

SOFICA A. CATI-MONICA AUDITOR FINANCIAR

CIF 32867230, Membru activ al CAFR Romania

Sediul Strada Soveja nr 87, sector 1, Bucuresti, tel 0729 722 676, www.scm-contabilitateaudit.ro

Raportul auditorului independent

**Către : Asociatul unic al societatii PARCURI, SERVICII & PROD PANTELIMON SRL,
Strada Sfantul Gheorghe nr. 32, Pantelimon, judetul Ilfov
Cod unic de inregistrare RO29848867**

Opinie

Am auditat situațiile financiare *individuale* anexate ale societății PARCURI, SERVICII & PROD PANTELIMON SRL. ("**Societatea**"), cu sediul social în Pantelimon, Strada Sfantul Gheorghe nr. 32, , judetul Ilfov , identificata prin codul unic de înregistrare fiscală RO29848867 , care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2024, contul de profit și pierdere, date informative la 31.12.2024, situatia activelor imobilizate la 31.12.2024 si situatia amortizarii activelor imobilizate si a ajustarilor pentru depreciere la 31.12.2024, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.

Situatiile financiare individuale la 31 decembrie 2024 se identifica astfel:

- | | |
|---|-------------|
| • Activ net/Total capitaluri proprii: | 299.095 lei |
| • Profitul net al exercitiului financiar: | 91.785 lei |

In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2024 precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice din Romania nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate cu modificarile ulterioare (OMFP 1802).

Baza pentru opinie

Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA") si Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra

Alte informatii – Raportul Administratorilor

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

SOFICA A. CATI-MONICA AUDITOR FINANCIAR

CIF 32867230, Membru activ al CAFR Romania

Sediul Strada Soveja nr 87, sector 1, Bucuresti, tel 0729 722 676, www.scm-contabilitateaudit.ro

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera si aceste alte informatii si cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024, responsabilitatea noastra este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu cerintele OMFP 1802/2014 punctele 489-492.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare
- b) Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu cerintele OMFP 1802/2014 punctele 489-492.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2024, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu cerintele OMFP 1802/2014 punctele 489-492. si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile

SOFICA A. CATI-MONICA AUDITOR FINANCIAR

CIF 32867230, Membru activ al CAFR Romania

Sediul Strada Soveja nr 87, sector 1, Bucuresti, tel 0729 722 676, www.scm-contabilitateaudit.ro

financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoilei semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela. Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria

SOFICA A. CATI-MONICA AUDITOR FINANCIAR

CIF 32867230, Membru activ al CAFR Romania

Sediul Strada Soveja nr 87, sector 1, Bucuresti, tel 0729 722 676, www.scm-contabilitateaudit.ro

planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului

In numele

SOFICA A. CATI-MONICA – AUDITOR FINANCIAR

SOFICA CATI-MONICA

Auditor financiar

Inregistrata in Registrul Public Electronic cu numarul AF4762

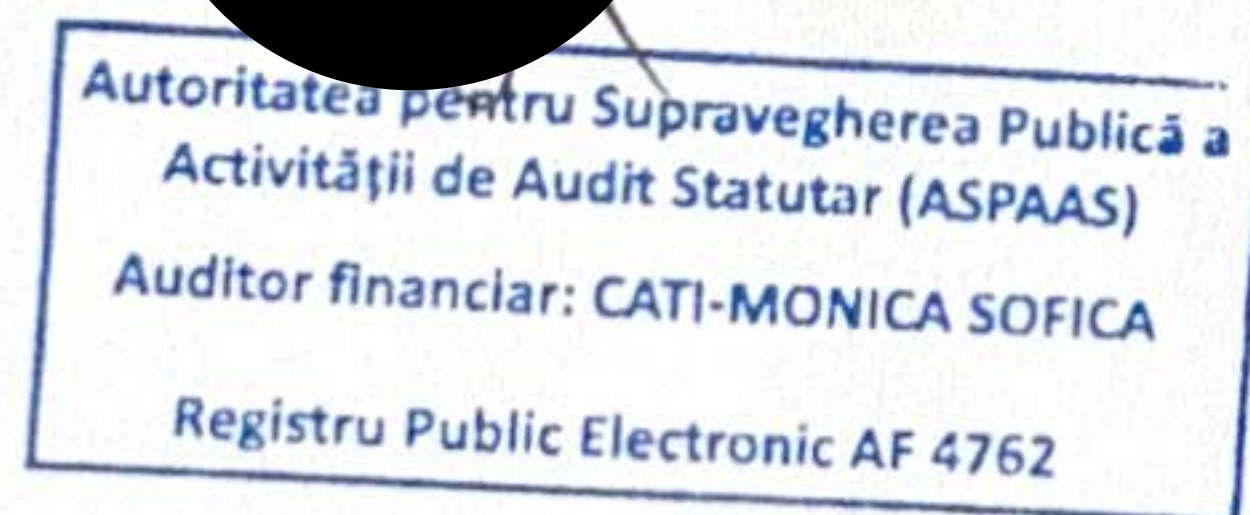
Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Bucuresti

SOFICA CATI-MONICA

Carnet 4762/26.06.2014

20.05.2025



SOFICA A. CATI-MONICA AUDITOR FINANCIAR

CIF 32867230, Membru activ al CAFR Romania

Sediul Strada Soveja nr 87, sector 1, Bucuresti, tel 0729 722 676, www.scm-contabilitateaudit.ro

Continut raport

Raportul de audit al situatiilor finnciare ale societatii PARCURI, SERVICII & PROD PANTELIMON SRL la data 31.12.2024 contine urmatoarele anexe:

1. Bilantul incheiat la 31.12.2024
2. Contul de profit si pierdele la 31.12.2024
3. Reguli si metode contabile
4. Informatii complementare

SOFICA A. CATI-MONICA AUDITOR FINANCIAR

CIF 32867230, Membru activ al CAFR Romania

Sediul Strada Soveja nr 87, sector 1, Bucuresti, tel 0729 722 676, www.scm-contabilitateaudit.ro

Anexa 1

Bilantul contabil la 31.12.2024

Nr. Crt	Explicati	01.01.2024	31.12.2024
1	ACTIVE IMOBILIZARE-TOTAL, din care	132.329	114.625
	Imobilizari necorporale	0	0
	Imobilizari corporale	132.329	114.625
	Imobilizari finaciare	0	0
2	ACTIVE CIRCULANTE TOTAL din care:	254.033	394.314
	Stocuri	0	0
	Creante	172.334	210.354
	Investitii finaciare pe termen scurt	0	0
	Casa si conturi la banci	81.699	183.960
3	CHELTUIELI IN AVANS	3.661	4.545
4	DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA 1 AN- TOTAL, din care:	82.459	131.223
	Imprumuturi di datorii assimilate de pana la 1 an		
	Furnizori si client creditor	5.652	7.318
	Alte datorii finaciare de pana ala 1 an	76.807	123.905
5	ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE	307.564	382.261
6	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	307.564	382.261
7	DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN, din care:	100.255	83.166
	Imprumuturi si datorii assimilate mai mari de 1 an	0	0
	Furnizori si client creditor	0	0
	Alte datorii financiare mai mari de 1 an	100.255	83.166
8	PROVIZIOANE	0	0
9	VENITURI IN AVANS	0	0
	Sunventii pentru investitii	0	0
	Venituri inregistrate in avans	0	0
10	CAPITAL SOCIAL TOTAL, din care:	10.000	10.000
	Nevarsat	0	0
	Varsat	10.000	10.000
11	PRIME DE CAPITAL	0	0
12	REZERVE DIN REEVALUARE	0	0
13	REZERVE	2.000	2.000
14	REZULTATUL REPORTAT	0	0
	Sold creditor	87.446	195.310
	Sold debtor	0	0
15	REZULTATUL EXERCITIULUI FINACIAR	107.863	91.785
	Sold creditor	107.863	91.785
	Sold debtor	0	0
16	REPARTIZAREA PROFITULUI	0	0
17	CAPITALURI PROPRII -TOTAL:	207.309	299.095

SOFICA A. CATI-MONICA AUDITOR FINANCIAR

CIF 32867230, Membru activ al CAFR Romania

Sediul Strada Soveja nr 87, sector 1, Bucuresti, tel 0729 722 676, www.scm-contabilitateaudit.ro

Anexa 2

CONTUL DE PROFIT SI PIERDELE LA 31.12.2024

EXPLICATIA	Realizari in perioada de raportare	
	2023	2024
CIFRA DE AFACERI NETA	831.425	997.646
VENITURI DIN EXPLOATARE	831.425	1.003.578
Productia vanduta	831.425	1.003.578
Venituri din vanzarea marfurilor	0	0
Reduceri comerciale acordate	0	0
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing	0	0
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	0	0
Venituri aferente cotelor de productie in curs de executie	0	0
Sold creditor	0	0
Sold debitor	0	0
Venituri din productia de imobilizari corporale si necorporale	0	0
Venituri din reevaluarea imobilizariilor corporale	0	0
Venituri din subventii de exploatare	0	0
Alte venituri din exploatare	0	5932
CHELTUIELI DE EXPLOATARE	705.072	888.747
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	2.246	4.290
Alte cheltuieli materiale	1.635	1.993
Alte cheltuieli externe	0	0
Cheltuieli privind marfurile	0	0
Reduceri comerciale primite	0	0
Cheltuieli cu personalul	499.437	615.135
Ajustari de valoare privind imobilizarile necorporale si corporale	8.526	29.182
Ajustari de valoare privind activele circulante	0	0
Alte cheltuieli de exploatare	193.228	238.147
Cheltuieli privind prestatii externe	192.509	236.964
Cheltuieli privind chiriile	47	0
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate, cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale	557	1.183
Alte cheltuieli	115	0
Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing	0	0
Ajustari privind provizioanele	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE	126.353	114.831
VENITURI FINANCIARE	13	100
CHELTUIELI FINANCIARE	649	6.892
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA	-636	-6.792
VENITURI TOTALE	831.438	1.003.678
CHELTUIELI TOTALE	705.721	895.639
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA	125.717	108.039
IMPOZITUL PE PROFIT	17.854	16.254
PROFITUL SAU PIERDEREA NETA A EXERCITIULUI FINANCIAR	107.863	91.785

SOFICA A. CATI-MONICA AUDITOR FINANCIAR

CIF 32867230, Membru activ al CAFR Romania

Sediul Strada Soveja nr 87, sector 1, Bucuresti, tel 0729 722 676, www.scm-contabilitateaudit.ro

Anexa 3

REGULI SI METODE CONTABILE

1. INFORMATII GENERALE

Societatea PARCURI SERVICII & PROD PANTELIMON SRL a fost constituita ca societate cu raspundere limitata, conform prevederilor Legii 31/1990 privind societatile comerciale, cu completarile si modificarile ulterioare.

Sediul social al societatii este in Romania, judetul Ilfov, Localitatea Pantelimon, strada Sf. Gheorghe nr. 32, camera 4. A fost inregistrata ca societate cu raspundere limitata, la Oficiul Registrului Comertului sub nr. 423/482/2012, avand cod unic de inregistrare RO29848867.

Obiectul principal de activitate este : activitati de servicii anexe pentru transporturi terestre.

Societatea PARCURI SERVICII & PROD PANTELIMON SRL are ca sociat unic orasul Pantelimon, prin Consiliul Local al Orasului Pantelimon.

Capitalul social la sfarsitul anului a fost de 10.000 lei, varsat integral, impartit in 10 parti sociale a cate 1.000 lei fiecare.

2. BAZELE PREZENTARII

Situatiile financiare sunt prezentate in lei, moneda nationala. Societatea isi are organizata contabilitatea, in concordanta cu principiile si practicile contabile cerute de legislatia in vigoare. Conform OMFP 1802/2014 cu modificarile ulterioare, societatea a aplicat Reglementarile contabile conforme cu directivele europene.

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE

3.1 Imobilizari

Imobilizarile corporale sunt evidentiata la valoare de intrare (cost de achizitie). Pentru amortizarea imobilizarilor corporale apartinand societatii a fost folosita metoda de amortizare liniara.

3.2 Stocuri

Inregistrarea in contabilitate a stocurilor se efectueaza la data transferurilor riscurilor si beneficiilor.

Contabilitatea stocurilor se tine cantitativ si valoric, prin folosirea metodei inventarului permanent, ceea ce permite cunoasterea in orice moment a stocurilor, atat cantitativ cat si valoric.

3.3 Disponibilitati banesti.

Operatiunile privind incasarile si platile in valuta se inregistreaza in contabilitate cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Nationala a Romaniei, de la data efectuarii operatiunii.

Operatiunile de vanzare-cumparare valuta, se inregistreaza in contabilitate la cursul utilizat de banca comerciala la care se efectueaza licitatia cu valuta, fara ca acestea sa genereze in contabilitate diferente de curs valutar.

SOFICA A. CATI-MONICA AUDITOR FINANCIAR

CIF 32867230, Membru activ al CAFR Romania

Sediu: Strada Soveja nr 87, sector 1, Bucuresti, tel 0729 722 676, www.scm-contabilitateaudit.ro

La finele lunii, diferente de curs valutar rezultate din evaluarea la cursul de schimb valutar comunicat de BNR, valabil in ultima zi bancara a lunii in cauza, a disponibilitatilor in valuta si a altor valori de trezorerie se inregistreaza in conturile de venituri si cheltuieli

3.4 Clienti si conturi assimilate

In contabilitatea clientilor se inregistreaza operatiunile privind vanzarile, livrarile de marfuri, prestarile de servicii, precum si alte operatiuni similar efectuate.

O tranzactie in valuta trebuie inregistrata initial la cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Nationala a Romaniei, de la data efectuarii operatiunii.

Diferentele de curs valutar care apar cu ocazia decontarii creantelor si datoriilor in valuta la cursuri diferite fata de cele la care au fost inregistrate initial pe parcursul lunilor sau fata de cele care sunt inregistrate in contabilitate trebuie recunoscute in luna in care apar, ca venituri sau cheltuieli din diferentele de curs valutar

3.5 Furnizori si conturi asimilate

In contabilitatea furnizorilor se inregistreaza operatiunile privind cumpararile, respective achizitiile de marfuri si produse precum si alte operatiuni similar efectuate. O tranzactie in valuta trebuie inregistrata initial la cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Nationala a Romaniei, de la data efectuarii operatiunii.

Diferentele de curs valutar care apar cu ocazia decontarii creantelor si datoriilor in valuta la cursuri diferite fata de cele la care au fost inregistrate initial pe parcursul lunilor sau fata de cele care sunt inregistrate in contabilitate trebuie recunoscute in luna in care apar, ca venituri sau cheltuieli din diferentele de curs valutar.

3.6 Amortizarea

Amortizarea a fost calculata dupa metoda liniara potrivit Legii 15/1994 cum modificarile ulterioare. Durata utila de viata utilizate la claculul amortizarii sunt cele prevazute in HG 2139/2014. Pentru aprobarea Catalogului privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe.

3.7 Provizioane

Societatea nu a constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli.

3.8 Capitaluri proprii

In capitalurile proprii sunt incluse: aporturile de capital, rezervele, rezultatul reportat si rezultatul exercitiului financiar, asa cum sunt ele prezentate in bilantul contabil.

3.9 Recunoasterea veniturilor

Veniturile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere atunci cand este probabil ca beneficiile economice asociate tranzactiei sa revina intreprinderii si valoarea beneficiilor poate fi calculate in mod credibil. Ele sunt recunoscute atunci cand livrarea a avut loc si transferul riscurilor si beneficiilor a fost realizat. Veniturile realizate conform obiectului de activitate sunt recunoscute in perioada la care se refera.

3.10 Impozitul pe profit

Societatea inregistreaza impozit pe profit la finele anului 2024 in valoare de 16.254 lei.

SOFICA A. CATI-MONICA AUDITOR FINANCIAR

CIF 32867230, Membru activ al CAFR Romania

Sediul Strada Soveja nr 87, sector 1, Bucuresti, tel 0729 722 676, www.scm-contabilitateaudit.ro

3.11 Utilizarea estimarilor

Intocmirea situatiilor finaciare conform OMFP 1802/2014 cere conducerii societatii sa faca estimari si ipoteze care afecteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor la data intocmirii situatiilor financiare si cheltuielilor raportate pentru perioada respective.

OMFP 1802/2014 cere ca elementele prezentate in situatiile financiare anuale se evalueaza in conformitate cu principiile contabile generale prevazute in sectiunea PRINCIPIILE CONTABILE GENERALE, conform contabilitatii de angajament.

Astfel, efebtele tranzactiilor si altor evenimente sunt recinoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele se produc, si nu pe masura ce trezoreria sau echivalentul sau este incasat sau platit, si sunt inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile finaciare ale perioadei aferente.

3.12 Permanenta metodelor

In timpul anului, societatea a folosit aceleasi metode privind inregistrarea in contabilitate a imobilizarilor, stocurilor.

Anexa 4

INFORMATII COMPLEMENTARE

Note asupra bilantului

Nota 1 - Active imobilizate

31.12.2024

Denumire imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari, ajustari pt. deprec.)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduce ri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
COLOR LASER A4/A3 MFP 3 IN 1	5 948.00	0.00	0.00	5 948.00	5 948.00	0.00	0.00	5 948.00
SMARTPHONE APPLE IPHONE 11 space grey	5 294.03	0.00	0.00	5 294.03	5 294.03	0.00	0.00	5 294.03
SMARTPHONE APPLE IPHONE SILVER	4 621.77	0.00	0.00	4 621.77	4 621.77	0.00	0.00	4 621.77
LAPTOP APPLE MACBOOK AIR 13	5 210.08	0.00	0.00	5 210.08	5 210.08	0.00	0.00	5 210.08
APPLE IPHONE 12 PRO 128GB SILVER	4 591.38	0.00	0.00	4 591.38	4 208.78	382.60	0.00	4 591.38
TELEFON MOBIL APPLE IPHONE 12 PRO MAX	5 209.24	0.00	0.00	5 209.24	4 630.42	578.82	0.00	5 209.24
LAPTOP HP ENVY 13	3 176.39	0.00	0.00	3 176.39	3 176.39	0.00	0.00	3 176.39
CABINA PAZA TYPE 7	7 749.00	0.00	0.00	7 749.00	1 452.96	968.64	0.00	2 421.60
APPLE IPHONE 14 PRO 128GB black	260.79	0.00	0.00	260.79	97.82	130.38	0.00	228.20
TOYOTA C-HR	127 026.00	0.00	0.00	127 026.00	2 117.10	25 405.20	0.00	27 522.30
TELEFON APPLE IPHONE 15 PRO MAX 5G, 256G		5 546.21		5 546.21	0.00	1 386.54	0.00	1 386.54
APPLE IPHONE 16 PRO MAX 256GB BLACK TITA		5 932.24		5 932.24	0.00	329.56	0.00	329.56
Total general:	169 086.68	11 478.45	0.00	180 565.13	36 757.35	29 181.74	0.00	65 939.09

SOFICA A. CATI-MONICA AUDITOR FINANCIAR

CIF 32867230, Membru activ al CAFR Romania

Sediul Strada Soveja nr 87, sector 1, Bucuresti, tel 0729 722 676, www.scm-contabilitateaudit.ro

Forma de amortizare utilizata a fost amortizarea liniara.

Nota 2: Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

In anul 2024, societatea nu a inregistrat Provizioane pentru riscuri si cheltuieli.

Nota 3: Repartizarea profitului

31.12.2024

Destinatia profitului	Nr. rd.	Suma
Profit net de repartizat:	1	0
- rezerva legala	2	0
- acoperirea pierderii contabile	3	0
- dividende	4	0
- alte rezerve	5	0
Profit nerepartizat	6	91.785

Nota 4: Analiza rezultatului din exploatare

31.12.2024

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercitiu financiar	
		Precedent	Curent
0		1	2
1. Cifra de afaceri neta	1	831 425	997 646
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	2	511 844	650 600
3. Cheltuielile activitatii de baza	3	511 844	650 600
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	4	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	5	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	6	319 581	347 046
7. Cheltuielile de desfacere	7	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	8	193 228	238 148
9. Alte venituri din exploatare	9	0	5
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	10	126 353	114 830

SOFICA A. CATI-MONICA AUDITOR FINANCIAR

CIF 32867230, Membru activ al CAFR Romania

Sediul Strada Soveja nr 87, sector 1, Bucuresti, tel 0729 722 676, www.scm-contabilitateaudit.ro

Nota 5: Situatia creantelor si datoriilor

31.12.2024

Creante / Datorii	Nr. rd.	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate / exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0		1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
CREANTE		0	0	0	0
Creante din participatii sume datorate de filiale interese de participare dobânzi (ct.261,263,265)	1	0	0	0	0
Imprumuturi acordate pe termen lung si dobânzi aferente (ct 2673,2674)	2	0	0	0	0
Actiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)	3	0	0	0	0
Alte creante imobilizate (ct.2671,2675,2676,2678,2679)	4	0	0	0	0
I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd 01 la 04)	5	0	0	0	0
Furnizori debitori (ct.4092)	6	70	70	0	0
Cienti (ct.411+413+418)	7	198 953	198 953	0	0
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+436+437+4382)	8	7 500	7 500	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	9	3 554	3 554	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)	10	266	266	0	0
Alte creante cu statul si institutii publice (ct.444,445,446,447,4482)	11	8	8	0	0
Decontari cu grupul si alte creante (ct.451)	12	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.456+4582+461-491-495-496)	13	0	0	0	0
II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 13)	14	210 351	210 351	0	0
III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct 471)	15	4 545	4 545	0	0
TOTAL CREANTE (rd. 05+14+15)	16	214 896	214 896	0	0
DATORII		0	0	0	0
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161)	17	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627)	18	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)	19	0	0	0	0
Datorii ce privesc imobilizarile financiare (ct.166)	20	0	0	0	0
Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	21	0	0	0	0
Dobanzi (ct.168+5186+5198)	22	0	0	0	0
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	23	83 166	83 166	0	0
TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 17 la 23)	24	83 166	83 166	0	0
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	25	7 318	7 318	0	0
Cienti creditori (ct.419)	26	0	0	0	0

SOFICA A. CATI-MONICA AUDITOR FINANCIAR

CIF 32867230, Membru activ al CAFR Romania

Sediul Strada Soveja nr 87, sector 1, Bucuresti, tel 0729 722 676, www.scm-contabilitateaudit.ro

Datorii cu personalul si asigurarile sociale	27	52 350	52 350	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	28	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)	29	68 338	68 338	0	0
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	30	3 017	3 017	0	0
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociati (ct.451+455+457+4581+481+482)	31	0	0	0	0
Creditori diversi (ct.462+473)	32	200	200	0	0
ALTE DATORII - TOTAL (rd.25 la 32)	33	131 223	131 223	0	0
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	34	0	0	0	0
TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)	35	214 389	214 389	0	0

Note:

- Nu sunt clauze speciale legate de achitarea datoriilor ratele dobânzii aferente.
- Nu sunt depuse garantii sau ipoteci.
- Nu sunt constituite provizioane pentru datoriile societatii. Nu sunt înregistrate cheltuieli în avans.
- Nu sunt înregistrate astfel de venituri în avans

Nota 6: Principii, politici si metode contabile

Evaluarea posturilor din prezenta situatie financiara simplificata, s-a efectuat în conformitate cu urmatoarele principii contabile:

1. Principiul continuitatii activitatii: s-a tinut cont de faptul ca societatea își va continua în mod normal functionarea în viitorul previzibil;

Se prezuma ca entitatea isi desfasoara activitatea pe baza principiului continuitatii activitatii. Acest principiu presupune ca entitatea își continua în mod normal functionarea, fara a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.

Entitatea nu va întocmi situatiile financiare anuale pe baza continuitatii activitatii daca organele de conducere stabilesc dupa data bilantului fie ca intentioneaza sa lichideze entitatea sau sa înceteze activitatea acesteia, fie ca nu exista nicio alta varianta realista în afara acestora.

Deteriorarea rezultatelor din exploatare ai a pozitiei financiare, ulterior datei bilantului, indica nevoia de a analiza daca presupunerea privind continuitatea activitatii este înca adecvata.

Daca administratorii entitatii au luat cunostinta de unele elemente de nesiguranta legate de anumite evenimente care pot duce la incapacitatea acesteia de a-si continua activitatea, aceste elemente se vor prezenta în notele explicative. În cazul în care situatiile financiare anuale nu sunt întocmite pe baza principiului continuitatii, aceasta informatie se va prezenta, împreuna cu explicatii privind modul de întocmire a acestora si motivele care au stat la baza deciziei conform careia entitatea nu își mai poate continua activitatea. Evenimentele sau conditiile ce necesita prezentari de informatii pot aparea si ulterior datei bilantului.

2. Principiul permanentei metodelor:

Au fost aplicate aceleasi regului, metode,norme, privind evaluarea, înregistrarea si prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informatiilor contabile.

SOFICA A. CATI-MONICA AUDITOR FINANCIAR

CIF 32867230, Membru activ al CAFR Romania

Sediul Strada Soveja nr 87, sector 1, Bucuresti, tel 0729 722 676, www.scm-contabilitateaudit.ro

3. Principiul prudentei: Au fost luate în considerare numai profiturile recunoscute până la data închiderii exercitiului financiar;

La întocmirea situatilor financiare anuale, evaluarea trebuie facuta pe o baza prudenta si, în special:

- a) în contul de profit si pierdere poate fi inclus numai profitul realizat la data bilantului;
- b) trebuie sa se tina cont de toate datoriile aparute în cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, chiar daca acestea devin evidente numai între data bilantului si data întocmirii acestuia;
- c) trebuie sa se tina cont de toate deprecierile, indiferent daca rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustarilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectueaza pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit si pierdere.

Ca urmare, activele si veniturile nu trebuie sa fie supraevaluate, iar datoriile si cheltuielile, subevaluate. Totusi, exercitarea prudentei nu permite, de exemplu, constituirea de provizioane excesive, subevaluarea deliberata a activelor sau veniturilor, dar nici supraevaluarea deliberata a datoriilor sau cheltuielilor, deoarece situatiile financiare nu ar mai fi neutre si nu ar mai avea calitatea de a fi credibile.

În afara sumelor recunoscute în conformitate cu lit. b), entitatea va recunoaste toate datoriile previzibile si pierderile potentiale care au aparut în cursul exercitiului financiar respectiv sau în cursul unui exercitiu precedent, chiar daca acestea devin evidente numai între data bilantului so data întocmirii acestuia.

4. Principiul independentei exercitiului: La determinarea rezultatului s-au luat în calcul toate veniturile si cheltuielile indiferent de data încasarii sumelor, respectiv, data efectuării platilor;

5. Principiul evaluării separate a elementelor de activ si de pasiv: au fost înregistrate toate elementele de activ si pasiv si, eventual, ulterior s-au efectuat compensari legale;

6. Principiul intangibilitatii: bilantul de deschidere corespunde cu cel de închidere;

În cazul modificării politicilor contabile si corectării unor erori aferente perioadelor precedente, nu va fi modificat bilantul perioadei anterioare celei de raportare. Corectarea pe seama rezultatului reportat, a erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente, nu se considera încălcarea a principiului intangibilitatii.

7. Principiul necompensării: nu s-au efectuat compensari între venituri si cheltuieli, ori între active si pasive, altele decât cele permise de lege.

Toate creantele si datoriile trebuie înregistrate distinct în contabilitate, pe baza de documente justificative. Eventualele compensari între creante si datorii fata de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai dupa contabilizarea veniturilor si cheltuielilor corespunzatoare.

În notele explicative se va prezenta valoarea bruta a creantelor si datoriilor care au facut obiectul compensării

În cazul schimbului de active, în contabilitate se evidentiaza distinct operatiunea de vânzare/scoatere din evidenta si cea de cumparare/intrare în evidenta, pe baza documentelor justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor si cheltuielilor aferente operatiunilor. Tratatamentul contabil este similar si în cazul prestarilor reciproce de servicii.

SOFICA A. CATI-MONICA AUDITOR FINANCIAR

CIF 32867230, Membru activ al CAFR Romania

Sediul Strada Soveja nr 87, sector 1, Bucuresti, tel 0729 722 676, www.scm-contabilitateaudit.ro

8. Principiul contabilizarii prezentarii elementelor din bilant si din contul de profit si pierdere tinând seama de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului în cauza.

Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate si prezentarea fidela a operatiunilor economico-financiare, în conformitate cu realitatea economica, punând în evidenta drepturile si obligatiile, precum si riscurile asociate acestor operatiuni.

Evenimentele si operatiunile economico-financiare au fost evidentiata în contabilitate asa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative. Documentele care stau la baza înregistrării în contabilitate a operatiunilor economico-financiare trebuie sa reflecte întocmai modul cum acestea se produc, respectiv sa fie în concordanta cu realitatea. De asemenea, contractele încheiate între parti trebuie sa prevada modul de derulare a operatiunilor si sa respecte cadrul legal existent. În conditii obisnuite, forma juridica a unui document trebuie sa fie în concordanta cu realitatea economica. În cazuri rare, atunci când exista diferente între fondul sau natura economica a unei operatiuni sau tranzactii si forma sa juridica, entitatea va înregistra în contabilitate aceste operatiuni, cu respectarea fondului economic al acestora.

Politici contabile semnificative:

Situatiile financiare sunt întocmite îsi exprimate în lei;

Corectarea erorilor contabile se efectueaza conform prevederilor de mai jos:

1. Erorile aferente exercitiului curent se corecteaza pe seama contului de profit si pierdere, prin stornarea operatiunilor eronate si înregistrarea corecta a operatiunilor. Stornarea se efectueaza prin înregistrarea operatiunilor initiale în rosu(sau prin înregistrarea inversa) ;
2. Erorile aferente exercitiului precedent se corecteaza pe seama rezultatului reportat sau a contului de profit si pierdere, în functie de semnificatia erorii contabile. Pentru erorile aferente exercitiilor anterioare, conducerea compartimentului financiar-contabil informeaza consiliul de administratie cu privire la natura erorii, valoare, cauze etc.

Societati afiliate: nu este cazul

Dividendele sunt recunoscute ca datorie în perioada în care este aprobata repartizarea lor.

Nota 7: Participatii si surse de finatare

- a) Nu exista certificate de participare, valori mobiliare sau obligatiuni convertibile
- b) La 31 dec 2024, capitalul social al societatii era de 10.000 lei din care: capital social varsat 10.000 lei.
- c) Numarul de parti sociale emise: 10 parti sociale cu o valoare nominala de 1.000 lei fiecare.. Valoarea totala a partilor sociale: 10.000 lei
- d) Actiuni rascumparabile - Nu este cazul
- e) Actiuni emise în cursul exercitiului financiar - Nu este cazul
- f) Obligatiuni emise - Nu este cazul

SOFICA A. CATI-MONICA AUDITOR FINANCIAR

CIF 32867230, Membru activ al CAFR Romania

Sediul Strada Soveja nr 87, sector 1, Bucuresti, tel 0729 722 676, www.scm-contabilitateaudit.ro

Nota 8: Informatii privind salariatii si membrii organelor de administrare si conducere

- a) Nu s-au acordat indemnizatiile acordate membrilor organelor de conducere si de supraveghere.
- b) Nu exista obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere.
- c) Nu s-au acordat avansuri si creditel membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului.
- d) salariatii: numar mediu: 8

Nota 9: Indicatori economico-financiari

31.12.2024

Denumirea indicatorului	Nr rd.	Suma
1. Indicatori de lichiditate		0.00
a) Indicatorul lichiditatii curente	1	3.00
b) Indicatorul lichiditatii imediate	2	3.00
2. Indicatori de risc:		0.00
a) Indicatorul gradului de indatorare	3	27.81
b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	4	3.42
3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)		0.00
a) Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor)	5	0.00
b) Viteza de rotatie a stocurilor (numar de zile de stocare)	6	0.00
c) Viteza de rotatie a debitelor-clienti	7	72.79
d) Viteza de rotatie a creditelor-furnizor	8	2.68
e) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	9	8.70
f) Viteza de rotatie a activelor totale	10	1.94
4. Indicatori de profitabilitate		0.00
a) Rentabilitatea capitalului angajat	11	0.30
b) Marja bruta din vanzari	12	0.00

SOFICA A. CATI-MONICA AUDITOR FINANCIAR

CIF 32867230, Membru activ al CAFR Romania

Sediul Strada Soveja nr 87, sector 1, Bucuresti, tel 0729 722 676, www.scm-contabilitateaudit.ro

Nota 10: Alte informatii

La data 31.12.2024:

Societatea nu detine filiale.

Nu exista creante sau datorii respectiv, venituri sau cheltuieli care sa fi fost evidentiata initial într-o moneda straina.

Nu s-au înregistrat activitati extraordinare.

In numele

SOFICA A. CATI-MONICA – AUDITOR FINANCIAR

SOFICA CATI-MONICA

Auditor financiar

Inregistrata in Registrul Public Electronic cu numarul AF4762

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Bucuresti

SOFICA CATI-MONICA

Carnet 4762/26.06.2014

20.05.2025

