

COMPANIA MUNICIPALA ECO IGIENIZARE BUCURESTI SA

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024

Intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014
cu modificarile si completarile ulterioare

Cuprins

	Pagina
Raportul auditorului	3-7
Bilantul contabil	8-11
Contul de profit si pierdere	12-14
Situatia fluxurilor de trezorerie	15
Situatia modificarilor in capitalurile proprii	16
Note la situatiile financiare	17-35

Urmatoarea Anexa nu face parte din situatiile financiare fiind inclusa doar cu scopul de a atrage atentia asupra rapoartelor suplimentare care trebuiesc intocmite conform OMFP 1802/2014 de catre administratori

Anexa 1 - Raportul administratorilor	36-39
---	--------------

**ESPECIAL AUDIT SRL**

Sos. Mihai Bravu, nr, 440, Bl. V12

Bucuresti, Romania

Nr Inregistrare Registrul Comertului: J40/12752/2003

Cod Fiscal: RO 15761069

RAPORT AL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre Acționarii Compania Municipala ECO IGIENIZARE Bucuresti S.A.

strada Aleea Buchetului nr. 10-12, sector 3, Bucuresti

Cod unic de inregistrare: 37804055

Raport cu privire la auditul situatiilor financiare**Opinie**

1 Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății **Compania Municipala ECO IGIENIZARE Bucuresti S.A. ("Societatea")**, cu sediul social pe strada Aleea Buchetului nr. 10-12, sector 3, Bucuresti, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 37804055, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

2 Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2023 se identifica astfel:

- | | |
|---|-----------------------|
| • Activ net/Total capitaluri proprii: | 14.106.695 Lei |
| • Rezultatul net al exercitiului financiar: | 1.072.672 Lei, profit |

3 In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate prezinta fidel, sub toate aspectele semnificative, pozitia financiara a Societatii la data de 31 decembrie 2023, performanta sa financiara si fluxurile sale de trezorerie aferente exercitiului financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014") si cu politicile contabile descrise in notele explicative la situatiile financiare individuale anuale.

Baza pentru opinie

4 Am desfasurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale 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. Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Aspecte-cheie de audit

5 Aspecte-cheie de audit sunt acele aspect care, conform rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta in auditul nostru asupra situatiilor financiare din perioada curenta. Aceste aspect au fost tratate in contextual auditului nostru asupra situatiilor financiare ca intreg si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu furnizam o opinie separata cu privire la aceste aspecte.

<i>Aspecte cheie audit</i>	<i>Modul de abordare in cadrul auditului</i>
Recunoasterea veniturilor Veniturile Societatii cuprind, in principal, veniturile din serviciile de dezinfectia, deratizarea si dezinsectia (DDD) prestate pentru beneficiarii sai, in principal pentru Primaria Municipiului Bucuresti. Veniturile sunt recunoscute in momentul prestarii serviciilor, in baza conditiilor contractuale stabilite. Am identificat recunoasterea veniturilor ca si aspect cheie de audit intrucat acestea reprezinta unul dintre indicatorii cheie de performanta ai Societatii si, prin urmare, exista un risc inherent in legatura cu recunoasterea lor de catre conducere pentru indeplinirea unor obiective sau asteptari specifice.	Procedurile noastre de audit pentru evaluarea recunoasterii veniturilor, au inclus urmatoarele: • evaluarea, pe baza unui esantion, a recunoasterii veniturilor inregistrate in cursul exercitiului financiar pentru serviciile de deratizare, dezinsectie si dezinfectie (DDD) prestate in perioada financiara corespunzatoare, prin compararea tranzactiilor selectate cu documentatia relevanta, incluzand facturile emise si incasarile aferente; • examinarea acuratetei ajustarilor efectuate de societate pentru respectarea principiului independentei exercitiilor, avand in vedere perioada prestarii serviciilor • examinarea Registrului Jurnal pentru a identifica tranzactii neobisnuite; • transmiterea de scrisori de confirmare catre debitorii comerciali in vederea testarii, prin esantionare, a soldurilor creantelor comerciale aferente 31.12.2023; • evaluarea informatiilor si prezentarile din situatiile financiare cu privire la cifra de afaceri neta in raport cu prevederile OMFP 1802/2014 si in raport cu politicile contabile ale Societatii.
Ajustari de depreciere a creantelor Asa cum este prezentat in Nota 5 referitoare la Creante, atasata la situatiile financiare, creantele comerciale sunt inregistrate la cost mai putin ajustarile de valoare. Exista un risc ca aceste creante comerciale sa fie inregistrate la valori mai mari decat valoarea recuperabila. Acest aspect este considerat un aspect cheie de audit, datorita importantei estimarilor implicate in evaluarea ajustarilor de valori pentru creante mai ales prin prisma schimbarilor conducerii si departamentului juridic.	Procedurile noastre de audit cu privire la evaluarea ajustarilor de valoare au inclus dupa cum urmeaza: • Analiza evaluarii corecte a valorii creantelor si a modului de determinare a ajustarilor de valoare • Analiza aprecierii corecte a gradului de recuperabilitate a creantelor • Analiza modului de transpunere in evidentele contabile a aspectelor incluse in scrisoarea de la avocatul cu care societatea colaboreaza • Analiza tratamentului fiscal aplicat ajustarilor de valoare inregistrate in evidentele contabile

Alte informatii – Raportul Administratorilor

6 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 si nici declaratiia 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 2023, 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 OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

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 OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

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 2023, 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 guvernarea pentru situațiile financiare

7 Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP 1802/2014 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.

8 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 intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

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

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

10 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, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

11 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 nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare 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 îndoeli 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.

12 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.

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

14 Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor responsabile 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

15 Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 07/11/2023 să audităm situațiile financiare ale Companiei Municipale ECO IGIENIZARE București S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2023. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 3 ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31 Decembrie 2021 până la 31 Decembrie 2023.

16 Confirmăm că:

- ✓ Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- ✓ Nu am furnizat pentru Societate servicii non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

In numele,
ESPECIAL AUDIT SRL

Sos. Mihai Bravu nr. 440, sector 3,
Bucuresti
Inregistrat in Registru Public electronic cu Nr. FA642
Membru CAFR cu nr. 642/2006

Auditor: Gabriela Tudor
Inregistrat in Registru Public electronic cu Nr. AF1673
Membru CAFR cu nr. 1673 / 2006

Bucuresti, 20 Martie 2024

**Autoritatea pentru Supravegherea Publica a
Activitatii de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: ESPECIAL AUDIT SRL
Registrul Public Electronic: FA 642**

**Autoritatea pentru Supravegherea Publica a
Activitatii de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: GABRIELA TUDOR
Registrul Public Electronic: AF 1673**

COMPANIA MUNICIPALA ECO IGIENIZARE BUCURESTI
BILANTUL CONTABIL LA 31 DECEMBRIE 2024
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

CATEGORIE	Nr. Rand	Nota	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2024
I. IMOBILIZARI NECORPORALE				
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale (ct. 205+208-2805-2808-2905-2908)	3	1	77.499	35.231
TOTAL IMOBILIZARI NECORPORALE (rd. 01 la 06)	7		77.499	35.231
II. IMOBILIZARI CORPORALE				
Terenuri si constructii (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912)	8	1	288.394	209.320
Instalatii tehnice si masini (ct. 213-2813-2913)	9	1	1.594.704	950.757
Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214-2814-2814-2914)	10	1	91.437	61.921
TOTAL IMOBILIZARI CORPORALE (rd. 08 la 16)	17		1.974.535	1.221.998
III. IMOBILIZARI FINANCIARE				
Actiuni detinute la entitati afiliate (ct 261-2961)	18	1	-	-
Alte Imprumuturi (ct. 2675+2676+2677+2678+2679-2966-2968)	23		88.786	89.555
TOTAL IMOBILIZARI FINANCIARE: (rd. 18 la 23)	24		88.786	89.555
A. ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL	25		2.140.820	1.346.784
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
Materii prime si materiale consumabile (ct. 301+3021+302+303+/-308+321+322+323+328 +351+381+/-388-391-392-3951-3958-398)	26	11	682.131	735.880
Productia in curs de executie (ct. 331+332+341+/-348-393-3941-3952)	27	11	-	-
Produse finite si marfuri (ct.345+346+347+/-348+354+356+357+361+326+/-368+371 +327+/-378-3945-3946-3947-3953-3954-3955-3956-3957-396-397-4428)	28	11	-	-
Avansuri (ct. 4091)	29	11	-	-
TOTAL STOCURI: (rd. 26 la 29)	30		682.131	735.880
II. CREANTE				

COMPANIA MUNICIPALA ECO IGIENIZARE BUCURESTI
BILANTUL CONTABIL LA 31 DECEMBRIE 2024
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

CATEGORIE	Nr. Rand	Nota	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2024
Creante comerciale (ct. 2675+2676+2678+2679-2966-2968+4092+411+413+418-491)	31	5	9.734.712	16.538.523
Sume de incasat de la entitati afiliate (ct.451-495)	32	5		
Alte creante (ct.425+4282+431+437+4382+441+4424+4428+444+445+446+447+4482+4582+4662+ 461+473-496+5187)	34	5	1.101.044	1.821.713
Capital subscris si nevarsat (ct.456-495)	35			
TOTAL CREANTE: (rd. 31 la 35)	36		10.835.756	18.360.236
III. INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT				
Alte investitii financiare pe termen scurt (ct 505+506+507+508-595-596-598+5113+5114)	38			
TOTAL INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT: (rd.37+38)	39			
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII (ct.508+5112+512+531+532+541+542)	40	12	2.944.296	900.933
B. ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 25+31+35+36)	41		14.462.183	19.997.049
C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471)	42		73.098	104.323
D. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE UN AN				
Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+ 1624+1625+ 1627+1682+5191+5192+5198)	46	5		
+				
Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	47	5		
Datorii comerciale (ct. 401+404+408)	48	5	219.666	953.329
Efecte de comert de platit (ct. 403+405)	49			
Sume datorate entitatilor afiliate (ct. 1663+1686+2692+2693+453)	51			
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale (ct.1623+1626+167+1687+2695+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+455+456+457+4581+462+4661+473+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	52	5	1.307.402	4.500.949
D. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE UN AN-TOTAL(rd. 45 la 52)	53		1.527.068	5.454.278

COMPANIA MUNICIPALA ECO IGIENIZARE BUCURESTI
BILANTUL CONTABIL LA 31 DECEMBRIE 2024
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

CATEGORIE	Nr. Rand	Nota	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2024
E. ACTIVE CIRCULANTE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54		13.008.213	14.647.094
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55		15.149.033	15.993.878
G. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN				
Sume datorate institutiilor de credit	57	5	-	-
(ct. 1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)				
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	63	5	-	-
(ct.1623+1626+167+1687+2695+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+455+456+4581+462+473+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)				
G. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN -TOTAL (rd. 56 la 63)			-	-
	64			
H. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI				
Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66		-	-
Alte provizioane (ct. 1511+1512+1513+1514+1518)	67	2	1.042.338	1.967.733
TOTAL PROVIZIOANE (rd. 65 la 67)	68		1.042.338	1.967.733
I. VENITURI IN AVANS				
Subventii pentru investitii (ct.475)	69		-	-
Venituri inregistrate in avans (ct. 472)	72		-	-
TOTAL VENITURI IN AVANS (rd. 69+72+75+78)	79		-	-
J. CAPITAL SI REZERVE				
I. CAPITAL				
- capital subscris varsat (ct. 1012)	80	7	10.734.000	10.734.000
- capital subscris nevarsat (ct.1011)	81	7		
TOTAL (rd. 80 la 84)	85		10.734.000	10.734.000
II. PRIME DE CAPITAL	86			
(ct. 104)				
III. REZERVE DIN REEVALUARE	87			
(ct. 105)				

COMPANIA MUNICIPALA ECO IGIENIZARE BUCURESTI
BILANTUL CONTABIL LA 31 DECEMBRIE 2024
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

CATEGORIE	Nr. Rand	Nota	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2024
IV. REZERVE				
Rezerve legale (ct. 1061)	88		947.661	1.016.262
Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		-	-
Alte rezerve (ct.1068)	90		-	-
TOTAL (rd. 88 la 90)	91		947.661	1.016.262
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)				
(ct. 117 sold C)	95		1.352.362	1.753.991
(ct. 117 sold D)	96			
VI. REZULTATUL EXERCITIULUI				
(ct. 121 sold C) Profit	97		1.072.672	521.892
Repartizarea profitului	98			
(ct. 129)				
TOTAL CAPITALURI PROPRII	100		14.106.695	14.026.145
(rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)				
J. CAPITALURI – TOTAL (rd. 100+101+102)	103		14.106.695	14.026.145

Autorizate si semnate in numele societatii la data de 12.05.2025 de catre:

Director general,

Marian Preda

Contabil Sef,

Victoria Sginca

COMPANIA MUNICIPALA ECO IGIENIZARE BUCURESTI
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE LA 31 DECEMBRIE 2024
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

	Nr. Rand	Nota	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2024
1. Cifra de afaceri neta	1		24.275.193	26.065.980
(rd. 02+03-04+05+06)				
Productia vanduta	2		24.275.193	26.065.980
(ct. 701+702+703+704+705+706+708)				
Venituri din vanzarea marfurilor	3		-	-
(ct. 707)				
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	4		-	-
2. Venituri aferente costului productiei in curs de executie				
(ct. 711+ 712)			-	-
Sold C	7			
Sold D	8			
3.Venituri din productia de imobilizari necorporale si				
corporale (ct 721+722)	9		-	-
6. Venituri din subvenții de exploatare				
(ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		-	-
7. Alte venituri din exploatare (ct. 751+758+7815)	13		80.053	73.578
- din care venituri din fond comercial negativ	14			
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL	16		24.355.246	26.139.558
(rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)				
8.a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele				
consumabile	17		6.895.684	6.950.797
(ct. 601+602)				
Alte cheltuieli materiale	18		84.664	61.285
(ct. 603+604+606+608)				
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)	19		112.755	127.200
(ct. 605)				
Cheltuieli privind marfurile	20		-	-
(ct. 607)				
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		-	-
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22		12.891.621	14.365.919
a) Salarii si indemnizatii	23		12.826.757	13.972.551
(ct.641+642+643+644)				
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	24		64.864	393.368
(ct. 645)				
10.a) Ajustarea valorii imobilizarilor corporale si				
necorporale (rd. 26-27)	25		1.120.793	811.053
a.1) Cheltuieli	26		1.120.793	811.053
(ct. 6811+6813+6817)				
a.2) Venituri	27		-	-
(ct. 7813)				
b) Ajustarea valorii activelor circulante (rd. 29 – 30))	28		-14.475	
b.1) Cheltuieli	29			
(ct. 654+6814)			-	-

COMPANIA MUNICIPALA ECO IGIENIZARE BUCURESTI
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE LA 31 DECEMBRIE 2024
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

	Nr. Rand	Nota	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2024
a.2) Venituri (ct. 754+7814)	30		14.475	-
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31		2.133.041	2.168.179
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct. 611+612+613+614+621+622+623+624 +625+626+627+628)	32	13	1.429.479	1.327.959
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale (ct. 635+6586)	33		324.932	422.211
11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct.652)	34		-	-
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+6581+6582+6583+6588)	37		81.700	119.561
Ajustari privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39		59.455	925.395
Cheltuieli (ct. 6812)	40		529.046	1.967.733
Venituri (ct. 7812)	41		469.591	1.042.338
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 13 la 16-17+18+21+24+27+32)	42		23.283.538	25.409.828
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE				
(rd. 16-42): Profit			1.071.708	729.730
	43	4		
(rd. 42-16) Pierdere	44			
13. Venituri din dobanzi (ct. 766)	47		209.729	74.746
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50			34
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52		209.729	74.780
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55) - Cheltuieli (ct.686) - Venituri (ct.786)				
17. Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666)	56		-	-
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58		218	171
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59		218	171
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)				
rd. 52-59) Profit	60		209.511	74.609
rd. 59-52) Pierdere	61			
VENITURI TOTALE (rd. 16+52)	62		24.564.975	26.214.338
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42+59)	63		23.283.756	25.409.999

COMPANIA MUNICIPALA ECO IGIENIZARE BUCURESTI
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE LA 31 DECEMBRIE 2024
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

	Nr. Rand	Nota	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2024
PROFITUL SAU PIERDERA BRUTA				
rd. 62-63 Profit	64		1.281.219	804.339
rd. 63-62 Pierdere	65			
19. Impozitul pe profit (ct. 691)	66		208.547	282.447
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) AL EXERCITIULUI FINANCIAR:				
rd 64-65-66-67 Profit			1.072.672	521.892
	69			
rd 65+66+67-64 Pierdere	70			

Autorizate si semnate in numele societatii la data de 12.05.2025 de catre:

Director general,

Marian Preda

Contabil Sef,

Victoria Sginca

COMPANIA MUNICIPALA ECO IGIENIZARE BUCURESTI**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

Fluxuri numerar din activ de exploatare	2023	2024
Incasari in numerar din prestari servicii si alte venituri	29.011.734	24.076.101
Plati in numerar catre Fz de bunuri si servicii	9.852.170	10.724.033
Plati in numerar catre si in numele angajatilor	12.815.531	12.999.716
Plati TVA	3.729.479	2.053.140
Alte impozite si taxe	7.822.189	270.785
Numerar generat de exploatare (1-2-3-4-5)	(5.207.635)	(1.971.573)
Dobanzi incasate	209.585	74.746
Dobanzi Platite		
Impozit pe profit platit	483.693	146.536
Fluxuri de numerar nete din activ exploatare(6+7-8-9)	(5.481.743)	(2.043.363)
Fluxuri numerar din activ de investitii		
Incasari in numerar din vanz terenuri,cladir,etc	-	-
Incasari si plati in num din alte activ investitii	-	-
Plati in numerar pt achiz terenuri, mij fixe	-	-
Dividende Incasate	-	-
Fluxuri de numerar nete din activ de investitii (11+12-13-14)	-	
Fluxuri de numerar din activ de finantare		
Incasari din imprumuturi pe termen lung	-	-
Incasari din imprumuturi pe termen scurt	-	-
Plati pt operatiuni de leasing financiar	-	-
Achiz de actiuni	-	-
Dividende platite	1.817.803	-
Fluxuri de numerar nete din activ de finantare (+/-16+/-17-18-19-20)	(1.817.803)	-
Efectele variatiei ratei de schimb aff numerarului		
Fluxuri de numerar TOTAL (10+15+21+22)	(7.299.546)	(2.043.363)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	10.243.842	2.944.296
Numerar si echivalente de numerar la finele perioadei(23+24)	2.944.296	900.933

Autorizate si semnate in numele societatii la data de 12.05.2025 de catre:

Director general,

Marian Preda

Contabil Sef,

Victoria Sginca

COMPANIA MUNICIPALA ECO IGIENIZARE BUCURESTI
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului financiar 2023	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar 2024
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris varsat	10.734.000	-	-	-	-	10.734.000
Rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Rezerve legale	947.661	68.601	-	-	-	1.016.262
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve	-	-	-	-	-	-
Rezultat reportat rep profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	1.352.362	401.629	-	-	-	1.753.991
	-	-	-	-	-	-
Rezultat reportat provenind din corectarea erorilor contabile	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	-	-	-	-	-	-
	1.072.672	521.892	-	1.072.672	-	521.892
Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-
Total capitaluri proprii	14.106.695	992.122	-	1.072.672	-	14.026.145

Autorizate si semnate in numele societatii la data de 12.05.2025 de catre:

Director general,

Marian Preda

Contabil Sef,

Victoria Sginca

COMPANIA MUNICIPALA ECO IGIENIZARE BUCURESTI
NOTE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE

Descriere	Imobilizari necorporale	Terenuri si amenajari	Constructii	Instalatii tehnice si masini	Mobilier, aparatura birotica	Avansuri si Imobilizari in curs	Total corporale	Imobilizari financiare	Total active imobilizate
Cost									
La 31.12.2023	415.273		395.282	6.208.814	366.214		6.970.310	88.786	7.474.369
Intrari	10.000				6.248		6.248	769	17.017
Iesiri / Transferuri									
La 31.12.2024	425.273	-	395.282	6.208.814	372.462	-	6.976.558	89.555	7.491.386
Amortizare									
La 31.12.2023	337.774		106.888	4.614.109	274.778		4.995.775		5.333.549
Intrari	52.268		79.074	643.946	35.765		758.785		811.053
Iesiri / Transferuri									
La 31.12.2024	390.042		185.962	5.258.055	310.543		5.754.560		6.144.602
Provizioane									
La 31.12.2023									
La 31.12.2024									
La 31.12.2023	77.499	-	288.394	1.594.705	91.437	-	1.974.535	88.786	2.140.820
La 31.12.2024	35.231	-	209.320	950.759	61.919	-	1.221.998	88.555	1.346.784

COMPANIA MUNICIPALA ECO IGIENIZARE BUCURESTI
NOTE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

1.1 Mentiuni referitoare la imobilizarile corporale si necorporale

Societatea amortizeaza imobilizarile utilizand urmatoarele metode:
. liniara

In cursul anului 2024 societatea a avut intrari de mijloace fixe corporale si necorporale in valoare totala de 16.248 lei dintre care cele mai semnificative sunt:

Denumire mijloc fix	cant	pret	Valoare
Licenta cloud E factura	1	10.000	10.000
Telefoane	2	3.124	6.248

In cursul anului 2024 societatea nu a avut iesiri de mijloace fixe corporale si necorporale .

1.2 Avansuri si Imobilizari in curs

La data de 31 Decembrie 2024, in evidentele contabile sunt inregistrate urmatoarele:

Imobilizari in curs

- amenajare pentru un spatii inchiriate in valoare de 0 lei.

Avansuri

- avansuri contracte de leasing in valoare de 0 lei.

1.3 Reevaluarea imobilizarilor corporale

La 31.12.2024 societatea nu are imobile care sa fi necesitat reevaluare.

1.4 Imobilizari corporale gajate si restrictionate

La 31.12.2024 societatea nu are imobilizari corporale gajate sau restrictionate.

1.5 Imobilizari corporale utilizate in cadrul unor contracte de leasing

La 31.12.2024 societatea nu figureaza cu nici un contract de leasing.

1.6 Imobilizari financiare

Societatea detine la 31.12.2024 urmatoarele imobilizari financiare:

1.6.1 Parti sociale/Actiuni detinute la alte societati.

La data de 31 Decembrie 2024, societatea nu detine titluri de participare la alte societati.

COMPANIA MUNICIPALA ECO IGIENIZARE BUCURESTI
NOTE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

1.6.2. Garantii

Garantie chirie spatiu din strada Bacau in valoare de 88.067 lei

Garantie buna executie PMB in val de 1.488 lei

NOTA 2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

La 31 Decembrie 2024 societatea a inregistrat provizioane pentru riscuri si cheltuieli in valoare de 1.967.733 lei

NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI

La data întocmirii prezentelor situații financiare compania înregistrează profit pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024 în valoare de 521.892 lei.

Lei	31 decembrie 2024
Profit/(Pierdere) :	521.892
-Rezerve legale	40.217
-Rezerve din scutirea pe profit reinvestit	-
-Acoperire profit/pierdere contabila	-
- Dividende	-
Profit nerepartizat	481.675

Adunarea Generala a Asociatilor va hotari asupra modului de repartizare a profitului ramas de repartizat dupa data aprobarii situatiilor financiare pentru anul 2024.

COMPANIA MUNICIPALA ECO IGIENIZARE BUCURESTI
NOTE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

NOTA 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

INDICATORUL	2023	2024
1. CIFRA DE AFACERI NETA	24.275.193	26.065.980
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	(21.105.517)	(22.316.254)
3. Cheltuielile activitatii de baza	(21.105.517)	(22.316.254)
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		-
5. Cheltuielile indirecte de productie		-
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	3.169.676	3.169.676
7. Cheltuieli de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administratie	(2.051.341)	(2.168.179)
9. Alte venituri /(costuri) din exploatare, net	(46.627)	(925.395)
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	1.071.708	729.730

Veniturile societatii sunt din prestarea serviciilor de dezinsectie, dezinfectie si deratizare.

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

CREANTE	Sold la 1 ianuarie 2024	Sold la 31 decembrie 2024	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
Clienti si conturi asimilate	10,644,788	17,443,598	17,443,598	0
Alte creante fata de bugetul statului	1,087,185	1,093,056	161,083	931,973
Clienti si conturi asimilate - provizion	-905,076	-905,076	0	-905,076
Total	10,826,897	17,631,578	17,604,681	26,897

DATORII	Sold la 31 decembrie 2024	sub 1 an	peste 1 an
Datorii fata de actionari	0	0	0
Datorii furnizori	848.690	848.690	0
Datorii fata de personal	577.022	577.022	0
Impozite si taxe aferente salariilor	1.447.370	1.447.370	0
Alte datorii fata de bugetul statului	56.230	56.230	0
Creditori diversi	0	0	0
Total	2.929.312	2.929.312	0

COMPANIA MUNICIPALA ECO IGIENIZARE BUCURESTI
NOTE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

DATORII	Sold la 31 decembrie 2024	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Credite bancare pe termen lung	-	-	-
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung	-	-	-
Datorii fata de actionari	-	-	-
Dobanda aferenta imprumuturilor de la actionari	-	-	-
Furnizori	848.690	848.690	-
Furnizori facturi nesosite	104.638	104.638	-
Datorii fata de personal	577.022	577.022	-
Retineri datorate tertilor	11.121	11.121	-
Alte datorii catre personal		-	-
Impozite si taxe aferente salariilor	1.447.370	1.447.370	-
TVA datorata	1.674.127	1.674.127	-
Alte taxe si impozite	13.650	13.650	-
Alte datorii fata de bugetul statului	42.580	42.580	-
Dividende af an 2023	637.974	637.974	-
Total	5.357.172	5.357.172	0

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

COMPANIA MUNICIPALA ECO IGIENIZARE BUCURESTI SA este o persoana juridica romana infiintata in anul 2017, care desfasoara activitatea de „SERVICII DE DEZINSECTIE, DEZINFECTIE SI DERATIZARE” conform codului CAEN 8129.

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale anului 2024 este efectuata conform urmatoarelor principii, politici si metode contabile:

6.1 Principii contabile

Principiul continuitatii activitatii- Avand in vedere evolutia si pozitia pe piata a companiei se apreciaza ca acesta va functiona in mod normal in viitor, fara a exista riscul de a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii, respectandu-se astfel principiul continuitatii activitatii.

Principiu permanentei metodelor. De la inceputul activitatii si pana la 31.12.2024 au fost aplicate aceleasi reguli si norme privind evaluarea, inregistrarea in contabilitate si prezentarea elementelor de activ si de pasiv si a rezultatelor, asigurand astfel comparabilitatea in timp a

COMPANIA MUNICIPALA ECO IGIENIZARE BUCURESTI
NOTE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

informatiilor. Din acest punct de vedere putem aprecia ca a fost respectat principiul permantei metodelor.

Principiul prudentei- La data de 31.12.2024, profitul net de 521.892,45 lei, acesta reprezentand rezultatul atat al activitatii desfasurate, cat si al influentelor pe care diferentele de curs valutar sau deprecierea activelor imobilizate si circulante le-au avut asupra rezultatelor, considerand astfel ca principiul prudentei a fost respectat.

Principiul independentei exercitiului -. In cadrul exercitiului financiar 2024, au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile aferente acestui exercitiu (ajustarile efectuate asupra rezultatelor anterioare s-au efectuat prin contul de capital 1174 – corectii erori din anii anteriori) fara sa se ia in considerare data incasarii sau platii, respectandu-se astfel principiul independentei exercitiului.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv – la data de 31.12.2024, in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul intangibilitatii exercitiului - Bilantul de inchidere a anului 2022 corespunde cu bilantul de deschidere al anului 2023, iar bilantul de inchidere al anului 2023 corespunde cu bilantul de deschidere al anului 2024 respectandu-se astfel principiul intangibilitatii.

Principiul necompensarii - In exercitiul financiar 2024 valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor intre active si pasive admise de Ordinul Ministerului de Finante nr. 1802/2014.

Principiul referitor la prevalenta economicului asupra juridicului - informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

Principiul referitor la pragul de semnificatie - orice element care are o valoare semnificativa este prezentat distinct in cadrul situatiilor financiare.

Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie – elementele prezentate in situatiile financiare sunt evaluate pe baza principiului costului de achizitie.

Societatea a cunoscut in ultimii trei ani, urmatoarea evolutie din punct de vedere al cifrei de afaceri, profitului brut:

- lei-

An financiar	Cifra de afaceri	Profit/pierdere Brut
2022	22.063.925	3.998.068
2023	24.275.193	1.281.219
2024	26.065.980	804.339

COMPANIA MUNICIPALA ECO IGIENIZARE BUCURESTI

NOTE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

6.2 Politici contabile semnificative

Bazele intocmirii situatiilor financiare

Situatiile financiare sunt pregatite in conformitate cu:

- Reglementarile contabile conforme cu directivele europene prin OMFP Nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare
- Legea Contabilitatii 82/1991

Prezentele situatii financiare au fost intocmite pe baza conventiei costului istoric, cu exceptiile prezentate in politicile contabile.

Societatea efectueaza inregistrările contabile in lei romanesti, in conformitate cu reglementarile contabile si de raportare emise de Ministerul de Finante al Romaniei.

Utilizarea estimarilor

Intocmirea situatiilor financiare prevede ca managementul sa faca anumite estimari si prezumtii care afecteaza atat valoarea activelor, datoriilor, cheltuielilor si veniturilor prezentate in situatiile financiare, cat si prezentarea activelor si datoriilor potentiale la data situatiilor financiare. Aceste estimari sunt revizuite periodic, iar orice ajustari care rezulta, daca este cazul, sunt recunoscute in contul de profit si pierdere al perioadei in care acestea au aparut. Deși aceste estimări individuale prezintă un oarecare grad de incertitudine, efectul general al acestuia asupra situațiilor financiare este considerat ca nesemnificativ.

Continuitatea activitatii

Administratorii considera ca Societatea isi va continua activitatea pe baza principiului continuitatii activitatii in viitorul previzibil si, prin urmare, situatiile financiare au fost intocmite pe baza acestui principiu.

Imobilizari corporale

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare. Cheltuielile survenite dupa ce mijlocul fix a fost pus in functiune, cum ar fi reparatiile, intretinerea si costurile administrative, sunt in mod normal inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada in care au survenit. In situatia in care poate fi demonstrat ca aceste cheltuieli au avut ca rezultat o crestere in beneficiile economice viitoare asteptate a fi obtinute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanta initial evaluate, cheltuiala este capitalizata ca si cost aditional in valoarea activului.

Imobilizarile in curs includ costul constructiei, al imobilizarilor corporale si orice alte cheltuieli directe. Acestea nu se amortizeaza pe perioada de timp pana cand activele relevante sunt finalizate si puse in functiune.

Cheltuielile cu intretinerea si reparatia mijloacelor fixe sunt incluse in contul de profit si pierdere pe masura ce au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componenta a activului investitiile efectuate la imobilizarile corporale, sub forma cheltuielilor ulterioare. Pentru a fi capitalizate trebuie sa aiba ca efect imbunatatirea parametrilor tehnici initiali ai acestora si sa conduca la obtinerea de beneficii economice viitoare, suplimentare fata de cele estimate initial.

COMPANIA MUNICIPALA ECO IGIENIZARE BUCURESTI

NOTE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

In costul initial al unei imobilizari corporale pot fi incluse si costurile estimate initial cu demontarea si mutarea acesteia la scoaterea din evidenta, precum si cu restaurarea amplasamentului pe care este pozitionata imobilizarea, atunci cand aceste sume pot fi estimate credibil si Societatea are o obligatie legata de demontare, mutare a imobilizarii corporale si de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea si mutarea imobilizarii corporale, precum si cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc in valoarea activului imobilizat, in corespondenta cu un cont de provizioane.

Cheltuielile cu modernizarea unor active pe termen lung luate in chirie sunt capitalizate in contabilitatea locatarului si sunt amortizate pe durata contractului de chirie sau sunt recunoscute drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice care ar putea rezulta din modernizare. La expirarea contractului de chirie, daca aceste active au fost capitalizate ele sunt transferate locatorului (vanzare sau alt mod de cedare).

In cazul inlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaste costul inlocuirii partiale, valoarea contabila a partii inlocuite fiind scoasa din evidenta, cu amortizarea aferenta, daca informatiile necesare sunt disponibile.

Amortizarea

Durata de utilizare economica este perioada in care un activ este prevazut a fi disponibil pentru utilizare de catre o entitate.

Societatea amortizeaza imobilizarile utilizand urmatoarele metode:

- ✓ Amortizare liniara pentru toate imobilizarilor corporale si necorporale

Duratele de viata pentru pricipalele categorii de imobilizari corporale sunt prezentate in tabelul de mai jos.

Tip	Ani
Amenajari Cladiri (Spatii inchiriate)	5
Echipamente si mijloace de transport	5
Alte echipamente	4 - 10

Durata de viata si metoda de amortizare se pot revizui periodic.

Imobilizari necorporale

Costurile aferente achizitionarii de softuri informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor [2-3] ani de durata utila de viata.

Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare

Concesiunile, brevetele, licentele, marcile comerciale, drepturile si activele similare se inregistreaza in conturile de imobilizari necorporale la valoarea de aport sau costul de achizitie, dupa caz. In aceasta situatie valoarea de aport se asimileaza valorii juste.

COMPANIA MUNICIPALA ECO IGIENIZARE BUCURESTI

NOTE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Concesiunile primite se reflecta ca imobilizari necorporale atunci cand contractul de concesiune stabileste o durata si o valoare determinate pentru concesiune. Amortizarea concesiunii urmeaza a fi inregistrata pe durata de folosire a acesteia, stabilita potrivit contractului.

Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare cuprind actiunile detinute la entitatile afiliate, imprumuturile acordate entitatilor afiliate, interesele de participare, imprumuturile acordate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare, precum si alte investitii detinute ca imobilizari si alte imprumuturi.

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie sau valoarea determinata prin contractul de dobandire a acestora. Imobilizarile financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare.

Deprecierea activelor imobilizate

Pentru elementele de activ, diferentele constatate in minus intre valoarea de inventar si valoarea contabila neta a elementelor de activ se inregistreaza in contabilitate pe seama unei amortizari suplimentare, in cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibila.

Valoarea contabila a activelor imobilizate este reprezentata de costul de achizitie / costul de productie diminuat cu amortizarea cumulata pana la acea data, precum si cu pierderile cumulate de valoare.

Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt materialele consumabile si obiecte de inventar.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc.

Descarcarea din gestiune se realizeaza utilizand metoda FIFO

Acolo unde este cazul se constituie ajustari pentru depreciere pentru stocuri inechitate, cu miscare lenta sau cu defecte.

Creante

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

Numerar si echivalente de numerar

Numerarul si echivalentele de numerar sunt evidentiate in bilant la cost.

Disponibilitatile includ numerarul din casierie si conturile curente.

Datorii

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

COMPANIA MUNICIPALA ECO IGIENIZARE BUCURESTI

NOTE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Contracte de leasing

Societatea nu are in derulare nici un contract de leasing.

Recunoasterea veniturilor

Veniturile sunt inregistrate in momentul in care riscurile semnificative si avantajele detinerii proprietatii asupra bunurilor sunt transferate clientului.

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie.

Veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente.

Redeventele se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente, conform contractului.

Dividendele repartizate detinatorilor de actiuni, propuse sau declarate dupa data bilantului, sunt recunoscute ca venituri din dividende atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.

Conversia sumelor exprimate in moneda straina

Tranzactiile Societatii efectuate in valuta sunt contabilizate la rata de schimb din data tranzactiei: castigurile si pierderile rezultate din decontarea acestor tranzactii si din transformarea activelor si datoriilor monetare in valuta sunt evidentiata in contul profit si pierdere. Activele si datoriile in valuta sunt transformate in lei la cursul oficial de schimb din ultima zi a perioadei de raportare. Cursul de schimb valutar la 31 Decembrie 2024 a fost de 1 EURO = 4,9741 si 1 USD = 4,7768

Provizioane

Un provizion este recunoscut numai atunci cand intreprinderea are o obligatie prezenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior si este probabil (mai mult decat improbabil) ca o iesire de resurse reprezentand beneficii economice sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar valoarea obligatiei poate fi rezonabil estimata. Atunci impactul timpului asupra fluxurilor monetare viitoare este material, valoarea provizionului este estimata la valoarea actuala cheltuielilor necesare pentru a stinge obligatia.

Impozit pe profit

Impozit curent

Impozitul pe profit este determinat conform reglementarilor fiscale din Romania pe baza contului de profit si pierdere intocmit de Companie si ajustat pentru anumite elemente in functie de legislatia in vigoare.

Cota de impozitare curenta este aplicata profitului ajustat pentru anumite elemente in functie de legislatia in vigoare si este 16%.

Pierdere fiscala poate fi reportata pe o perioada de maxim 7 ani incepand cu anul 2009.

COMPANIA MUNICIPALA ECO IGIENIZARE BUCURESTI

NOTE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Partile afiliate

Partile sunt considerate afiliate atunci cand una dintre ele, fie pe baza proprietatii, drepturi contractuale, relatii familiale sau altele, are abilitatea sa controleze direct sau indirect sau sa influenteze semnificativ cealalta parte.

Ca urmare, pentru a lua in considerare atat entitatile afiliate, care sunt reflectate ca atare in bilant, cat si partile legate, am denumit Nota 10 b „Parti afiliate si alte parti legate,, care corespunde termenului „related parties,, din IAS 24.

Astfel, principalele categorii sunt:
societati afiliate – filiale
societati cu interese de participare
directori, membri ai personalului cheie din conducere

Dividende

Dividendele sunt inregistrate in situatiile financiare dupa cum au fost declarate de catre Companie si aprobate de actionari.

Corectarea erorilor fundamentale

Erorile aparute o data cu intocmirea situatiilor financiare aferente uneia sau mai multor perioade anterioare pot fi descoperite in perioada curenta. In situatia in care impactul unei erori are un asemenea efect asupra situatiilor financiare aferente perioadelor anterioare, incat acele situatii financiare nu mai pot fi considerate credibile la data emiterii lor, corectarea acestora cere retratarea informatiilor comparative.

Pensii si alte beneficii ulterioare pensionarii

In cursul desfasurarii normale a activitatii, Societatea plateste la Bugetul de Stat si la Bugetul privin Asigurarile Sociale si Fondurile Speciale, impozitele, contributiile si taxele aferente salariatilor sai. Toti angajatii societatii contribuie la pensia individuala obligatorie – pilonul II. Politica Societatii nu include o alta schema de pensionare sau vreun plan de acordare a unor beneficii suplimentare dupa pensionare, in consecinta nu are alte obligatii in legatura cu sistemul de pensii. In plus, Societatea nu este obligata sa ofere alte beneficii angajatilor sai cu ocazia pensionarii.

Comparative

Cand prezentarea sau clasificarea unui element in situatiile financiare este modificata, sumele comparative sunt reclasificate, pentru a asigura comparabilitatea cu perioada curenta.

Active si datorii contingente

Obligatiile contingente nu se inregistreaza in situatiile financiare anexate. Acestea sunt doar prezentate, cu exceptia cazului in care probabilitatea unor iesiri de resurse reprezentand beneficii economice este redusa.

Un activ contingent nu este inregistrat in situatiile financiare anexate, dar este prezentat atunci cand o intrare de beneficii economice este probabila.

COMPANIA MUNICIPALA ECO IGIENIZARE BUCURESTI
NOTE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Evenimente ulterioare datei bilantului

Evenimentele ulterioare sfarsitului anului ce ofera informatii suplimentare despre pozitia Societatii la data bilantului sau acelea care arata ca ipoteza de desfasurare a activitatii pe baza principiului continuitatii nu este potrivita, (evenimente care ar putea modifica situatiile finaciare), sunt reflectate in situatiile financiare. Evenimentele ulterioare care nu pot modifica situatiile financiare trebuie prezentate in note atunci cand sunt semnificative ca valoare.

NOTA 7. PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Participatii in alte entitati

La 31 Decembrie 2024, Societatea nu detine participatii in alte societati.

Capital social

La 31 Decembrie 2023, capitalul social al societatii este de 10.734.000 lei divizat in 1.073.400 parti sociale, fiecare cu o valoare nominala de 10 lei.

La 31 Decembrie 2024, capitalul social al societatii este de 10.734.000 Lei divizat in 1.073.400 parti sociale, fiecare cu o valoare nominala de 10 lei.

Structura actionariatului la 31 decembrie 2024 este urmatoarea:

Primaria Mun Bucuresti	99.998880%
Primaria Chiajna	0.056000%
Primaria Snagov	0.056000%

100%

NOTA 8. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

In cursul anului 2024, numarul mediu de salariati ai Societatii a fost de 141.

Structura personalului pe categorii de munca este urmatoareala data de 31.12.2024:

Categorie	Numar
Manageri	3
Agenti DDD	93
Operatori DDD	6
Coordonatori	4
Agenti paza	4
Dispecerat	4
Personal suport	40
Total	154

COMPANIA MUNICIPALA ECO IGIENIZARE BUCURESTI
NOTE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Componenta managementului la 31 decembrie 2024 este urmatoarea:

1. Manager contract Mihaela Rosu
2. Director Operational Stanescu Octavian
3. Contabil sef Victoria Sginca

Cheltuielile salariale ale societatii in anul 2024 au fost urmatoarele:

	- Lei -
Cheltuieli cu salariile personalului, bonusuri si tichete de masa	14.163.474
Contributia asiguratorie de munca	286.437
Fond handicap	225.766
Total	14.675.677

Administratorii societatii cu mandate valabile pana la data de 07.12.2024

- Presedinte – BANCUI ALINA ROXANA
- Membrii – POP CLAUDIA RAMONA
 - CRIVAT FLORIN ADRIAN
 - IONASCU DIANA NICOLETA
 - DUMITRIU FLORIN VICTOR
 - CHIVU BOGDAN ALEXANDRU MIHNEA
 - SERBAN SILVIU OCTAVIAN

Mandatele valabile pana la 07.12.2024 nu au mai fost prelungite.

La 31.12.2024 nu exista avansuri si credite acordate administratorilor si membrilor de conducere.

NOTA 9. CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Indicatori	31 decembrie <u>2023</u>	31 decembrie <u>2024</u>
1. Indicatori de lichiditate		
a) Lichiditatea curenta (Active curente / Datorii curente)	9.52	0.39
b) Lichiditatea imediata (Active curente – Stocuri / Datorii curente)	9.07	0.25
2. Indicatori de risc		

COMPANIA MUNICIPALĂ ECO IGIENIZARE BUCUREȘTI
NOTE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Gradul de îndatorare (Capital împrumutat / Capital propriu + Capital împrumutat)	-	-
Acoperirea dobanzilor (Profit înainte de dobanzi și impozit / Cheltuieli cu dobânda)	n/a	n/a
3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)		
a) Numărul mediu de zile de stocare (Stoc mediu / Costul vânzărilor x 365)	n/a	n/a
b) Numărul mediu de zile de încasare a clienților (Sold mediu clienți / Cifra de afaceri x 365)	146.37	231.59
c) Numărul mediu de zile de plată a furnizorilor (Sold mediu furnizori / Achiziții de bunuri (fără servicii) x 365)	11.49	49.62
d) Viteza de rotație a activelor imobilizate (Cifra de afaceri / Active imobilizate)	11.34	19.35
e) Viteza de rotație a activelor totale (Cifra de afaceri / Active totale)	1.68	1.30
4. Indicatori de profitabilitate		
Marja brută din vânzări (Profitul brut din vânzări / Cifra de afaceri)	5.28	3.09
Rentabilitatea capitalului angajat (Profit înainte de plăți dobanzi și impozitului pe profit / Capital angajat)	0.26	0.26

NOTA 10. ALTE INFORMATII

10.1 Prezentarea societății

COMPANIA MUNICIPALĂ ECO IGIENIZARE BUCUREȘTI S.A. este persoana juridică de drept comun, constituită cu participare română, ce își desfășoară activitatea în conformitate cu legile române, respectiv cu dispozițiile Legii 31/1990 privind societățile comerciale (republicată), OUG nr. 109/2011, actualizată, privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice și ale art. 187 din Codul Civil, Hotărârile Consiliului General al Municipiului București și prevederile Actului Constitutiv, este înmatriculată la Registrul Comerțului sub nr. J40/9894/2017 Codul unic de înregistrare este de 37804055.

Sediul social al societății este în BUCUREȘTI, sector 5, str. Bacău nr 2-6

COMPANIA MUNICIPALA ECO IGIENIZARE BUCURESTI
NOTE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Societatea este detinuta in proportie de 100% capital romanesc.

10.2. Parti afiliate

Societatile afiliate cu care societatea a desfasurat tranzactii comerciale in anul 2024 nu avem.

10.3. Impozitul pe profit

La 31 decembrie 2024 societatea a inregistrat un profit contabil net de 521.892 lei.
Reconcilierea dintre rezultatul fiscal si cel contabil este prezentata in continuare:

Element	31.12.2023	31.12.2024
1. Rezultat contabil	1,281,219	804,340
2. Venituri neimpozabile	484,066	1,042,338
3. Rezerva legala	68,601	40,217
4. Amortizare fiscala	-	-
5. Provizioane fiscale	-	-
6. Total deduceri (2+3+4+5)	552,667	1,042,338
7. Profit / pierdere (1-6)	728,552	- 237,998
8.Total cheltuieli nedeductibile	574,865	2,003,294
9. Rezultat fiscal (7+8)	1,303,417	1,765,296
10. Pierdere fiscala din anii precedenti	-	-
11. Rezultat fiscal cumulat (9+10)	1,303,417	1,765,296
12. Impozit pe profit	208,547	282,447
13. Credit fiscal	-	-
14. Scutiri impozit profit reinvestit	-	-
15. Sponsorizari	-	-
16. Impozit pe profit final (12-13-14-15)	208,547	282,447

Societatea utilizeaza la calculul impozitului pe profit metoda de amortizare liniara .

10.4 Cifra de afaceri

Cifra de afaceri a cunoscut o crestere de aproximativ 8 % in anul 2024 fata de anul 2023.
Cifra de afaceri la 31 decembrie 2024 este 26.065.980 lei, din care 100% reprezinta servicii DDD.

10.5 Auditori Auditul societatii in anul 2024 a fost asigurat de Especial Audit SRL .Onorariile sunt stabilite pe baza contractului incheiat intre cele doua parti, in cuantum de 20.000 lei valoare fara tva.

Nu au existat onorarii percepute pentru alte servicii in afara celor de audit statutar.

COMPANIA MUNICIPALA ECO IGIENIZARE BUCURESTI
NOTE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

NOTA 11. STOCURI

Stocuri	Sold la 1 ianuarie 2024	Sold la 31 decembrie 2024
Materiale consumabile	690.417	744.875
Obiecte de inventar	2.312	1.603
Provizioane stocuri	-10.598	-10.598
Total	682.131	735.880

La 31 Decembrie 2024 societatea nu are stocuri gajate in contul datoriiilor.

NOTA 12. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Numerar si echivalente de numerar	Sold la 1 ianuarie 2024	Sold la 31 decembrie 2024
Conturi la banci in lei	2.938.605	900.034
Conturi la banci in valuta	440	758
Numerar in casa	5.251	141
Alte valori	0	0
Total	2.944.296	900.932

NOTA 13. INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT

La 31.12.2023 compania nu are investitii pe termen scurt.

COMPANIA MUNICIPALA ECO IGIENIZARE BUCURESTI
NOTE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

NOTA 14. CHELTUIELI PRIVIND PRESTATIILE EXTERNE

Descriere	an 2023	an 2024
Cheltuieli cu intretinere si reparatii	153,300	68,494
Cheltuieli privind chiriile	296,930	298,448
Cheltuieli privind asigurarile	133,928	140,198
Cheltuieli cu studii si cercetari	9,490	17,072
Cheltuieli colaboratori	-	-
Cheltuieli de protocol si reclama	201	1,066
Cheltuieli cu transportul	15,756	10,670
Cheltuieli cu comision	15,503	2,312
Cheltuieli cu deplasarile	-	-
Cheltuieli postale si taxe de comunicatie	44,823	51,121
Cheltuieli cu comisioanele bancare	4,133	5,235
Cheltuieli cu serviciile prestate de terti	1,052,340	1,031,796
Total	1,726,404	1,626,412

NOTA 15 EVENIMENTE ULTERIOARE INCHIDERII CONTURILOR

Nu s-au desfasurat evenimente ulterioare datei bilantului semnificative.

NOTA 16 ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE

16.1 Garantii si ipoteci

Societatea nu are calitatea de codebitor si garant real in contractele de credit cu alte societati

16.2 Actiuni in instanta

Conducerea considera ca societatea nu este implicata in nicio actiune in instanta care sa aiba un efect semnificativ asupra rezultatelor economice si a pozitiei financiare a societatii, in afara sumelor inregistrate in aceste situatii financiare.

16.3 Continuitatea activitatii

Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a activitatii sale.

COMPANIA MUNICIPALA ECO IGIENIZARE BUCURESTI

NOTE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Avand in vedere contextul economic actual, estimarea Conducerii este ca Societatea va avea resurse suficiente pentru a-si continua activitatea pentru urmatoarele 12 luni calendaristice si nu sunt necesare ajustari la nivelul situatiilor financiare ale anului 2024. De asemenea, din analiza situatiilor financiare incheiate la 31 decembrie 2024 reiese faptul ca activitatea societatii nu a inregistrat modificari semnificative fata de anul precedent, tinand cont si de faptul ca sectorul de activitate in care functioneaza nu a fost afectat.

16.4 Impozitarea

Sistemul de impozitare din Romania este intr-o faza de consolidare si armonizare cu legislatia europeana. Totusi, inca exista interpretari diferite ale legilatiei fiscale. In anumite situatii, autoritatile fiscale pot trata in mod diferit anumite aspecte, procedand la calcularea unor impozite si taxe suplimentare, precum si a majorarilor si penalitatilor de intarziere aferente. In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificare fiscala timp de 5 ani. Conducerea Societatii considera ca obligatiile fiscale incluse in aceste situatii financiare sunt adecvate.

16.5 Pretul de transfer

Legislatia fiscala din Romania contine reguli privind pretul de transfer intre persoane afiliate inca din anul 2000. Cadrul legislativ curent defineste principiul «valorii de piata» pentru tranzactiile intre persoane afiliate, precum si metodele de stabilire a preturilor de transfer. Ca urmare este de asteptat ca autoritatile fiscale sa initieze verificari amanuntite ale preturilor de transfer, pentru a se asigura ca rezultatul fiscal si/sau valoarea in vama a bunurilor importate nu sunt distorsionate de efectul preturilor practicate in relatiile cu persoane afiliate. Compania considera ca nu vor rezulta efecte negative ca urmare a unor astfel de verificari.

16.6 Riscul valutar

Societatea isi desfasoara activitatea intr-o economie in curs de dezvoltare in care cursurile de schimb pot fluctua semnificativ. Societatea are imprumuturi si datorii exprimate in valuta.

16.7 Riscul de plata

Economia romaneasca este in proces de dezvoltare si exista un grad de nesiguranta in ceea ce priveste evolutia mediului politic si de afaceri. Clientii si alti debitori ai societatii pot fi afectati de conditiile de piata, ceea ce poate afecta capacitatea acestora de a rambursa sumele datorate.

Datorita acestor motive nu este posibil sa se estimeze ce modificari vor avea loc in Romania in aceste directii si ce efecte vor avea acestea asupra pozitiei financiare, rezultatelor exploatarii si fluxurilor de trezorerie ale societatii.

In masura in care exista informatii disponibile conducerea a reflectat in mod adecvat estimarile revizuite ale fluxurilor de numerar viitoare in evaluarea deprecierii.

COMPANIA MUNICIPALA ECO IGIENIZARE BUCURESTI
NOTE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

16.8 Criza financiara

In cursul anului 2024 societatea a inregistrat profit net in suma de 521.892 lei.

In prezent sunt imposibil de estimat efectele unei potentiale crizei financiare. Conducerea Societatii a adresat situatia curenta din piata si considera ca s-au luat masurile necesare pentru continuarea activitatii Societatii.

Conducerea Societatii va continua sa monitorizeze contextul economic actual si va depune toate eforturile necesare in vederea limitarii. pe cat posibil a oricarui impact negativ semnificativ asupra activitatilor desfasurate de Societate.

Autorizate si semnate in numele societatii la data de 12.05.2025 de catre:

Director general,

Marian Preda

Contabil Sef,

Victoria Sginca

ANEXA 1

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR *privind activitatea desfășurată în anul 2024*

CAP.I ACTIVITATEA SOCIETĂȚII COMERCIALE

Date identificare :

Persoană juridică:COMPANIA MUNICIPALĂ ECO IGIENIZARE BUCUREȘTI SA
Județul :București

Adresa : Str.Bacău nr 2-6 sector 5

Nr. din registrul comerțului : j40/9894/2017

Forma de proprietate : **Societate pe acțiuni**

Activitate preponderentă : **CAEN 8129**

Cod de identificare fiscală: **RO**

Tipul situațiilor financiare: **forma lungă . care cuprinde**

- 1. Bilanț;**
- 2. Contul de profit și pierdere;**
- 3. Date informative;**
- 4. Situația activelor imobilizate;**
- 5. Situația modificării capitalului propriu;**
- 6. Situația fluxului de trezorerie;**
- 7. Note explicative la situațiile financiare anuale;**
- 8. Declarația de asumare a răspunderii pentru întocmirea situațiilor financiare.**

CAP.II CONDUCEREA SOCIETĂȚII COMERCIALE

În cursul anului 2024 conducerea executivă a fost asigurată de Bogdan Pascu în calitate de Director General până la data de 08.12.2024

CAP.III SITUAȚIA PATRIMONIULUI

Situația și evoluția elementelor patrimoniale la 31 decembrie 2024 se prezintă astfel:

Nr. crt	Denumirea elementului	lei	
		31.12. 2023	31.12. 2024
1	Imobilizări necorporale	77,499	35,231
2	Imobilizări corporale	1,974,535	1,221,998
3	Imobilizări financiare	88,786	89,555
4	ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.1 la 3)	2,140,820	1,346,784
5	Stocuri	682,131	735,880
6	Creante	10,835,756	18,359,236
7	Investiții pe termen scurt	-	-

Nr. crt	Denumirea elementului	lei	
		31.12. 2023	31.12. 2024
8	Casa si conturi la banci	2,944,296	900,933
9	ACTIVE CIRCULANTE TOTAL (rd.5 la 8)	14,462,183	19,996,049
10	Cheltuieli in avans (ct.471)	73,098	104,323
11	TOTAL ACTIV (rd.4+rd.9+rd.10)	14,535,281	20,100,372
12	Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an	1,527,068	5,453,278
13	Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an	-	-
14	Venituri in avans	-	-
15	Capital social subscris varsat	10,734,000	10,734,000
16	Rezerve	947,661	1,016,262
17	Profit sau pierdere reportata	1,352,362	1,753,991
18	Profit sau pierdere exercitiul financiar	1,072,672	521,892
19	Repartizarea profitului	-	-
20	TOTAL PASIV (rd12 la19)	15,633,763	19,479,423
21	Capitaluri proprii – total (active - datorii) ((rd.11-(rd.12 la 14))	14,106,695	14,026,145

CAP.VI SITUAȚIA ECONOMICO-FINANCIARA

Complexitatea operațiunilor economice și financiare specifice societății este reflectata in documentele contabile de sinteză sub forma fluxurilor activelor circulante.

Activitatea unei societăți se apreciază pe baza Contului de profit si pierderi care grupează pe o perioada de gestiune dată ansamblul fluxurilor economice generatoare de venituri și cheltuieli.

Situația și evoluția principalilor indicatori economico financiari prezentați „**Contul de profit și pierderi**” se prezintă astfel :

Nr. crt	Denumirea indicator		
		31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
1	Cifra de afaceri	24,275,193	26,065,980
1	Venituri din exploatare - total-	24,355,246	26,139,558
2	Cheltuieli de exploatare - total-	23,283,538	25,409,828
3	Rezultat din exploatare	1,071,708	729,730
4	Venituri financiare	209,729	74,780
5	Cheltuieli financiare	218	171

6	Rezultat financiar	209,511	74,609
7	TOTAL VENITURI	24,564,975	26,214,338
8	TOTAL CHELTUIELI	23,283,756	25,409,999
9	PROFIT BRUT	1,281,219	804,339
10	Impozit pe profit	208,547	282,447
11	PROFIT NET	1,072,672	521,892

Analiza evoluției cifrei de afaceri și a principalilor indicatori economico financiari este prezentată în „*Notele explicative la situațiile financiare anuale nr.4 și nr.9*”. din care rezultă ca în anul de raportare activitatea societății a avut un trend crescător .

Societatea are la finele anului un număr efectiv de 143 de salariați, 3 cenzori, 7 membrii ai consiliului de administrație și un director general, este plătitoare de impozit pe profit, având depuse în termen declarațiile privind obligațiile la bugetul consolidat al statului.

CAP. VI SITUAȚIA LITIGIILOR SOCIETĂȚII

Conducerea considera ca societatea nu este implicata în nicio acțiune în instanța care să aibă un efect semnificativ asupra rezultatelor economice și a poziției financiare a societății. în afara sumelor înregistrate în aceste situații financiare.

CAP. VII MODIFICĂRI SURVENITE ÎN SOCIETATE

Nu au existat modificari.

CAP.VIII ORGANIZARE ȘI CONDUCEREA EVIDENȚEI CONTABILE

Evidența contabilă și de personal este asigurată de departamentul intern al societății.

Operațiunile economico-financiare privind exercițiul expirat au fost consemnate în documentele legale și în contabilitate. așa cum rezultă din „*Balanța sintetică*” și „*Situațiile financiare la 31.12.2024 (bilanț)*”

Toate posturile înscrise în bilanț corespund cu datele înregistrate și concordă cu situația reală a elementelor patrimoniale.

Nu s-au efectuat compensări între conturile bilanțiere și nici între veniturile și cheltuielile contului de profit și pierdere.

S-au respectat principiile contabilității. regulile și politicile contabile. adoptate de societate conform reglementărilor în vigoare.

Alte aspecte deosebite nu avem de semnalat.

CAP.VIII EVENIMENTE IMPORTANTE SURVENITE DUPA ÎNCHIDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR

Menționez că nu au intervenit evenimente importante de semnalat după închiderea exercițiului financiar care să afecteze activitatea societății sau situațiile financiare ale perioadei de raportare.

CAP.IX CONTINUITATEA ACTIVITATII

Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a activitatii sale.

Avand in vedere contextul economic actual, estimarea Conducerii este ca Societatea va avea resurse suficiente pentru a-si continua activitatea pentru urmatoarele 12 luni calendaristice si nu sunt necesare ajustari la nivelul situatiilor financiare ale anului 2024. De asemenea, dianaliza situatiilor financiare incheiate la 31 decembrie 2024 reiese faptul ca activitatea societatii nu a inregistrat modificari semnificative fata de anul precedent, tinand cont si de faptul ca sectorul de activitate in care functioneaza nu a fost afectat.

CAP.X CONCLUZII

Obiectivele de dezvoltare viitoare vor viza în continuare creșterea cifrei de afaceri, dezvoltarea nivelului tehnologic al companiei, atingerea unui nivel maxim de eficiență și eficacitate, menținerea unui ritm susținut de îmbunătățire continuă, susținerea unei imagini impecabile a companiei, implementarea unei calități superioare a comunicării interne și externe, evoluția de mentalitate, dezvoltarea de spirit de echipa.

Autorizate si semnate in numele societatii la data de 12.05.2025 de catre:

Director general

Marian Preda

Contabil Sef

Victoria Sginca