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

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31.12.2024 pentru :

Entitatea: **SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L.**

Județul: **Covasna**

Adresa: localitatea Sf. Gheorghe, B-dul Gen. Grigore Bălan, nr. 1

Numar din registrul comertului: **J14 /262/2018**

Forma de proprietate: **12-Societate cu capital integral de stat**

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN): **4211 – Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor**

Cod de identificare fiscală: **RO 39716308**

Administratorul societății, **Nagy Istvan** își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la **31.12.2024** și confirmă că:

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.
- b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.
- c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Semnătura



RAPORTUL DE GESTIUNE AL ADMINISTRATORILOR

pe anul 2024

pe baza situațiilor financiare anuale (bilanțul contabil și contul de profit și pierdere) la

31.12.2024

SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L. în anul financiar 2024 a realizat o cifră de afacere în valoare de 6.947.482 lei față de 4.594.687 lei realizat în anul precedent, și un profit net în valoare de 1.110.753 lei față de 902.612 lei realizat în anul precedent.

La finele anului 2024 activele bilanțiere ale societății comparativ cu anul precedent se prezintă astfel:

RON		
Denumirea indicatorului	2023	2024
TOTAL ACTIV	2.115.245	4.321.832
Active imobilizate	516.052	1.392.845
Active circulante	1.596.508	2.913.883
- stocuri	452.721	590.645
- creanțe	786.128	1.745.634
- casa și conturi la bănci	357.665	577.604
Cheltuieli în avans	2.679	15.104

Structura elementelor de pasiv, precum și evoluția indicatorului de solvabilitate se prezintă astfel :

RON		
Specificare	2023	2023
Capitaluri proprii	1.718.532	2.735.327
Datorii totale	396.713	1.586.505
Din care datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	624	441.516
Venituri înregistrate în avans/subvenții	0	0
TOTAL PASIVE	2.115.245	4.321.832

Activele și pasivele societății prezintă o creștere față de anul precedent de 2.206.587 lei în valori absolute.

În ceea ce privește situația inventarului pe anul 2024 arătăm că s-a efectuat inventarierea patrimoniului societății, neconstatându-se diferențe.

Capitalurile proprii reprezintă o pondere de 63% din total pasive bilanțiere la finele acestei perioade, indicator care este superior parametrului de cca. 30% prevăzut în standardele de apreciere favorabilă a poziției financiare a unei societăți.

Realizarea veniturilor și cheltuielilor în anul 2024 comparativ cu perioada precedentă se prezintă astfel:

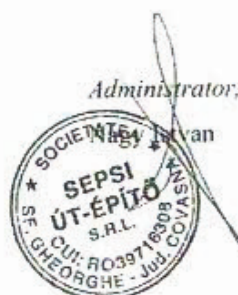
RON

Specificare	Realizări 2023	Realizări 2024
Venituri totale	5.414.554	6.803.188
Cheltuieli totale	4.479.711	5.528.684
Rezultat brut	934.843	1.274.504

Exercițiul financiar al societății pe anul 2024 s-a încheiat cu un profit brut în valoare de 1.274.504 lei după deducerea impozitului pe profit în sumă de 163.751 lei rămâne un profit net în sumă de 1.110.753 lei care se repartizează conform Hotărârii AGA.

În conformitate cu prevederile actului constitutiv supunem dezbaterii Adunării Generale a Asociaților prezentul raport de gestiune a administratorilor, în vederea aprobării bilanțului contabil, a contului de profit și pierderi, repartiției profitului și descărcarea de gestiune a administratorilor.

Sfântu Gheorghe,



Bifati numai dacă este cazul: ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București ☐ Sucursala ☐ GIÉ - grupuri de interes economic ☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		07.02.2025 Tip situație financiară: BL An Semestru Anul 2024	
Suma de control		1.430.000	
Entitatea: SEPSI UT-EPITO SRL			
Adresa	Județ Covasna	Sector	Localitate SFANTU GHEORGHE
	Strada GEN. GRIGORE BALAN	Nr. 1	Bloc Scara Ap. Telefon 0729059035
Număr din registrul comerțului J14/262/2018		Cod unic de înregistrare 39716308	
Forma de proprietate 35 - Societate cu răspundere limitată		Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)	
Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN) 4211		Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă CAEN) 4211	
Situații financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic) ☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public ☐ Entități mici ☐ Microentități ☒ Entități de interes public		Raportări anuale ☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar 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. sedile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European ☐ 5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România	
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2024 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Regulamentele contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic F10 - BILANT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE			
Indicatori: Capitaluri - total Capital subscris Profit/ pierdere		2.735.327 1.430.000 1.110.753	
REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII), Numele și prenumele NAGY ISTVAN Semnătura		INTOCMIT, Numele și prenumele AMIRO CONT SRL Calitatea 22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR Nr. de înregistrare în organismul profesional 1327/20.08.2002 CIF/CUI membru CECCAR 14690555	
Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NU Entitatea a optat voluntar pentru auditare financiară anuală? ☐ DA ☒ NU		CIF/CUI 26730580	
AUDITOR Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit AUDITCOVLEX SRL Nr. de înregistrare în Registrul ASPAAS FA974 Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? ☐ DA ☒ NU		Semnătura SITUAȚIE FINANCIARĂ ANUALĂ AU FOST APROBATE POTRIVIT LEGII SEMNĂTURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ	
Formular VALIDAT			

POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

Societatea comercială SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L., cu sediul în localitatea Sf. Gheorghe, B-dul Gen. Grigore Bălan, nr. 1, județul Covasna, nr. din reg.com. J14/262/2018, cod unic de înregistrare 39716308, activitatea preponderentă efectiv desfășurată 4211 – Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor, este persoană juridică română, funcționează sub regimul juridic de societate cu capital integral de stat și își desfășoară activitatea în conformitate cu legislația română aplicabilă în vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv.

Organizarea și conducerea contabilității se efectuează în baza actelor normative aplicabile în vigoare, din care enumerăm:

- Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;
- OMFP nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii;

Evidențele contabile ale societății se țin în limba română și în moneda națională.

Societatea SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L. începând cu anul 2024 are obligația de a întocmi situații financiare individuale anuale complete, care cuprind:

- bilanț prescurtat (10)
- cont prescurtat de profit și pierdere (20)
- date informative (30)
- situația activelor imobilizate (40)
- note explicative conform pct.468 - 471 din OMFP nr. 1802/2014

Situațiile financiare au fost întocmite în lei.

POLITICI CONTABILE ȘI BAZELE DE EVALUARE APLICATE

Politicele contabile reprezintă principiile, bazele, convențiile, regulile și practicile specifice aplicate de o entitate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale.

1. POLITICI CONTABILE PRIVIND IMOBILIZĂRILE CORPORALE

Societatea deține la date de 31.12.2024 imobilizări necorporale în valoare de 3.528 lei (valoare netă):

- Licențe, alte imobilizări necorporale

2. POLITICI CONTABILE PRIVIND IMOBILIZĂRILE NECORPORALE

Societatea deține la data de 31.12.2024 imobilizări necorporale în valoare de 1.380.317 lei (valoare netă). În cadrul imobilizărilor necorporale au fost cuprinse:

- terenuri și construcții
- instalații tehnice și mașini

3. POLITICI CONTABILE PRIVIND IMOBILIZĂRI FINANCIARE

Societatea deține la data de 31.12.2024 immobilizări financiare în valoare de 9.000 lei (valoare netă). În cadrul immobilizărilor necorporale au fost cuprinse:

- Alte împrumuturi 9.000 lei

4. POLITICI CONTABILE PRIVIND ACTIVELE CIRCULANTE

În categoria activelor circulante au fost cuprinse:

- stocuri,
- creanțe;
- casa și conturi la bănci.

Stocurile sunt înregistrate la minimul dintre cost și valoarea netă realizabilă. Costul se determină prin metoda inventarului intermitent. Valoarea netă realizabilă se estimează pe baza prețului de vânzare practicat în cursul normal al activității din care se scad costurile necesare pentru finalizare și costurile de vânzare.

Pentru stocuri deteriorate sau cu mișcare lentă se constituie provizioane (dacă este cazul) corespunzătoare pe baza estimărilor conducerii societății.

Societatea la data 31.12.2024 are stocuri în valoare de 590.645 lei și au următoarea componență:

- materii prime, materiale consumabile, obiecte de inventar, producția în curs de execuție, ambalaj

Creanțele sunt evaluate la valoarea estimată a fi realizată, de fiecare dată la închiderea exercițiului conducerea analizează clienții incerti și constituie provizioane dacă consideră că este cazul. Societatea la data 31.12.2024 are creanțe în valoare de 1.745.634 lei și au următoarea componență:

- creanțe comerciale 1.693.594 lei
- alte creanțe 52.040 lei

Soldul disponibilului în conturile bancare în lei este de 577.604 lei.

5. POLITICI CONTABILE PRIVIND DATORIILE PE TERMEN SCURT

Evaluare

Evaluarea datoriilor se face la valoarea nominală înscrisă în documentele care consemnează apariția lor.

Datoriile societății sunt clasificate în datorii pe termen scurt deoarece:

- se așteaptă să fie decontate în cursul normal al ciclului de exploatare al entității,
- sunt exigibile în termen de 12 luni de la data bilanțului.

Societate are datorii pe termen scurt în valoare de 1.146.130 lei și se defalcă astfel:

- Datorii comerciale 687.206 lei
- Datorii către angajați 56.720 lei
- Datorii către buget de stat 293.910 lei
- Alte împrumuturi și datorii asimilate 107.153 lei

6. POLITICI CONTABILE PRIVIND DATORIILE PE TERMEN LUNG

Societatea la data de 31.12 .2024 are datorii pe termen lung:

- Alte împrumuturi și datorii asimilate 441.516 lei

7. POLITICI CONTABILE PRIVIND SUBVENȚIILE

Subvenții aferente activelor

Societatea în anul 2024 nu a încasat subvenții.

8. POLITICI CONTABILE PRIVIND VENITURILE, CHELTUIELILE, REZULTAT

Venituri

Criteriile generale de recunoaștere a veniturilor au fost următoarele:

- este probabil ca entitatea să beneficieze de avantaje economice din operația realizată;
- mărimea veniturilor să poată fi măsurată cu fiabilitate.

Veniturile au fost evaluate la valoarea justă a elementelor primite sau de primit în contrapartidă și au fost realizate astfel:

- venituri din prestări servicii 6.945.983 lei
- venituri din chirii 1.500 lei
- venituri din dobânzi 358 lei
- venituri aferente costurilor serv. -145.618 lei
- alte venituri 4 lei
- venituri din diferențe favorabile de curs valutar 961 lei

total venituri: 6.803.187lei

Societatea a realizat o cifră de afaceri în valoare de 6.947.482 lei.

Cheltuieli

Cheltuielile entității reprezintă valorile plătite sau de plătit pentru:

- consumuri de stocuri 1.903.461 lei
- energie și apă 9.240 lei
- cheltuieli cu personalul 2.028.020 lei
- cheltuieli cu amortizare 255.562 lei
- cheltuieli cu taxe 19.511 lei
- alte cheltuieli 1.312.890 lei

total cheltuieli: 5.528.684 lei

Rezultatul exercițiului

Rezultat brut	1.274.504 lei
Impozitul pe profit	163.751 lei
Rezultat net	1.110.753 lei

Rezultatul definitiv al exercițiului financiar se stabilește la închiderea acestuia și reprezintă soldul final al contului de rezultat.

9. POLITICI CONTABILE PRIVIND ANGAJAMENTELE, CONTINGENȚELE ȘI ALTE ELEMENTE EXTRABILANȚIERE

Societatea nu are angajamente financiare, angajamente privind pensiile, garanții sau active și datorii contingente extrabilanțiere.

ADMINISTRATOR

Nagy Istvan



Întocmit:

AMIRO CONT S.R.L.



Balanta de verificare 01.12.2024 -- 31.12.2024

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
1012	CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	0.00	1.430.000.00	0.00	1.430.000.00	0.00	0.00	0.00	1.430.000.00	0.00	1.430.000.00
1051	REZERVE LEGALE	0.00	92.240.52	0.00	92.240.52	0.00	63.725.21	0.00	155.965.73	0.00	155.965.73
1053	ALTE REZERVE	0.00	0.00	0.00	93.340.85	0.00	47.048.86	0.00	142.389.71	0.00	142.389.71
1171	REZULTATUL REPORATAT - PROFITUL NEREPARTIT DE NEACORD	855.188.19	0.00	854.927.62	856.311.89	0.00	0.00	854.927.62	956.311.89	0.00	1.384.27
1174	REZULTATUL REPORATAT DIN CORECTAREA ERORILOR CONTAB	0.00	5.609.00	0.00	5.609.00	0.00	0.00	0.00	5.609.00	0.00	5.609.00
121	PROFIT SI PERDEA	0.00	902.611.89	5.659.914.62	5.259.310.52	929.945.31	1.451.502.66	6.589.859.93	7.710.613.18	0.00	1.110.753.25
129	REPARTIZAREA PROFITULUI	46.742.00	0.00	46.742.00	46.742.00	110.774.07	0.00	157.516.07	46.742.00	110.774.07	0.00
167	ALTE IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE	0.00	0.00	264.105.79	821.621.43	8.844.39	0.00	272.953.18	821.621.43	0.00	548.668.75
Total sume clasa 1		711.930.19	2.430.461.41	6.835.693.03	9.607.178.21	1.049.563.77	1.562.078.73	7.885.256.80	11.160.252.94	110.774.07	3.394.770.21
205	CONCESIUNI, BREVETE, LICENTE, MARCI COMERCIALE	2.938.01	0.00	4.300.55	0.00	40.55	0.00	4.341.10	0.00	4.341.10	0.00
208	ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE	894.60	0.00	3.794.00	0.00	0.00	0.00	3.794.60	0.00	3.794.60	0.00
212	CONSTRUCTII	0.00	0.00	39.495.80	0.00	0.00	0.00	39.495.80	0.00	39.495.80	0.00
2131	ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE (MASINI, UTILAJE)	798.835.37	0.00	841.905.96	0.00	0.00	0.00	841.905.96	0.00	841.905.96	0.00
2132	APARATE SUBSTANTII DE MASURA, CONTROL SI REGlare	0.00	0.00	3.029.99	0.00	0.00	0.00	3.029.99	0.00	3.029.99	0.00
2133	MILAOACE DE TRANSPORT	229.404.72	0.00	1.264.860.22	0.00	0.00	0.00	1.264.860.22	0.00	1.264.860.22	0.00
231	IMOBILIZARI CORPORALE IN CURS DE EXECUTIE	0.00	0.00	559.673.72	559.673.72	0.00	0.00	559.673.72	559.673.72	0.00	0.00
2673	CREANTE FATA DE UNITATILE ASOCIATE / CONTROLOATE IN COMUN	9.000.00	0.00	9.000.00	0.00	0.00	0.00	9.000.00	0.00	9.000.00	0.00
2825	AMORT. CONCESIUNI, BREVETE, LICENTE, MARCI COMERCIALE	0.00	966.68	0.00	3.285.69	0.00	116.71	0.00	3.402.40	0.00	3.402.40
2828	AMORT. ALTOR IMOB. NECORPORALE	0.00	59.64	0.00	948.66	0.00	256.58	0.00	1.205.24	0.00	1.205.24
2812	AMORT. CONSTRUCTII OR	0.00	0.00	0.00	840.30	0.00	205.70	0.00	1.046.00	0.00	1.046.00
2813	AMORT. INSTALATIILOR, MAJ. DE TRANSPORT	0.00	516.903.76	0.00	730.939.05	0.00	36.889.87	0.00	767.928.92	0.00	767.928.92
Total sume clasa 2		1.034.072.70	518.020.08	2.725.060.84	1.296.687.42	40.55	37.568.86	2.725.101.39	1.335.256.28	2.166.427.57	773.532.56
301	MATERII PRIME	175.583.51	0.00	1.431.213.07	1.025.693.18	68.354.46	241.777.12	1.499.567.53	1.267.470.30	232.097.23	0.00
3021	MATERIALE AUXILIARE	2.236.14	0.00	61.536.54	28.775.09	33.01	13.063.99	61.570.15	41.839.08	19.731.07	0.00
3022	COMBUSTIBILI	2.139.38	0.00	252.363.16	246.932.86	26.087.01	24.548.89	278.450.17	271.481.75	6.968.42	0.00
3024	PIESE DE SCHIMB	0.00	0.00	61.699.03	61.699.03	3.400.40	3.400.40	65.099.52	65.099.52	0.00	0.00
3026	ALTE MATERIALE CONSUMABILE	57.916.06	0.00	267.284.54	131.923.41	13.000.42	18.291.32	290.284.96	150.214.73	130.670.23	0.00
303	MAT. DE NATURA OR. DE INVENTAR	4.391.92	0.00	88.904.50	84.512.56	2.980.58	2.880.58	91.885.08	87.493.16	4.391.92	0.00

Balanta de verificare

01.12.2024 -- 31.12.2024

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Suma precedente		Rulaje perioada		Suma totala		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
332	SERVICIUL IN CURS DE EXECUTIE	210 453.71	0.00	67 656.30	0.00	-2 870.47	0.00	64 836.33	0.00	64 836.25	0.00
Total suma clasa 3		452 720.72	0.00	2 230 857.64	1 579 636.15	111 036.10	304 062.47	2 341 693.74	1 883 598.62	458 795.12	0.00
401	FURNIZORI	0.00	189 704.96	3 830 986.25	4 599 975.87	620 020.48	638 246.49	4 551 016.73	5 238 222.36	0.00	687 205.63
4091	FURNIZORI - DEBITORI PT. CUMPARARI DE BUNURI (STOCURI)	0.00	0.00	68 275.66	0.00	68 274.73	0.00	132 649.79	0.00	132 649.79	0.00
4111	CLIENTI	271 079.70	0.00	7 308 993.75	8 992 743.72	1 729 538.58	342 104.81	9 038 532.33	7 344 938.53	1 693 593.80	0.00
421	PERSONAL - SALARII DATORATE	0.00	45 547.00	1 599 108.33	1 853 505.33	171 342.00	172 115.00	1 770 450.33	1 825 610.33	0.00	55 160.00
423	PERSONAL - AJUTOARE MATERIALE DATORATE	0.00	0.00	11 815.00	11 815.00	0.00	0.00	11 815.00	11 815.00	0.00	0.00
425	AVANSURI ACORDATE PERSONALULUI	0.00	0.00	444 080.00	444 080.00	55 200.00	55 200.00	489 280.00	499 280.00	0.00	0.00
4281	ALTE DATORII IN LEGATURA CU PERSONALUL	0.00	624.00	135 730.00	159 265.00	22 040.00	65.00	157 770.00	159 330.00	0.00	1 560.00
4315	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE	0.00	30 026.00	331 150.00	362 416.00	31 226.00	35 516.00	362 416.00	397 932.00	0.00	35 516.00
4316	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE	0.00	14 346.00	176 108.00	193 405.00	17 297.00	19 850.00	193 405.00	212 265.00	0.00	18 850.00
436	CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA	0.00	3 188.00	35 452.00	38 847.00	3 385.00	3 872.00	38 847.00	42 719.00	0.00	3 872.00
4382	ALTE CREANTE SOCIALE	14 527.00	0.00	26 322.00	0.00	0.00	0.00	26 322.00	0.00	26 322.00	0.00
4411	IMPOZITUL PE PROFIT	0.00	32 231.00	138 328.00	138 328.00	0.00	57 654.00	138 328.00	195 982.00	0.00	57 654.00
4423	TVA DE PLATA	0.00	73 813.23	422 417.10	499 948.10	77 531.00	177 108.00	499 948.10	677 056.10	0.00	177 108.00
4426	TVA DEDUCTIBILA	0.00	0.00	627 549.29	627 549.29	59 099.73	99 099.73	726 649.02	726 649.02	0.00	0.00
4427	TVA COLECTATA	0.00	0.00	1 053 680.51	1 053 680.51	276 207.52	276 207.52	1 329 888.03	1 329 888.03	0.00	0.00
4429	TVA NEEXIGIBILA	380.43	0.00	67 790.17	39 081.10	2 859.97	7 126.51	70 650.14	46 209.61	24 440.53	0.00
444	IMPOZITUL PE VENITURI DE NATURA SALARIILOR	0.00	780.00	11 448.00	12 356.00	910.00	915.00	12 356.00	13 268.00	0.00	910.00
446	ALTE IMPOZITE, TAXE SI VAARSAMINTE ASIMILATE	0.00	0.00	10 428.00	10 428.00	0.00	0.00	10 428.00	10 428.00	0.00	0.00
4481	ALTE DATORII FATA DE BUGETUL STATULUI	0.00	0.00	221.00	221.00	0.00	0.00	221.00	221.00	0.00	0.00
4482	ALTE CREANTE, PRIVIND BUGETUL STATULUI	181.00	0.00	862.00	0.00	0.00	0.00	862.00	0.00	662.00	0.00
457	DIVIDENDE DE PLATIT	0.00	0.00	95 340.85	95 340.85	0.00	0.00	95 340.85	95 340.85	0.00	0.00
461	DEBITORI DIVERSI	0.00	0.00	615.00	0.00	0.00	0.00	615.00	0.00	615.00	0.00
462	CREDITORI DIVERSI	0.00	5 553.30	89 123.55	94 676.86	5 553.30	0.00	94 676.86	94 676.86	0.00	0.00
471	CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS	2 679.05	0.00	45 082.04	22 597.33	0.00	7 380.54	45 082.04	29 977.87	15 104.17	0.00
473	DE CONTABILI DIN OPERATIUNI IN CURS DE CLASIFICARE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total suma clasa 4		768 807.18	356 713.49	16 828 756.41	17 050 261.96	3 178 494.01	4 901 537.60	18 807 251.22	18 951 799.56	1 893 287.29	1 037 835.63

Balanta de verificare

01.12.2024 -- 31.12.2024

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
5121	CONTURILE BANCA IN LEI	357 683.46	0.00	12 545 684.22	11 434 184.10	597 649.38	1 131 735.25	13 143 333.60	12 565 929.35	577 684.25	0.00
5311	CASA IN LEI	0.00	0.00	130.73	127.03	28 703.09	28 703.79	28 830.82	28 830.82	0.00	0.00
5328	ALTE VALORI	0.00	0.00	262 640.00	262 640.00	38 443.02	38 440.00	301 080.00	301 080.00	0.00	0.00
581	VIRAMENTE INTERNE	0.00	0.00	5 753 683.64	5 753 683.64	323 748.32	323 748.32	6 077 431.96	6 077 431.96	0.00	0.00
Total suma clasa 5		357 683.46	0.00	16 582 118.59	17 480 624.77	988 737.49	1 522 637.06	19 550 856.08	19 973 251.83	577 684.25	0.00
601	CHELT. CU MATERIALE PRIME	0.00	0.00	1 025 692.72	1 025 692.72	241 777.12	241 777.12	1 267 469.84	1 267 469.84	0.00	0.00
6021	CHELT. CU MATERIALE AUXILIARE	0.00	0.00	28 746.01	28 746.01	13 083.98	13 083.99	41 830.00	41 830.00	0.00	0.00
6022	CHELT. PRIVIND COMBUSTIBILII	0.00	0.00	246 932.50	246 932.93	24 548.90	24 548.90	271 481.43	271 481.43	0.00	0.00
6024	CHELT. CU PIESELE DE SCHIMB	0.00	0.00	61 689.03	61 690.03	3 400.48	3 400.49	65 099.52	65 099.52	0.00	0.00
6028	CHELT. CU ALTE MATERIALE CONSUMABILE	0.00	0.00	131 923.41	131 923.41	18 291.31	18 291.31	150 214.72	150 214.72	0.00	0.00
603	CHELT. CU DIRECTE DE INVENTAR	0.00	0.00	64 512.58	64 512.58	2 980.58	2 980.58	67 493.16	67 493.16	0.00	0.00
604	CHELT. CU MATERIALE DESTINATE	0.00	0.00	17 517.26	17 917.26	1 974.19	1 974.19	19 491.45	19 491.45	0.00	0.00
6051	CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE ENERGIE	0.00	0.00	2 177.37	2 177.37	271.62	271.62	2 449.19	2 449.19	0.00	0.00
6052	CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE APA	0.00	0.00	641.45	641.45	98.48	98.48	739.93	739.93	0.00	0.00
6063	CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE GAZE NATURALE	0.00	0.00	5 089.29	5 089.29	961.44	961.44	6 050.73	6 050.73	0.00	0.00
609	REDUCERI COMERCIALE PRIMITE	0.00	0.00	4 445.33	4 445.33	358.78	358.78	4 804.11	4 804.11	0.00	0.00
611	CHELT. CU INTRETINEREA SI REPARATIILE	0.00	0.00	52 943.41	52 943.41	831.84	831.84	53 775.25	53 775.25	0.00	0.00
612	CHELT. CU REDEVENITE, LOCATIILE DE GESTIUNE SI CHIRIA	0.00	0.00	315 107.45	315 107.45	33 734.63	33 734.63	348 842.08	348 842.08	0.00	0.00
613	CHELT. CU PRIME DE ASIGURARE	0.00	0.00	23 594.27	23 594.27	8 601.09	8 601.09	32 195.36	32 195.36	0.00	0.00
615	CHELT. CU PREGATIREA PERSONALULUI	0.00	0.00	831.93	831.93	0.00	0.00	831.93	831.93	0.00	0.00
624	CHELT. CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI PERSONAL	0.00	0.00	21 669.93	21 669.93	1 320.00	1 320.00	22 989.93	22 989.93	0.00	0.00
626	CHELT. POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	0.00	0.00	1 758.10	1 758.10	139.88	139.88	1 897.98	1 897.98	0.00	0.00
627	CHELT. CU SERVICIILE SI ASIMILATE	0.00	0.00	1 715.10	1 715.10	433.27	433.27	2 148.37	2 148.37	0.00	0.00
628	ALTE CHELT. CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	0.00	0.00	549 107.70	549 107.70	270 974.03	270 974.03	820 081.73	820 081.73	0.00	0.00
635	CHELT. CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0.00	0.00	16 818.32	16 818.92	692.44	692.44	19 511.36	19 511.36	0.00	0.00
641	CHELT. CU SALARIILE PERSONALULUI	0.00	0.00	1 583 218.00	1 583 218.00	172 305.00	172 305.00	1 755 523.00	1 755 523.00	0.00	0.00
6422	CHELT. CU TICHETELE DE VASA ACORDATE SALARIILOR	0.00	0.00	194 905.00	194 905.00	16 400.00	16 400.00	211 305.00	211 305.00	0.00	0.00
6456	ALTE CHELT. PRIVIND ASIGURARILE SI PROTECTIA SOCIALA	0.00	0.00	7 800.00	7 800.00	14 100.00	14 100.00	21 900.00	21 900.00	0.00	0.00
6461	CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT.	0.00	0.00	37 612.17	37 612.17	3 557.00	3 557.00	35 169.37	35 169.37	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2024 -- 31.12.2024

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
	MUNCA A SALARATILOR										
6482	CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT. MUNCA A ALTOR PERSONE	0.00	0.00	4 007.63	4 007.63	315.00	315.00	4 322.63	4 322.63	0.00	0.00
6581	DIFERENTE NEFAVORABILE DE CURS	0.00	0.00	0.42	0.42	0.00	0.00	0.42	0.42	0.00	0.00
6588	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0.00	0.00	4.34	4.34	0.33	0.33	4.67	4.67	0.00	0.00
6651	DIFERENTE NEFAVORABILE DE CURS VALUTAR	0.00	0.00	1 750.62	1 750.62	2.93	2.93	1 753.55	1 753.55	0.00	0.00
666	CHELT. PRIVIND DOBANZILE	0.00	0.00	29 034.87	29 034.87	4 056.69	4 056.69	33 091.56	33 091.56	0.00	0.00
6811	CHELT. DE EXPLOATARE CU AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR	0.00	0.00	217 993.62	217 993.62	37 568.96	37 568.96	255 562.48	255 562.48	0.00	0.00
691	CHELT. CU IMPOZITUL PE PROFIT	0.00	0.00	106 097.00	106 097.00	57 654.00	57 654.00	163 751.00	163 751.00	0.00	0.00
Total sume clasa 6		0.00	0.00	4 771 758.06	4 771 758.06	930 304.09	930 304.09	5 702 062.15	5 702 062.15	0.00	0.00
704	VEN. DIN SERVICII PRESTATI	0.00	0.00	5 482 587.97	5 482 587.97	1 453 393.76	1 453 393.76	6 945 981.73	6 945 981.73	0.00	0.00
706	VEN. DIN REDEVENTE SI CHIRII	0.00	0.00	1 500.00	1 500.00	0.00	0.00	1 500.00	1 500.00	0.00	0.00
712	VEN. APERENTE COSTURILOR SERVICIILOR IN CURS DE EXECUTIE	0.00	0.00	142 796.91	142 796.91	-2 820.47	-2 820.47	145 617.38	145 617.38	0.00	0.00
7588	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0.00	0.00	4.06	4.06	0.11	0.11	4.17	4.17	0.00	0.00
7651	VEN. DIN DIFERENTE FAVORABILE DE CURS VALUTAR	0.00	0.00	630.16	630.16	330.91	330.91	961.07	961.07	0.00	0.00
766	VEN. DIN DOBINZI	0.00	0.00	318.02	318.02	38.57	38.57	356.59	356.59	0.00	0.00
Total sume clasa 7		0.00	0.00	5 342 243.30	5 342 243.30	1 450 943.88	1 450 943.88	6 803 187.18	6 803 187.18	0.00	0.00
Totaluri:		3 345 194.98	3 345 194.98	57 107 287.87	57 107 287.87	7 709 120.69	7 709 120.69	64 816 408.56	64 816 408.56	5 256 188.40	5 256 188.40

Conducatorul compartimentului financiar-contabil



Intoxmit.

**Raportul
auditorului
independent asupra
Situațiilor
financiare
întocmite de
Societatea
Sepsi Út-Építő SRL
la 31.12.2024**

Nr.58/15.05.2025

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Adunarea Generală a Acționarilor

Sepsi Út-Építő SRL

Raport asupra Auditului Situațiilor Financiare

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare ale **Societății Sepsi Út-Építő SRL**, care cuprind Bilanțul la data de 31 decembrie 2024, Contul de profit și pierdere, Date informative, Situația activelor imobilizate pentru exercițiul financiar încheiat la această data, și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.
2. Situațiile financiare menționate mai sus se identifică prin:

- Total capitaluri: 2.735.327 lei;
- Capital subscris: 1.430.000 lei;
- Profit net al exercițiului financiar: 1.110.753 lei.

În opinia noastră, situațiile financiare anexate ale Entității auditate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2024 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această data, în conformitate cu OMFP nr.1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Directivele Europene, Legea contabilității nr. 82/1991R cu modificările și completările ulterioare.

Baza Opiniei

3. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr.162/2019 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Incertitudine semnificativă legată de continuitatea activității

Nu este cazul.

Evidențierea unor aspecte

Nu este cazul.

Aspecte cheie de audit

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Alte informații – Raportul Administratorilor

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

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acopera și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu reglementările legale în vigoare.

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu reglementările legale în vigoare.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2024, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu reglementările legale în vigoare și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

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

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetecție a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetecție a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele enche privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, ca ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.

Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil că beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

Am fost numiți prin Contractul de prestări servicii nr.12/2025 să audităm situațiile financiare ale **Sepsi Út-Építő SRL** pentru exercitiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2024.

Confirmăm că:

- În desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Societate **serviciile non audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Data raportului: 15.05.2025

Auditor,
ec. Fejér Lóránt
Autorizație CAFR nr.2210/2007
reprezentant al
SC AUDITCOVLEX SRL
Autorizație CAFR nr.974/2010

**FEJER
LORANT**

Digitally signed by
FEJER LORANT
Date: 2025.05.15
13:21:08 +03'00'

Sf. Gheorghe, Bd. General Grigore Balan nr. 1, jud Covasna;
E-mail: office@sepsiutepito.ro
J14/262/2018; CUI: RO39716308;
RO04 BTRL RONC RT04 5270 1301, Banca Transilvania



SC. SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L
Nr. 1088 /19.05.2025

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

- pe anul 2024 -

privind activitatea de administrare a SC. SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L

Sf. Gheorghe, Bd. General Grigore Balan nr. 1, jud Covasna;
E-mail: office@sepsiutepito.ro
J14/262/2018; CUI: RO39716308;
RO04 BTRL RONC RT04 5270 1301, Banca Transilvania



Date de identificare:

Data prezentului raport: 19.05.2025

Denumire emitent: SC. SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L

Sediul social: Sf. Gheorghe, Bd. General Grigore Bălan nr. 1

Telefon:

e-mail: istvan.nagy@sepsiutepito.ro; office@sepsiutepito.ro

Adresa web: www.sepsiutepito.ro

Număr de ordine la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă
Tribunalului Covasna J14/262/06.08.2018

Cod unic de înregistrare RO39716308

1. Preambul

Baza Legală

Prezentul Raport a fost elaborat în spiritul practicilor și principiilor guvernantei corporative, în scopul de a optimiza procesele și relațiile manageriale, precum și cele de administrare, constituite la nivelul societății, prin asigurarea unei transparente sporite a selecției organismelor de administrare și a celor de management, prin creșterea responsabilității manageriale, precum și prin crearea unor mecanisme suplimentare de protecție a drepturilor acționarilor societății, în conformitate cu reglementările O.U.G. nr. 109/2011, privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice.

Raportul anual are la baza Planul de Administrare al SC. SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L, aprobat prin Hotărârea AGA nr.988/17.08.2022.

Prezentul raportul anual al administratorilor SC. SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L pentru exercițiul financiar aferent anului 2024 cuprinde informațiile bazate pe următoarele norme legislative:

- Legea nr. 31 din 16 noiembrie 1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare
- Legea nr. 82 din 24 decembrie 1991- actualizata - a contabilității;
- Ordonanța de urgență 109 din 30 noiembrie 2011 privind guvernanta corporativa a întreprinderilor publice - actualizată;
- Ordinul MFP nr. 1802 din 29 decembrie 2014-actualizat- Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate
- Ordonanță de urgență 117/2023 pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, precum și pentru modificarea și completarea Legii nr. 187/2023 pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice

2. Functionarea si organizarea societății

SC. SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L este persoană juridică română, constituită în forma de societate cu răspundere limitată. Societatea își desfășoară activitatea în conformitate cu legislația în vigoare și ale prezentului act constitutiv. Societatea este titulară de drepturi și obligații și răspunderi față de terți cu întregul patrimoniu, asociații răspund numai în limita aportului la capitalul social. Modificarea formei juridice se realizează prin hotărârea adunării generale a asociaților, cu respectarea dispozițiilor prevăzute de lege.

Denumirea societății este:

SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L., conform dovezii privind disponibilitatea și rezervarea firmei nr. 245020/03.05.2018, eliberată de Oficiul Național al Registrului Comerțului.

În toate actele - facturi, oferte, comenzi, tarife, prospecte și alte documente întrebunțate în comerț, emanând de la societate, trebuie să se menționeze denumirea, forma juridică, sediul social, numărul de înregistrare în registrul comerțului, codul unic de înregistrare și capitalul social. Sunt exceptate bonurile fiscale, emise de aparatele de marcat electronice, care vor cuprinde elementele prevăzute de legislația din domeniu. Aceste informații vor fi publicate și pe pagina de internet a societății.

Modificarea denumirii societății se realizează în urma hotărârii adunării generale a asociaților și numai după ce, în prealabil, s-a efectuat operațiunea de verificare a disponibilității firmei.

Durata de funcționare a societății este nedeterminată.

Sediul societății:

Sediul societății este în Sfântu Gheorghe, Bld. Gen. Grigore Bălan nr. 1, județul Covasna.

Sediul societății poate fi mutat în orice loc, prin hotărârea adunării generale a asociaților, cu respectarea condițiilor de formă și publicitate prevăzute de lege.

Societatea va putea înființa sedii secundare - sucursale, agenții, reprezentanțe sau alte asemenea unități fără personalitate juridică - și la alte adrese, în alte localități din România și alte state, cu respectarea prevederilor legale în materie.

Obiectul de activitate al societății.

Obiectul principal de activitate al societății va fi corespunzător codului CAEN 421 - Lucrări de construcții a drumurilor și a căilor ferate, iar activitatea principală va fi corespunzător codului CAEN 4211 - Lucrări de construcții a drumurilor și a autostrăzilor.

Pe lângă activitatea de bază societatea va desfășura și următoarele activități secundare conform claselor:

CAEN 4120 - Lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale

CAEN 4211 - Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor

- CAEN 4212 - Lucrări de construcții a căilor ferate de suprafață și subterane
- CAEN 4213 - Construcția de poduri și tuneluri
- CAEN 4221 - Lucrări de construcție a proiectelor utilitare pentru fluide
- CAEN 4291 - Construcții hidrotehnice
- CAEN 4299 - Lucrări de construcții a altor proiecte ingineresti n.c.a.
- CAEN 4311 - Lucrări de demolare a construcțiilor
- CAEN 4312 - Lucrări de pregătire a terenului
- CAEN 4313 - Lucrări de foraj și sondaj pentru construcții
- CAEN 4321 - Lucrări de instalații electrice
- CAEN 4322 - Lucrări de instalații sanitare, de încălzire și de aer condiționat
- CAEN 4329 - Alte lucrări de instalații pentru construcții
- CAEN 4331 - Lucrări de ipsoserie
- CAEN 4332 - Lucrări de tâmplărie și dulgherie
- CAEN 4333 - Lucrări de pardosire și placare a pereților
- CAEN 4334 - Lucrări de vopsitorie, zugrăveli și montări de geamuri
- CAEN 4339 - Alte lucrări de finisare
- CAEN 4391 - Lucrări de învelitori, șarpante și terase la construcții
- CAEN 4399 - Alte lucrări speciale de construcții n.c.a.
- CAEN 4941 - Transporturi rutiere de mărfuri
- CAEN 4942 - Servicii de mutare
- CAEN 5221 - Activități de servicii anexe pentru transporturi terestre
- CAEN 5223 - Activități de servicii anexe transporturilor aeriene
- CAEN 5224 - Manipulări
- CAEN 5229 - Alte activități anexe transporturilor
- CAEN 6810 - Cumpărarea și vânzarea de bunuri imobiliare proprii
- CAEN 6820 - Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau leasing
- CAEN 7022 - Activități de consultanță pentru afaceri și management
- CAEN 7111 - Activități de arhitectură
- CAEN 7112 - Activități de inginerie și consultanță tehnică legate de acestea
- CAEN 8129 - Alte activități de curățenie n.c.a.
- CAEN 8130 - Activități de întreținere peisagistică
- CAEN 8299 - Alte activități de serviciu suport pentru întreprinderi n.c.a.*

În realizarea obiectului de activitate, societatea va plăti taxele și impozitele prevăzute de legislația în vigoare. Obiectul de activitate al societății poate fi modificat, prin extinderea sau restrângerea sa, conform hotărârii adunării generale a asociaților.

Societatea își va putea realiza obiectul de activitate și prin participarea la societăți existente sau în curs de constituire, precum și prin încheierea unor contracte de asociere cu

terțe persoane fizice sau juridice.

În conformitate cu prevederile O.U.G. nr.109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;

În conformitate cu Legea 31/1990, republicată cu modificările ulterioare și art. 5.1.3 din Actul constitutiv al SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L.; persoană juridică română, cu sediul social în Mun. Sfântu Gheorghe, Grigore Balan nr. 1, jud. Covasna, înregistrată la Sfântu Gheorghe, Nr Reg. Com. J14/262/2018; CUI:RO39716308;

Asociații SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L.

MUNICIPIUL SFÂNTU GHEORGHE , persoana juridică romană, cu sediul în Mun. Sfântu Gheorghe, str. 1 Decembrie 1918 nr. 2, jud. Covasna, înregistrată la Sfântu Gheorghe ,având cod unic de înregistrare 4404605, conform HCL nr. 226/2021 reprezentată de

Kiss - Bartha Annamária, cetățean român, născută la data de 22.10.1986. în Sfântu Gheorghe, domiciliată în România și,

Ambrus Zsombor, cetățean român, născut la data de 03.11.1990. în Sfântu Gheorghe, domiciliat în România, conform HCL nr. 439/2024

și,

SEPSIIPAR S.R.L persoană juridică română, cu sediul social în Cartierul Câmpul Frumos nr. 5, Județul Covasna, înregistrată la Sfântu Gheorghe, având număr de ordine în Registrul Comerțului J14/208/19.09.2014, cod unic de înregistrare 33602606, reprezentată de dl Petroczki Gheza - Iosif, cetățean român, născut la data de 02.10.1962,domiciliat în România, conform Hot. AGA. 15/2022.

În activitatea derulată în anul 2024, asociații AGA au colaborat cu conducerea executivă pe care a sprijinit-o și a consiliat-o în conducerea societății și i-a monitorizat activitatea, implicând-se totodată în luarea deciziilor principale privind activitatea societății. Asociații AGA au fost informați privind activitatea desfășurată în cadrul direcțiilor, serviciilor și birourilor din cadrul SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L și a dispus și urmărit ducerea la îndeplinire a obiectivelor asumate și/sau stabilite.

În anul 2024 structura Asociației AGA a rămas aceeași, neexistând modificări sau completări.

Execuția contractelor de mandat ale Administratorilor

În perioada 01.01.2024-31.12.2024, conducerea executivă a societății a fost asigurată de:
 DI Nagy István – Administrator – din 13.06.2022 până în prezent

În vederea executării mandatului, administratorul a întocmit și prezentat, Asociației AGA, un plan de management, cuprinzând strategia de conducere pentru atingerea obiectivelor și criteriilor de performanță, corelat cu planul de administrare al SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L. Planul de management al Administratorului a fost aprobat prin decizia asociației AGA cu nr.988 din 17.08.2022.

Activități operaționale

Activitatea de exploatare

În anul 2024, întreaga activitate a societății a fost direcționată pentru asigurarea serviciilor publice de întreținere, administrare a drumurilor precum și reabilitarea imobilelor aflate în patrimoniul Mun.Sfântu Gheorghe, privind executarea de lucrări și anume:

Lucrările de reabilitare pentru anul 2024, au însumat 6.945.981,73 lei(fără TVA)

Activitate comercială	Valoare lei fără TVA		
	2023	2024	Procent
Total. (Cifra de afaceri)	4.594.687	6.947.482	+51,20%

VENITURI 2020 - 2024

Valori fără TVA

Activitate comercială	AN_2020	AN_2021	AN_2022	AN_2023	AN_2024
Lucrări executate	1.766.206,27	1.916.085,82	3.357.986,00	4.594.687,00	6.947.482
	+52,62%	+8.48%	+75.25%	+36.82%	+51,20%
Subvenții De Minimis			480.000,00	500.000,00	

Activitatea de investiții

Având în vedere vechimea echipamentelor de tehnică birou și utilaje specifice s-a considerat ca este necesara o îmbunătățire a calității echipamentelor și utilajelor de care societatea dispune pentru realizarea planului de lucrări asumat cu Primăria Mun. Sfântu Gheorghe, cat si pentru respectarea termenelor de executie încheiate cu terții.

Astfel, în anul 2024, au fost achiziționate următoarele echipamente și utilaje

Lista de investitii 2024			
Nr.	Data si nr.	Denumire produs	Valoare fara TVA
crt.	factura		
1	17.01.2024/3800110259	Nivela optica	990
2	06.03.2024/2508	Con flexibil din PVC,32cm	2430
3	28.03.2024/40	Autoturism Skoda Karoq	75000
4	18.04.2024/30105	Picon hidraulic Box Type L100	36064.36
5	22.04.2024/0799549	Masina taiat faianta	1750
6	08.05.2024/1001	Autoutilitara Iveco Daily 35C12 cu bena basculabila	147500
7	21.05.2024/849	Container modular metalic mobil	14285.72
8	29.05.2024/3800305145	Ciocan demolator	839.49
9	05.06.2024/216387	Toaleta ecologica second hand	1500
10	10.06.2024/0016813	Monitor 23 LED	289.92
11	24.06.2024/15312	Motoferastrau Husqvarna 435 II-970559735	1470.59
12	24.06.2024/3800305290	Mas G/I cu perc	671.42
13	04.07.2024/4033	Sistem de ridicare camine	3067.23
14	12.06.2024/FORBV22003	Distantier de fier 25cm	79.31
15		Distantier de fier 35cm	403.53
16		Pana mare ptr.cofraje	295.46
17		Profil U zincat 50cm	3726.25
18		Panou galben 3000x500x27mm	4933.7
19		Panou galben 2500x500x27mm	7737.87
20		Panou galben 2000x500x27mm	2512.12
21		Panou galben 1500x500x27mm	3191.52
22		Panou galben 1000x500x27mm	773.91
23	13.07.2024/259200933177	Aparat de taiere cu plasma	1470.58
24	15.07.2024/15362	Refulator frunze	1596.64

Sf. Gheorghe, Bd. General Grigore Balan nr. 1, jud Covasna;
E-mail: sepsiutepito@gmail.com
J14/262/2018; CUI: RO39716308;
RO04 BTRL RONC RT04 5270 1301, Banca Transilvania



25	15.07.2024/0016886	Calc,Fujitsu	525.21
26	16.07.2024/11623000	Invertor sudura 200A Dewalt	1722.69
27	17.07.2024/39	Polizor unghiular	276.47
28	17.07.2024/3800305407	Compresor 24L FL20-24 Panzer	553.81
29	25.07.2024/2129032	Aer conditionat portabil	942.85
30	25.07.2024/TS40601	Camera de supraveghere	838.66
31	26.07.2024/CJMAF803981	Masina de gaurit cu col.1100W ZI5125 MAF	2659
32	05.08.2024/37059	Pichet PSI echipat	2090
33	29.08.2024/934	Container modular mealic mobil	25210.08
34	30.08.2024/77F20726	Masina de insurubat cu percutie	927.02
35	05.09.2024/3800306332	Scaun Riva	377.31
36	11.09.2024/3800306466	Fierastrau alter. Fara acum.	822.69
37	23.09.2024/66697	Magazie depozitare Easybox 4mp	1411.76
38	25.09.2024/11690	Baza balize	840.2
39		Baliza eco	1764.8
40	28.09.2024/3800306915	Slefuitor cu banda	732.77
41	09.10.2024/3800404509	Polizor unghiular GWS 1400	489.51
42		Ciocan GBH 2-26 DFR	811.88
43		Masina G/I Perc 18V FV fara acu Dewalt	1000
44	18.10.2024/3800404672	Ferastrau GST 150 CE	605.03
45	18.10.2024/457863	Menghina pentru tevi	217.26
46	20.10.2024/3800115218	Nivela GLL	1468.91
47	23.10.2024/FLIP3383120	Apple iPad Pro 2 11.0"(202) 2nd Gen Wifi,128GB,Space Gray,Excelent	3029.99
48	06.11.2024/500282017	Biblioteca Horsens 5 rafturi stejar	1764.71
49	14.11.2024/3800116203	Masina de G/I cu perc. Dewalt	812.6
50	11.12.2024/3800708184	Raft Hommy 140x70x30	923.53
51	18.12.2024/0672171	Incalzitor diesel/20kw	1441.17
52	Total		366.839,53

Leasing financiar-Autobasculanta Mercedes 8x4

Nr.	Data si nr.	Valoare fara TVA
crt.	factura	
1	09.02.2024/2189023/Rec. RCA	6459
2	09.02.2024/2189036/Rata initiala	123966.98

3	13.02.2024/2189098/Set num. prov.	149.26
4	14.02.2024/2189180/Rata 1	7907.34
5	08.03.2024/2193700/Rata 2	6770.89
6	10.04.2024/2198505/Rata 3	6772.62
7	10.05.2024/2203424/Rata 4	6792.24
8	07.06.2024/2208281/Rata 5	6784.07
9	10.07.2024/2254170/Rata 6	6780.52
10	06.08.2024/2258934/Rata 7	6677.95
11	06.09.2024/2263705/Rata 8	6673.22
12	09.10.2024/2268527/Rata 9	6687.37
13	08.11.2024/2273746/Rata 10	6678.18
14	06.12.2024/2278889/Rata 11	6687.82
TOTAL AN 2024		205.787,50

Leasing financiar-Autobasculanta IVECO 8x4

Nr. crt.	Data si nr. factura	Valoare fara TVA
1	26.07.2024/2255101/Rata initiala	89342.94
2	30.07.2024/2255187/Re. RCA	8979.63
3	06.08.2024/2259393/Rata 1	8771.63
4	06.09.2024/2264167/Rata 2	7838.86
5	09.10.2024/2268996/Rata 3	7853.77
6	08.11.2024/2274221/Rata 4	7841.15
7	06.12.2024/2279358/Rata 5	7850.63
TOTAL AN 2024		138.487,61

Activitatea de Resurse Umane

Resursele umane sunt primele resurse strategice ale unei organizații; în cadrul Societății SC. SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L capitalul uman constituie un potențial deosebit care trebuie înțeles, motivat și implicat cât mai deplin în realizarea obiectivelor organizației. Pentru aceasta, deciziile manageriale din domeniul resurselor umane trebuie să țină seama de necesitățile societății, dar să fie totodată adaptate personalității și trăsăturilor angajaților.

Dezvoltarea organizației noastre se bazează pe dezvoltarea capitalului nostru uman și promovarea internă: dezvoltarea de noi competente la proprii angajați, identificarea potențialului și modelarea lui, sprijin pentru manageri.

Bazându-se pe aceste principii, SC. SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L respecta cele cinci politici

principale de resurse umane, astfel incat sa realizeze armonizarea dintre individ, post, organizatie si mediu :

- politica de asigurare a personalului necesar prin angajare,
- politica de management al performantei,
- politica de dezvoltare a angajaților,
- politica de recompensare - motivare,
- politica de schimbare organizațională.

Pentru obtinerea rezultatelor, conform programului stabilit la nivel de societate, au trebuit respectate funcțiile de baza în Managementul Resurselor Umane, respectiv - previziune, organizare, coordonare, antrenare, evaluare-control. Principalele activități ale Serviciului de Resurse Umane au fost:

- înregistrarea personalului și întocmirea situațiilor statistice (intrări, ieșiri, cheltuieli salariale)
- întocmirea/actualizarea/verificarea dosarelor individuale, în funcție de modificările intervenite;
- evidența salariilor fiecărui angajat, respectiv - modificări salariale, sporuri, premii, bonusuri și alte drepturi de recompensare prevăzute prin C.C.M.;
- întocmirea/verificarea documentelor necesare pentru acordarea de alte ajutoare prevăzute în C.C.M., stabilite prin negocieri cu salariații, urmărindu-se respectarea încadrării în cheltuielile cu personalul prevăzute în bugetul aprobat pe societate;
- evidența/întocmirea situațiilor la nivel de societate, pentru concediile medicale;
- aplicarea/respectarea legislației în domeniul raporturilor de muncă și a normelor și procedurilor din cadrul societății.

În anul 2024 numărul mediu de salariați și cheltuielile salariale au fost :

Nr. mediu de personal 2024: 28

Birou admin.	5
Șantier	23

Cheltuieli salariale 2024 :

Salarii	1.542.400
Bonusuri+prime	42.823
Tichet de masa	211.305

Activitatea de natură juridică

În perioada de referință societatea nu a avut procese/litigiu

În exercitiu financiar 2024, nu s-au înregistrat tranzacții cu administratorii ori cu directorii, cu angajații sau cu acționarii care dețin controlul asupra societății sau cu o societate controlată de aceștia, conform art.52 din O.U.G. nr.109/2011 privind guvernanta corporativă.

Art. 52

(1) Consiliul de administrație sau, după caz, directoratul convoacă adunarea generală a acționarilor pentru aprobarea oricărei tranzacții dacă aceasta are, individual sau într-o serie de tranzacții încheiate, o valoare mai mare de 10% din valoarea activelor nete ale întreprinderii publice sau mai mare de 10% din cifra de afaceri a întreprinderii publice potrivit ultimelor situații financiare auditate, cu administratorii ori directorii sau, după caz, cu membrii consiliului de supraveghere ori ai directoratului, cu angajații, cu acționarii care dețin controlul asupra societății sau cu o societate controlată de aceștia.

Performanțele financiare ale societății .

ANALIZA INDICATORI FINANCIARI. VENITURI/ CHELTUIELI

- mii lei -

Indicator Cheltuieli	Anul 2023	Anul 2024
Bugetate	4.717.500	6.363.800
Realizate	4.483.217	5.528.684
Execuție	-5,22%	-11.52%

	Anul 2023*	Anul 2024	Evoluție
Venituri totale*	4.914.546	6.803.187	+38.42%
Cheltuieli totale	4.483.217	5.693.575	+26.99%
Profit net*	402.612	1.110.753	+175%

*nu este cuprin suma de 500.000 lei (ajutor de minimis)

Evolutia indicatorului Cheltuieli totale in raport cu Veniturile totale:

In anul 2024 indicatorul Cheltuieli totale inregistreaza o crestere fata de anul precedent cu 26.99%

Indicator Venituri	Anul 2023	Anul 2024	Procent
Bugetate	5.000.000	7.000.000	+40%
Realizate (din productie vanduta)	4.594.686	6.947.482	+51.20%
Executie	91.89%	99.24%	

CHELTUIELI LA 1000 VENITURI :

- mii lei -

	Venituri	Cheltuieli	(Cheltuieli/Venituri))*1000
Planificat BVC 2024	7.123.000	6.363.800	893,42
Realizat 2024	6.803.187	5.528.683	812.66

SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L. în anul financiar 2024 a realizat o cifră de afacere în valoare de 6.947.482 lei față de 4.594.687 lei realizat în anul precedent și un profit net în valoare de 1.110.753 lei față de 902.612 lei realizată în anul 2023.

La finele anului 2024 activele bilanțiere ale societății comparativ cu anul precedent se prezintă astfel:

RON

Denumirea indicatorului	2023	2024
TOTAL ACTIV	2.115.245	4.321.832
Active imobilizate	516.052	1.392.845
Active circulante	1.596.508	2.913.883
- stocuri	452.721	590.645
- creanțe	786.128	1.745.634
- casa si conturi la banci	357.665	577.604
Cheltuieli în avans	2.679	15.104

Structura elementelor de pasiv, precum și evoluția indicatorului de solvabilitate se prezintă astfel :

Specificare	RON	
	2023	2023
Capitaluri proprii	1.718.532	2.735.327
Datorii totale	396.713	1.586.505
Din care datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	624	441.516
Venituri înregistrate în avans/subvenții	0	0
TOTAL PASIVE	2.115.245	4.321.832

Activele și pasivele societății prezintă o creștere față de anul precedent de 2.206.587 lei în valori absolute.

În ceea ce privește situația inventarului pe anul 2024 arătăm că s-a efectuat inventarierea patrimoniului societății, neconstatându-se diferențe.

Capitalurile proprii reprezintă o pondere de 63% din total pasive bilanțiere la finele acestei perioade, indicator care este superior parametrului de cca. 30% prevăzut în standardele de apreciere favorabilă a poziției financiare a unei societăți.

Realizarea veniturilor și cheltuielilor în anul 2024 comparativ cu perioada precedentă se prezintă astfel:

Specificare	RON	
	Realizări 2023	Realizări 2024
Venituri totale	5.414.554	6.803.188
Cheltuieli totale	4.479.711	5.528.684
Rezultat brut	934.843	1.274.504

Exercițiul financiar al societății pe anul 2024 s-a încheiat cu un profit brut în valoare de 1.274.504 lei după deducerea impozitului pe profit în sumă de 163.751 lei rămâne un profit net în sumă de 1.110.753 lei care se repartizează conform Hotararii AGA.

Societatea comercială SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L., cu sediul în localitatea Sf. Gheorghe, B-dul Gen. Grigore Bălan, nr. 1, județul Covasna, nr. din reg.com. J14/262/2018, cod unic de înregistrare 39716308, activitatea preponderentă efectiv desfășurată 4211 – Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor, este persoană juridică română, funcționează sub regimul juridic de societate cu capital integral de stat și își desfășoară activitatea în conformitate cu legislația română aplicabilă în vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv.

Organizarea și conducerea contabilității se efectuează în baza actelor normative aplicabile în vigoare, din care enumerăm:

- Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;
- OMFP nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii;

Evidențele contabile ale societății se țin în limba română și în moneda națională.

Societatea SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L. începând cu anul 2024 are obligația de a întocmi situații financiare individuale anuale complete, care cuprind:

- bilanț prescurtat (10)
- cont prescurtat de profit și pierdere (20)
- date informative (30)
- situația activelor imobilizate (40)
- note explicative conform pct.468 - 471 din OMFP nr. 1802/2014

Situațiile financiare au fost întocmite în lei.

POLITICI CONTABILE ȘI BAZELE DE EVALUARE APLICATE

Politicile contabile reprezintă principiile, bazele, convențiile, regulile și practicile specifice aplicate de o entitate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale.

POLITICI CONTABILE PRIVIND IMOBILIZĂRILE CORPORALE

Societatea deține la date de 31.12.2024 imobilizări necorporale în valoare de 3.528 lei (valoare netă):

- Licențe, alte imobilizări necorporale

POLITICI CONTABILE PRIVIND IMOBILIZĂRILE NECORPORALE

Societatea deține la data de 31.12.2024 imobilizări necorporale în valoare de 1.380.317 lei (valoare netă). În cadrul imobilizărilor necorporale au fost cuprinse:

- terenuri și construcții
- instalații tehnice și mașini

POLITICI CONTABILE PRIVIND IMOBILIZĂRI FINANCIARE

Societatea deține la data de 31.12.2024 imobilizări financiare în valoare de 9.000 lei (valoare netă). În cadrul imobilizărilor necorporale au fost cuprinse:

- Alte împrumuturi 9.000 lei

POLITICI CONTABILE PRIVIND ACTIVELE CIRCULANTE

În categoria activelor circulante au fost cuprinse:

- stocuri,
- creanțe;
- casa și conturi la bănci.

Stocurile sunt înregistrate la minimul dintre cost și valoarea netă realizabilă. Costul se determină prin metoda inventarului intermitent. Valoarea netă realizabilă se estimează pe baza prețului de vânzare practicat în cursul normal al activității din care se scad costurile necesare pentru finalizare și costurile de vânzare.

Pentru stocuri deteriorate sau cu mișcare lentă se constituie provizioane (dacă este cazul) corespunzătoare pe baza estimărilor conducerii societății.

Societatea la data 31.12.2024 are stocuri în valoare de 590.645 lei și au următoarea componență:

- materii prime, materiale consumabile, obiecte de inventar, producția în curs de execuție, ambalaj

Creanțele sunt evaluate la valoarea estimată a fi realizată, de fiecare dată la închiderea exercițiului conducerea analizează clienții incerti și constituie provizioane dacă consideră că este cazul. Societatea la data 31.12.2024 are creanțe în valoare de 1.745.634 lei și au următoarea componență:

- creanțe comerciale 1.693.594 lei
- alte creanțe 52.040 lei

Soldul disponibilului în conturile bancare în lei este de 577.604 lei.

POLITICI CONTABILE PRIVIND DATORIILE PE TERMEN SCURT

Evaluare

Evaluarea datoriilor se face la valoarea nominală înscrisă în documentele care consemnează apariția lor.

Datoriile societății sunt clasificate în datorii pe termen scurt deoarece:

- se așteaptă să fie decontate în cursul normal al ciclului de exploatare al entității,
- sunt exigibile în termen de 12 luni de la data bilanțului.

Societate are datorii pe termen scurt în valoare de 1.146.130 lei și se defalcă astfel:

- Datorii comerciale 687.206 lei
- Datorii către angajați 56.720 lei
- Datorii către buget de stat 293.910 lei
- Alte împrumuturi și datorii asimilate 107.153 lei

POLITICI CONTABILE PRIVIND DATORIILE PE TERMEN LUNG

Societatea la data de 31.12 .2024 are datorii pe termen lung:

Alte împrumuturi și datorii asimilate 441.516 lei

POLITICI CONTABILE PRIVIND SUBVENȚIILE

Subvenții aferente activelor

Societatea în anul 2024 nu a încasat subvenții.

POLITICI CONTABILE PRIVIND VENITURILE, CHELTUIELILE, REZULTAT

Venituri

Criteriile generale de recunoaștere a veniturilor au fost următoarele:

- este probabil ca entitatea să beneficieze de avantaje economice din operația realizată;
- mărimea veniturilor să poată fi măsurată cu fiabilitate.

Veniturile au fost evaluate la valoarea justă a elementelor primite sau de primit în contrapartidă și au fost realizate astfel:

- venituri din prestări servicii 6.945.983 lei
- venituri din chirii 1.500 lei
- venituri din dobânzi 358 lei

- venituri aferente costurilor serv. -145.618 lei
 - alte venituri 4 lei
 - venituri din diferențe favorabile de curs valutar 961 lei
- total venituri: 6.803.187 lei

Societatea a realizat o cifră de afaceri în valoare de 6.947.482 lei.

Cheltuieli

Cheltuielile entității reprezintă valorile plătite sau de plătit pentru:

- consumuri de stocuri 1.903.461 lei
- energie și apă 9.240 lei
- cheltuieli cu personalul 2.028.020 lei
- cheltuieli cu amortizare 255.562 lei
- cheltuieli cu taxe 19.511 lei
- alte cheltuieli 1.312.890 lei

total cheltuieli: 5.528.684 lei

Rezultatul exercițiului

Rezultat brut	1.274.504 lei
Impozitul pe profit	163.751 lei
Rezultat net	1.110.753 lei

Rezultatul definitiv al exercițiului financiar se stabilește la închiderea acestuia și reprezintă soldul final al contului de rezultat.

POLITICI CONTABILE PRIVIND ANGAJAMENTELE, CONTINGENȚELE ȘI ALTE ELEMENTE EXTRABILANȚIERE

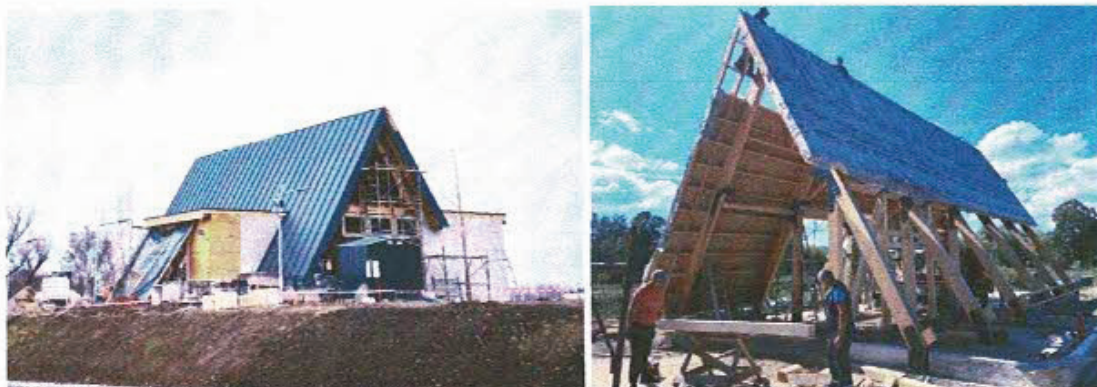
Societatea nu are angajamente financiare, angajamente privind pensiile, garanții sau active și datorii contingente extrabilanțiere.

Lucrari de investitii si reparatii importante realizate de societate SEPSI UT EPITO SRL

1. AMENAJARE INSULĂ LAC ZONA GĂRII

Obiectivul principal al investitiei este construirea unei cofetarii noi cu regim de inaltime parter, cu aria construita $A_c=118.82$ mp, aria utila $A_u = 103.78$ mp si terasa neacoperita $S=58.73$ mp. Constructia cofetariei se propune a fi o constructie tip "A frame" cu structura de lemn, invelitoare tabla faltuita si zone vitrate de mari dimensiuni realizate cu pereti cortina. Astfel se propune a constructie in care sa patrunda multa lumina si care sa ofere posibilitatea de a se relaxa inconjurat de lac, in mijlocul naturii.

Impreuna cu reamenajarea lacului acest proiect are ca scop revitalizarea acestui amplasament care candva a fost o zona de agrement si de relaxare al orasului. In cladirea cu forma planimetrica poligonala se va amenaja cofetaria pentru 31 locuri, un bar, vestiar si grupuri sanitare. Terasa neacoperita se situeaza in coltul sud-vest a cladirii. Cofetaria se propune a fi de tip open-space. Singurele zone inchise vor fi cele ale grupurilor sanitare si al vestiarului propus pentru personal. Accesele se vor realiza pe trei laturi ale constructiei facilitand astfel legatura mai directa cu imprejurimile.



2. Desființare bazin Șugaș Băi și amenajări exterioare

Pentru realizarea proiectului, s-a optat la soluția de a utiliza pereții bazinului existent ca element de structură peste care se va așeza o placă din beton armat.

După desfaceriile conform memoriului tehnic general se vor realiza lucrările de rezistență și instalații conform pieselor desenate atașate proiectului. După turnarea plăcii de beton deasupra bazinului vor fi realizate următoarele lucrările de arhitectură.

Se propune amenajarea terenului cu buldoexcavator, având în vedere cotele precizate pe planșa de arhitectură.

După amenajarea terenului se va stabili poziția mobilierelor urbane și a treptelor tip "grilaj" și se va turna fundație din beton pentru prinderea acestora. Pe fundații vor fi prinse mobilierele cu ajutorul elementelor de prindere specificate de producătorul mobilierului.

Accesul pe placa din beton se face de pe latura nord-estică. Treptele realizate în urma amenajării terenului și prin pavare vor fi conectate cu placa din beton cu ajutorul treptelor tip "grilaj". Treptele vor fi prinse pe fundație din beton cu ajutorul elementelor de prindere specificate de producătorul treptelor. După montarea treptelor se va monta balustrada metalică.

Pentru finisarea suprafețelor din jurul plăcii de beton parțial este propus pavaj din beton înconjurată de borduri din beton. Bordurile de beton vor fi montate în pat de beton.

În locurile nepavate pământul va fi adus la cota bordurilor și vor fi create spații verzi prin semănare.

Înainte de amplasarea pavajului se vor crea straturile suport, strat de piatră spartă de 10 cm compactată și strat de nisip de 4 cm. Peste aceste straturi va fi așezată pavajul din beton. Umplerea rosturilor între pavaj se face cu nisip.

După realizarea pavajului zona între bordură și placă de beton va fi umplută cu piatră mărgăritară până la cota bordurilor.



3. REABILITAREA LOCURILOR DE PARCARE DIN SPATELE MONUMENTULUI OSTAȘULUI ROMÂN ȘI REABILITAREA TROTUARELOR DIN ZONĂ

Strada 1 Decembrie

La strada 1 Decembrie se propune amenajarea de parcări pe partea dreaptă, în suprafața trotuarului existent, care are o lățime de 10.0m. Se vor amenaja 10 parcări oblice la unghi de 60°, cu o adâncime de 5.60m și lățime de 2.5m. Două parcări sunt

destinate persoanelor cu dizabilități și au o lățime de minim 4.8m. Amenajarea parcărilor începe după trecerea de pietoni existentă, aproximativ km 0+041.70 și se întinde pe o lungime de 34.0m. Dincolo de limitele parării propuse, trotuarul existent se reabilitează. În dreptul parării, trotuarul rămâne cu o lățime de 4.90m, iar în rest își păstrează lățimea de minim 10.0m. Trotuarul existent se amenajează și înainte de trecerea de pietoni menționată, până la limită cu lucrările de trotuar executate la DN12. După intersecția cu strada Lt. Păiș David, trotuarul existent are o lățime de aproximativ 6.80m. Trotuarul se amenajează până la km 0+122 al străzii 1 Decembrie. Pe acest tronson nu se amenajează parări.

Pe cele două colțuri ale străzii Lt. Păiș David cu strada 1 Decembrie se amenajează insule verzi, pentru a mări suprafața de spațiu verde dar și pentru a împiedica staționarea autovehiculelor în zona intersecției.

Strada Lt. Păiș David

Kilometrul 0+000 al străzii Lt. Păiș David e considerat în axul străzii 1 Decembrie iar reamenajarea trotuarelor acestei străzi se face până la km 0+164.

Pe partea stângă trotuarul este cuprins între marginea părții carosabile a străzii și blocurile de locuințe deservite. Lățimea este variabilă, limitele fiind între 11.7m și 15.0m. Din această lățime se vor amenaja parări perpendiculare, pe o adâncime de 5.0m cu lățime de 2.5m (4.0m lățime pentru parările destinate persoanelor cu dizabilități, în număr de 3 bucăți în această parcare).

Pe latura estică a intersecției dintre strada Lt. Păiș David și 1 Decembrie, se va monta un punct de vânzare produse diverse pe patru direcții similar cu altele de acest fel amplasate de către Primărie în interiorul orașului. Incepand de cu km 0+151 (dupa trecerea pentru pietoni) pana la prima inetersectie (L=65m), se va monta parapet pietonal dinteava rotunda zincata, la marginea trotuarului, spre strada.

Ziduri de sprijin la strada Lt. Păiș David

În lungul trotuarului exista 4 ziduri de sprijin, care au rolul de a asigura o suprafață plană în dreptul magazinelor de la parterul blocurilor de locuințe.

Sunt propuse 4 noi ziduri de sprijin cu lungimile conform următorului tabel:

Zid de sprijin	L tronson	H
Zid de sprijin 1	9.0m	1.27m-1.56m
Zid de sprijin 2	18.0m	1.41m-2.15m
Zid de sprijin 3	20.0m	1.29m-2.18m
Zid de sprijin 4	14.50m	1.28m-1.76m

Zidurile de sprijin existente se vor demola și în dreptul lor, ca poziție kilometrică, dar retras înspre clădiri, se vor realiza alte ziduri de sprijin, care vor avea același scop.

Demolarea zidurilor existente și retragerea spre clădiri a zidurilor propuse, se face pentru a asigura lățimea de 5.0m a parcărilor, pe întreaga lungime de aplicare. Fundația și elevația în noile ziduri de sprijin va fi din beton C30/37. La coronament se dispune parapet pietonal din teava rotunda zincată, conform STAS 1948/2-1995 (și Buletin rutier nr. 4 și 5 din 1995)



Riscuri

În ceea ce privește dezvoltarea previzibilă a entității - societatea își va continua activitatea în același domeniu de activitate ca și în exercitiile financiare anterioare, apreciind că datorită experienței, poziției pe piață și managementului performant va obține profit.

- b) Societatea nu desfășoară activități din domeniul cercetării și dezvoltării.
- c) Societatea este constituită ca societate cu răspundere limitată, în care capitalul social este format din părți sociale, și nu se pune problema achizițiilor de acțiuni proprii.
- d) Societatea nu deține sucursale.

În materie de management al riscului financiar, Societatea este expusă următoarelor riscuri: riscul pieței (riscul de rată a dobânzii și riscul valutar), riscul de creditare și riscul de lichiditate. Prin deciziile luate de către societate se încearcă reducerea sau minimizarea riscurilor, astfel încât activitatea să se desfășoare în bune condiții.

Situație de risc, analiză de risc din domeniul activității societății SC Sepsi Út-Építő SRL din 31.12.2024

Conform Ordinului SGG (secretarul general al guvernului) nr. 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice (actualizat), în cadrul Societății Sepsi Út-Építő SRL s-a implementat parțial Sistemul de control intern managerial. Astfel, a fost constituită Comisia de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării SCIM al entității prin Dispoziția Administratorului entității, nr. 1819_25/23.12.2022. Comisia este condusă de un președinte secretarul ședinței fiind numit dintre membri prezenți, cu ocazia fiecărei ședințe, această numire fiind valabilă până la ședința următoare a comisiei. Unul din cele 16 standarde ale controlului intern căruia i se acordă o atenție deosebită, deoarece este în strânsă legătură cu îndeplinirea obiectivelor societății, este Standardul 8 - Managementul riscului Conform acestui standard, conducătorul entității publice instituie și pune în aplicare un proces de management al riscurilor, care să faciliteze realizarea eficientă și eficace a obiectivelor societății. Astfel, în conformitate cu OSGG 600/2018 privind aprobarea codului controlului intern managerial al entităților publice, ce privește activitatea de gestionare a riscurilor, au fost identificate următoarele categorii de riscuri relevante pentru activitatea societății Sepsi Út-Építő SRL

Riscuri financiare

- Întârzierea plăților din partea clienților – Aceasta poate genera probleme de flux de numerar, afectând capacitatea societății de a-și îndeplini obligațiile financiare.

Riscuri operaționale

- Întârzieri în execuția lucrărilor – Deficiențele în managementul proiectelor sau lipsa de personal calificat pot conduce la întârzieri în livrarea proiectelor.
- Accidente de muncă – Având în vedere natura activității de construcție, există riscuri de accidentare a angajaților sau a altor persoane implicate.

Măsurile de control și monitorizare existente

- Pentru gestionarea riscurilor identificate, societatea Sepsi Út-Építő SRL a implementat următoarele măsuri de control și monitorizare:

Pentru riscurile financiare:

- ☐ Monitorizarea constantă a fluxului de numerar și a încasărilor din proiecte.
- ☐ Stabilirea unor termene stricte pentru plata furnizorilor și a contractorilor.

Pentru riscurile operaționale:

- ☐ Implementarea unui sistem de management al proiectelor, care să includă termene precise, monitorizarea progresului și ajustarea planurilor în funcție de necesități.
- ☐ Organizarea de sesiuni de formare continuă pentru personalul implicat în activitățile de construcție, în scopul reducerii riscurilor de accidente

Concluzii și recomandări:

- ☐ Revizuirea periodică a procedurilor de gestionare a riscurilor financiare, pentru a adapta mai rapid strategiile la schimbările economice.
- ☐ Îmbunătățirea comunicării și coordonării între departamente, în special între cel financiar și cel operațional, pentru a minimiza riscurile legate de întârzierile plăților

și de gestionarea proiectelor.

- ☐ Implementarea unui sistem de management al riscurilor integrat, care să includă toate aspectele activității societății și să faciliteze raportarea și managementul acestora într-un mod mai eficient.

Prezentul Proces verbal s-a întocmit în două exemplare, din care unul a fost predat conducerii societății, celălalt exemplar fiind păstrat de comisie.

În temeiul prevederilor art. 4 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/manAGERIAL și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, subsemnatul Nagy István, în calitate de Administrator, declar că Societatea Sepsi Út-Építő SRL dispune de un sistem de control intern managerial ale cărui concepere și aplicare permit/permit parțial/nu permit să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile publice gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

Această declarație se întemeiază pe o apreciere realistă, corectă, completă și demnă de încredere asupra sistemului de control intern managerial al entității, formulată în baza autoevaluării acestuia.

Sistemul de control intern managerial /cuprinde/ mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor privind creșterea eficacității acestuia are la bază evaluarea riscurilor.

În acest caz, menționez următoarele:

- Comisia de monitorizare este funcțională;
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial /este/ implementat și actualizat anual;
- Procesul de management al riscurilor este /este/ organizat și monitorizat;
- Procedurile documentate sunt elaborate în proporție de 99% din totalul activităților procedurale inventariate;
- Sistemul de monitorizare a performanțelor este/ stabilit și evaluat pentru obiectivele și activitățile entității, prin intermediul unor indicatori de performanță.
- În cadrul societății Sepsi Út-Építő SRL nu există compartiment de audit intern, auditul este evaluat de auditor extern.

Pe baza rezultatelor autoevaluării apreciez că la data de 28.06.2024 sistemul de control intern managerial al Societății Sepsi Út-Építő SRL /este conform/parțial conform limitat/neconform cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial. *Sunt implementate un număr de 15 standarde din cele 16.*

Din analiza rapoartelor asupra sistemului de control intern managerial transmise ordonatorului principal/secundar de credite de către ordonatorii secundari și/sau terțiari de credite, direct în subordonare/în coordonare/sub autoritate, rezultă că:

-1 ... (nr.) entități au sistemul conform;
-1 ... (nr.) entități au sistemul conform;
- (nr.) entități au sistemul parțial conform limitat;
- (nr.) entități au sistemul neconform.

Sistemul de control intern

Sistemul de control intern se realizează în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern/manAGERIAL al entităților publice.

Controlul intern la data de 01.01.2024 este organizat în următoarele forme:

- ▶ Control financiar de gestiune
- ▶ Sistem managerial intern pe calitate
- ▶ Control financiar preventiv

1. Activitatea de control financiar de gestiune în cadrul SC SEPSI UT-EPITO SRL are în principal următoarele obiective: asigurarea integrității patrimoniului societății precum și a bunurilor din domeniul public și privat al statului și al unităților administrativ-teritoriale aflate în administrarea sau concesiunea SC SEPSI UT-EPITO SRL, respectând prevederile legale și a reglementărilor interne, incidente ale activității economico-financiare, creșterea eficienței în utilizarea resurselor alocate.

2. În cadrul societății SEPSI UT EPITO SRL funcționează Comisia de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control managerial al acestei entități, denumită în continuare *Comisia*, constituită prin Decizia Administratorului.

(2) Comisia are în componența sa reprezentanți ai structurilor organizatorice din cadrul societății SEPSI UT EPITO SRL, precum și conducători punctelor de lucru.

Art.2. – Comisia are următoarele atribuții:

a) elaborează **programul de dezvoltare a sistemului de control managerial** al societății SEPSI UT EPITO SRL, program care cuprinde obiective, acțiuni, responsabilități, termene precum și alte măsuri necesare dezvoltării acestuia cum ar fi elaborarea și aplicarea procedurilor de sistem și a celor specifice pe activități, perfecționarea profesională, etc. Elaborarea programului ține seamă de regulile minimale de management conținute de standardele de control intern aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 600/2018, cu modificările și completările ulterioare, particularitățile organizatorice, funcționale și de atribuții ale societății

SEPSI UT EPITO SRL, personalul și structura acestuia, alte reglementări și condiții specifice;

b) supune spre aprobare Managerului programul de dezvoltare a sistemului de control managerial, în termen de 30 de zile de la data elaborării sale;

c) urmărește realizarea obiectivelor și acțiunilor propuse prin program; acordă alte termene de realizare la solicitarea compartimentelor care le-au stabilit;

d) asigură actualizarea periodică a programului, o dată la 12 luni sau mai des, după caz;

e) urmărește elaborarea programelor de dezvoltare a subsistemelor de control managerial ale compartimentelor și punctelor de lucru ale societății SEPSI UT EPITO SRL; acestea trebuie să reflecte și inventarul operațiunilor/activităților ce se desfășoară în compartimentele respective;

f) urmărește constituirea grupurilor pentru monitorizarea, coordonarea și îndrumarea metodologică, precum și elaborarea programelor de dezvoltare a sistemelor proprii de control managerial ale societății SEPSI UT EPITO SRL;

g) primește trimestrial, sau când este cazul, de la compartimentele societății SEPSI UT EPITO SRL și punctele de lucru informări/rapoarte referitoare la progresele înregistrate cu privire la dezvoltarea sistemelor/subsistemelor proprii de control managerial, în raport cu programele adoptate, precum și referiri la situațiile deosebite și la acțiunile de monitorizare, coordonare și îndrumare, întreprinse în cadrul acestora;

h) acolo unde se consideră oportun, îndrumă compartimentele din cadrul societății SEPSI UT EPITO SRL în elaborarea programelor proprii, în realizarea și actualizarea acestora și/sau în alte activități legate de controlul managerial;

i) prezintă Managerului societății SEPSI UT EPITO SRL, ori de câte ori consideră necesar, dar cel puțin o dată pe an, informări referitoare la progresele înregistrate cu privire la dezvoltarea sistemului de control managerial, în raport cu programul adoptat, atât la nivelul societății SEPSI UT EPITO SRL, la compartimentele și punctele de lucru, la acțiunile de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică întreprinse, precum și la alte probleme apărute în legătură cu acest domeniu.

3. Scopul controlului financiar preventiv și categoriile de operațiuni asupra cărora se exercită

3.1. Controlul financiar preventiv are drept scop identificarea proiectelor de operațiuni (denumite în continuare *operațiuni*) care nu respecta condițiile de legalitate și regularitate și/sau, după caz, de încadrare în limitele și destinația creditelor bugetare și de angajament și prin a caror efectuare s-ar prejudicia patrimoniul public și/sau fondurile publice.

3.2. Fac obiectul controlului financiar preventiv operațiunile care vizează, în principal:

- angajamentele legale și angajamentele bugetare*);
- deschiderea și repartizarea de credite bugetare;
- modificarea repartizării pe trimestre și pe subdiviziuni a clasificărilor bugetare a creditelor aprobate, inclusiv prin virări de credite;
- ordonantarea cheltuielilor;
- constituirea veniturilor publice, în privința autorizării și stabilirii titlurilor de încasare;

- concesiunea sau inchirierea de bunuri aparținând domeniului public al statului sau al unitatilor administrativ-teritoriale;
- vanzarea, gajarea, concesiunea sau inchirierea de bunuri aparținând domeniului privat al statului sau al unitatilor administrativ-teritoriale;
- alte categorii de operatiuni stabilite prin ordin al ministrului finantelor publice.

PROGRAM ANUAL DE CONTROL FINANCIAR DE GESTIUNE

pentru perioada 01 ianuarie – 31 decembrie 2024

Activitatea de control financiar de gestiune se efectuează de către comisia formată prin decizia directorului general și are ca scop:

- asigurarea integrității patrimoniului operatorului economic, precum și a bunurilor aflate în administrarea, în concesiunea sau în închirierea acestuia;
- respectarea prevederilor legale și a reglementarilor interne;
- creșterea eficienței în utilizarea resurselor alocate.

Pentru a ajunge acest scop sunt implicate următoarele activități:

- Promovarea unui control eficace la un cost rezonabil, examinarea și aprecierea controalelor contabile, financiare și operaționale;
- Verificarea conformității cu politica, planurile și procedurile stabilite, îndeplinirea cu regularitate, în mod fundamentat economic, eficace, eficient a politicilor adoptate;
- Protejarea activelor de pierderi de orice natură;
- Verificarea exactității și fiabilității informațiilor utilizate de conducere;

Activitatea de control financiar de gestiune se exercită asupra tuturor activităților desfășurate în entitate, inclusiv asupra activităților entităților subordonate, cu privire la formarea și utilizarea veniturilor, precum și la administrarea patrimoniului.

Pentru perioada 01. ianuarie – 31. Decembrie 2024, planificarea activității de control financiar de gestiune se prezintă astfel:

Nr crt	Denumirea activității de control financiar	Obiective	Perioada de realizare a activității de control
0	1	2	3
1	Verificarea modului de întocmire a BVC	➤ Modul de culegere a informațiilor ➤ formularele utilizate ➤ circuitul informațiilor ➤ respectarea termenelor	15.01-31.03.2024
2	Verificarea respectării bugetului aprobat respectiv a reglementărilor referitoare la achiziții	➤ Modul de formare a veniturilor ➤ Modul de efectuare a cheltuielilor ➤ Formularistica întocmită pentru efectuarea de cheltuieli ➤ Respectarea reglementărilor cu privire la achiziții	01.04-30.06.2024
3	Încasările, plățile în lei și în valută	➤ Urmărirea modului de înregistrare a veniturilor și plăților ➤ Utilizarea și întocmirea registrului de casă; ➤ Verificarea extraselor de cont, coroborarea acestora cu evidența contabilă ➤ Urmărirea modului de verificare periodică a casieriei ➤ Arhivarea documentelor financiar-contabile.	01.07-30.09.2024
4	Evidența financiar contabilă	➤ Urmărirea modului de evidențiere a documentelor financiar contabile ➤ Modul de păstrare și conducere a registrelor contabile ➤ Modul de arhivare a documentelor financiar-contabile ➤ Modul de întocmire a situațiilor financiare	01.10.-31.12.2024

Controale efectuate de catre Organele de Control:

1. Curtea de Conturi in perioada 22.04.2024-24.04.2024, Verificare masuri dispuse, Decizia nr. 20/2021, nu au fost constatate nereguli.
2. ISCTR in perioada 21.03.2024 control privind conditiile de licentiere in domeniul transporturilor rutiera de marfa, nu au fost constatate nereguli

Performanta financiar a societății comerciale in perioada încheiata la data de 31.12.2024.

Câștigul mediu lunar pe salariat 5758.10 (lei/ persoana);
Productivitatea muncii in unitati valorice pe total personal mediu 242.92 (mii lei/persoana);
Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale 812,66;
Plati restante: 0 lei

2. Gradul de îndeplinire a obiectivelor si criteriilor de performanta la data de 31.12.2024

Indicatorii de performanță financiari și nefinanciari respecta Planul de administrare aprobat si legea 296 din 2023

Conform Legea 296/2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung

Componenta variabilă nu poate depăși de 6 ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfășurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate și va avea la bază indicatorii de performanță financiari și nefinanciari, negociați și aprobați de autoritatea publică tutelară, determinați cu respectarea metodologiei aprobate prin ordin comun al ministrului finanțelor și al secretarului general al Guvernului, și se acordă numai dacă sunt îndeplinite cumulativ cel puțin următoarele condiții:

- a) nu are datorii restante față de bugetul general consolidat; - îndeplinit*
- b) nu are datorii restante față de furnizori și față de alți creditori; - îndeplinit*
- c) are programele de investiții implementate conform graficelor de execuție; - îndeplinit*
- d) nu are înregistrate pierderi contabile anterioare și nu înregistrează pierderi contabile curente; - îndeplinit*
- e) nivelul ratei de profitabilitate determinată ca raport între profitul net și cifra de afaceri este mai mare de 5%; - îndeplinit (15.99%)*
- f) creșterea cifrei de afaceri în anul curent față de anul precedent este mai mare de 2,5%; - îndeplinit (51.20 %)*

AN	Cifra de afaceri	Profit net	Procent
2023	4.594.687	902.612	
2024	6.947.482	1.110.753	+15.99% profit
Procent	+51.20% cifra de afaceri		

Conform hotarare AGA nr. 1709 din 08.07.2024 au fost modificate si aprobate indicatori de performanță financiari și nefinanciari și a componentei variabile a remunerației potrivit Hotararea 639/2023 pentru aprobarea normelor metodologice de aplicare a Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice conform anexei 1

Indicatori-Cheie de performanță propuși si apropați de AGA din lista Anexa 2a, 2b:

Anexa 1 la Hoarare AGA nr. 1709 din 08.07.2024

1. Finanțarea

Finanțarea		Active curente		Tinta
	<i>Rata lichidității curente / Lichiditatea curentă</i>	<i>Datorii curente</i>	<i>Rata lichidității curente = Active curente (circulante) / Datorii curente</i>	<i>> 3 Mai mare de 3</i>

Gestionarea lichidității este un aspect important pentru situația financiară a companiei, deoarece lipsa numerarului poate aduce la dificultăți în achitarea datoriilor pe termen scurt.

Rata de lichiditate curentă, calculată ca raport între active curente și datorii curente, ar putea măsura efectiv capacitatea companiei de a achita datoriile pe termen scurt de până la un an.

Formulă de calcul:

$$\text{Rata lichidității curente} = \frac{\text{Active curente (circulante)}}{\text{Datorii curente}}$$

Datorii curente = Datorii care trebuie plătite într-o perioadă de 1 an

Bilant F10 nr rand 41/53=>3

Calcul: 2.913.883/1.144.989=2.54

2. Rata de plata a dividendelor

Politica de dividende	<i>Rata de plată a dividendelor</i>	<i>Dividende plătite (raportat de întreprinderea de stat) Profit net</i>	<i>Rata de plată a dividendelor_t = dividende plătite_t / Profit net_t</i>	<i>Tinta Cel puțin 50%</i>
--------------------------	---	--	--	--------------------------------

Rata de plată a dividendelor reprezintă măsurarea dividendelor plătite acționarilor în raport cu profitul net al întreprinderi de stat. Dividendul reprezintă distribuirea câștigurilor întreprinderi de stat, la un anumit interval de timp, către acționarii săi sub formă de numerar sau acțiuni.

Statul, ca acționar, ar trebui să se asigure că întreprinderi de stat plătesc dividende în mod regulat.

Pentru bugetul multor guverne, dividendele oferite de întreprinderile de stat ar putea reprezenta o sursă importantă de venit. Prin urmare, în multe țări întreprinderile de stat sunt obligate să emită un nivel minim de dividende. De exemplu, în Țările de Jos, regula este ca rata de plată a dividendelor să fie de cel puțin 40%. În plus, capitalul în exces ar putea fi plătit și acționarilor. În multe jurisdicții, întreprinderi de stat au plătit super-dividendele acolo unde există un exces de capital. Super dividendul se alocă în plus față de primul dividend, atunci când profitul distribuibil după diferitele distribuiri o permite.

În prezent, în România, companiile deținute în totalitate sau în majoritate de stat sunt obligate să vireze la bugetul de stat cel puțin 90% din venitul net. Acesta este un raport de plată echivalent cu 90% și s-a susținut că poate fi prea mare pentru companiile care necesită investiții suplimentare în operațiunile lor. Prin urmare, merită să se ia în considerare revizuirea dacă ar trebui adoptată o politică de dividende mai flexibilă, cum ar fi stabilirea intervalului de rată de plată a dividendelor să fie de cel puțin 50%. Pentru a menține și a evalua politica de dividende, este important să se includă rata de plată a dividendelor ca indicator.

Formulă de calcul:

$$\text{Rata de plată a dividendelor} = \frac{\text{Dividende platite (aferente an x)}}{\text{Profit net(afereant an x)}}$$

- profitul net in valoare de 902.611,89
- rezerve legale 46.742 lei,
- rulaj -665.188,19+902.611,89-46.742 = 190.681,70 lei profit
- 190.681,70 x 50% = 95.340,85 lei x 8%=7.627,27 taxa
- Dividende 87.713,58 lei

Cota-parte din profit ce se plateste fiecarui asociat proportional cu cota de participare la capitalul social varsat in maxim 60 de zile de la data termenul prevazuta de lege pentru depunerea situatiilor financiare anuale.

- Primaria Mun. Sfantu Gheorghe 99,80% cota de participare
- SEPSIIPAR SRL 0,20% cota de participare
- 87.538,15 lei pentru Primaria Mun Sfantu Gheorghe
- 175,43 lei pentru SEPSIIPAR SRL

Calcul:

$$50\% = 95.340,85 / 190.681,70$$

3. Indicator operationali – Viteza de rotatie a creanțelor

Rata de rotație a creanțelor	Cifra de afaceri netă Creanțe la început de perioadă	Rata de rotație a creanțelor = Cifra de afaceri netă / [(Creanțe la începutul perioadei (T0) + Creanțe la finalul perioadei (T1)) / 2]	Tinta > 3 Mai mare de 3
------------------------------	---	--	-------------------------------

	Creanțe la sfârșit de perioadă		
--	--------------------------------	--	--

Viteza de rotație a creanțelor este un indicator care măsoară timpul necesar pentru a converti creanțele în numerar.

Viteza de rotație a creanțelor este indicele financiar care măsoară cât de eficientă este compania în colectarea creanțelor conturilor de la clienții săi. Pentru ca companiile să fie într-o poziție financiară mai bună, este important să poată colecta numerar eficient. În mod normal, o cifră de afaceri scăzută a creanțelor înseamnă că compania își gestionează eficient creanțele contabile și este capabilă să-și transforme rapid creanțele în numerar. Un raport ridicat indică faptul că compania fie nu depune suficiente eforturi pentru a încasa creanțele, fie este posibil ca compania să nu anuleze creanțe care este puțin probabil să fie încasate.

Formulă de calcul:

$$\text{Viteza de rotație a creanțelor} = \frac{\text{Cifra de afaceri netă}}{\text{Valoare medie creante}}$$

$$\text{Valoarea medie creante} = \frac{\text{Valoarea creante la începutul perioadei (T}_0\text{)} + \text{Valoarea creante la sfârșitul perioadei (T}_1\text{)}}{2}$$

Calcul: $6.947.482 / 1.265.811 = 5.48$

Cifra de afaceri netă = 6.947.482

Creanțe la începutul perioadei (T₀) = 786.128

Creanțe la finalul perioadei (T₁) = 1.745.634

Valoarea medie creante = $786.128 + 1.745.634 = 2.531.762 / 2 = 1.265.881$

4. Rata de creștere a cifra de afaceri nete

Rata de creștere a cifrei de afaceri nete	Cifra de afaceri perioadă curent Cifra de afaceri perioadă anterioară	Rata de creștere a cifrei de afaceri nete = $\frac{\text{Cifra de afaceri netă}_{\text{curent}} - \text{Cifra de afaceri netă}_{\text{anterior}}}{\text{Cifra de afaceri netă}_{\text{anterior}}}$	Tinta Minim 2.5%
---	--	--	---------------------

Rata de creștere a cifrei de afaceri nete este una dintre cele mai importante modalități de măsurare a succesului unei companii, deoarece indică dacă compania respectivă își dezvoltă sau nu afacerea.

Întreprinderile de stat reprezintă o mare parte a economiei, iar dezvoltarea acestora ar putea contribui în mod semnificativ la creșterea economică.

Creșterea cifrei de afaceri netă reprezintă creșterea procentuală a veniturilor companiei pe o perioadă fixă de timp iar valoarea acestui indicator afectează direct profitabilitatea.

Creșterea anuală a cifrei de afaceri netă este calculată ca raport dintre valorile cifrei de afaceri nete înregistrate în perioada curentă și valoarea cifrei de afaceri nete înregistrate în perioada anterioară. O rată ridicată de creștere a cifrei de afaceri nete este adesea văzută ca un semn bun potrivit căruia compania se află pe o tendință de creștere.

Formula de calcul:

$$\text{Rata de crestere a cifrei de afaceri nete} = \frac{\text{Cifra de afaceri netă perioadă curentă}(T_1) - \text{Cifra de afaceri netă perioadă anterioară}(T_0)}{\text{Cifrei de afaceri netă perioadă anterioară}(T_0)}$$

Calcul:

$$51.20\% = 6.947.482 - 4.594.687 / 4.594.687$$

5. Marja net a profitului

Marja netă a profitului	Profit net Cifra de afaceri netă	Marja de profit net = Profit net _t / Cifra de afaceri netă _t	Tinta Minim 5%
-------------------------	-------------------------------------	--	-------------------

Marja de profit net este un indicator financiar care exprimă în procente cât de profitabilă este activitatea totală a unei companii.

Monitorizarea marjei de profit net este, de asemenea, o măsură importantă, deoarece evaluează modul în care o companie gestionează costurile de finanțare și cheltuielile fiscale. În situația în care marja profitului din exploatare rămâne la același nivel și marja profitului net crește, în mod normal indica faptul că firma are un control bun asupra costurilor de finanțare.

Formula de calcul:

$$\text{Marja de profit net} = \frac{\text{Profit net}}{\text{Cifra de afaceri netă}}$$

Calcul:

$$15.99\% = 1.110.753 / 6.947.482$$

6. Frecvența totală a vătămărilor înregistrate

Frecvența totală a vătămărilor înregistrate	Număr accidente înregistrate Număr total de ore lucrate de	Frecvență sub formă de număr	Frecvența totală a accidentărilor înregistrate _t = Numărul de	Tinta 0/an
---	---	------------------------------	--	---------------

	<i>către toți angajații</i>		<i>accidente înregistrate * 1.000.000 / Numărul total de ore lucrate de către toți angajații;</i>	
--	-----------------------------	--	---	--

Calcul:

Conform registrul unic de evidenta a accidentelor in munca, in anul 2024 au fost inregistrate 0 accidente

7. Crearea de locuri de muncă

Crearea de locuri de muncă	<i>Număr echivalent normă întreagă de angajați</i>	<i>Numărul total de ore lucrătoare pentru toți angajații conform contract Numărul de ore lucrătoare pentru un angajat care lucrează cu normă întreagă</i>	<i>Număr</i>	<i>Numărul de angajați cu echivalent normă întreagă, = Numărul total de ore lucrătoare pentru toți angajații conform contract, / Numărul de ore lucrătoare pentru un angajat care lucrează cu normă întreagă;</i>	<i>Tinta Nr de angajati la sfarsitul anului (norma intreaga)</i>
----------------------------	--	---	--------------	---	---

Calcul:

nr. total ora lucratoare 2016 ore

nr. total de ore lucratoare de catre toti angajati 58.464 ore

29 = 58.464 / 2016

8. Cresterea productivitatea muncii

Cresterea permanenta a productivitatii muncii constituie factorul hotaritor al valorificarii superioare a muncii sociale in toate domeniile de activitate, dezvoltarii intensive a economiei nationale, sporirii rapide a venitului national si ridicarii, pe aceasta baza, a nivelului de trai al oamenilor muncii.

Tinta : 110 miil lei/pers

Productivitatea muncii în unități valorice pe total pe personal mediu (mii lei/persoană)
 (Rd.2/Rd.149) din BVC

Calcul: $6801.90 \text{ mii lei} / 28 = 242.92$

9. Datorii către bugetul de stat

Tinta = 0 lei

10. Datorii către bugetul local

Tinta = 0 lei

11. Perioada de recuperare a creanțelor

Tinta <60 zile

Criterii de performanta - ICP

Nr. crt.	Obiectiv indicator de performanta	Valori negociate	Pondere	Valori obtinute	Pondere
1	Finanțarea	>3	10	2.54	8.466
2	Rata de plata a dividendelor	cel puțin 50%	10	50%	10
3	Viteza de rotatie a creantelor	>3	10	5.48	18.266
4	Rata de crestere a cifra de afaceri nete	min 2.5%	10	51,20%	204.8
5	Marja net a profitului	min 5%	10	15.99%	31.98
6	Frecvența totală a vătămarilor înregistrate	0/an	10	0/an	10
7	Crearea de locuri de muncă	norma intreaga	10	29 angajati / toti cu norma intreaga	10
8	Cresterea productivitatea muncii	110 mii lei/pers	15	242.92	33.12
9	Datorii către bugetul de stat	0 lei	5	0 lei	10
10	Datorii către bugetul local	0 lei	5	0 lei	10
11	Perioada de recuperare a creanțelor	<60 zile	5	<60 zile	10
TOTAL PONDERE					356,632

Membrii AGA sunt de acord ca, pentru realizarea obiectivelor și indicatorilor de performanță, realizarea obiectivelor și indicatorilor cheie de performanță (ICP), la nivel de indice global de minim 70%, să fie recompensată prin acordarea în plus, pe lângă indemnizația fixă, a remunerației variabile, pentru administratorul societății, astfel:

-o indemnizație lunară netă/an pentru realizarea indicelui minim 70% ICP anual si suplimentar proporțional cu depășirea indicelui minim global de 70%, dar nu mai mult de încă o indemnizație netă lunară/an(1 +1),pentru fiecare an în parte:2024 – 2026

Concluzii

In activitatea desfasurata in anul 2024, S.C. SEPSI UT EPITO SRL, a realizat un volum mai mare de lucrari de intretinere, reparatii, reabilitare drumuri, trotuare si parcare ce fac obiectul contractului de lucrari incheiat intre Primaria Municipiul sfantu Gheorghe si societatea noastra. Realizarea acestor lucrari a fost facut in stransa legatura cu serviciul de specialitate din cadrul Mun. Sfantu Gheorghe. De asemenea, societatea a dat dovada de promptitudine in cazurile de maxima urgenta sau calamitati, cand a intervenit pentru aducerea la normal a conditiilor de trafic din zonele afectate.

Din analiza activitatii desfasurate pana la data de 31.12.2024, se desprinde faptul ca societatea se caracterizeaza printr-o buna lichiditate si solvabilitate.

Administrator
Nagy Istvan

