



CUI / CIF: 14814475

Nr.reg.com. : J2002000299187

Cont: RO51 CECE GJ01 01RO N034 0149

Adresa: Str.Calea Severinului, nr.38A, Tg-Jiu, Gorj

Telefon/fax: 0372790149, fax. 0253 – 221162

office@medservminsa.ro; financiar@medservminsa.ro web:www.medservminsa.ro

SC Medserv Min SA

Nr MSM 1861 / 11.04.2025

Nr. CA 05 / 11.04.2025

NOTĂ

***Privind situațiile financiare ale societății Medserv Min SA
întocmite pentru exercițiul financiar 2024, însoțite de
Raportul Administratorilor și Raportul auditorului independent***

MEDSERV MIN S.A este o societate de prestări servicii medicale, având codul CAEN 8696 "Activități de medicină tradițională, complementară și alternativă", înființată în luna august 2002, conform Legii 31/1190 actualizată, prin externalizarea activității medicale din cadrul CNL Oltenia SA și asigură servicii medicale de urgență, transport medicalizat și servicii de medicina muncii pentru Societatea Complexul Energetic Oltenia S.A.

De asemenea, societatea Medserv Min SA și-a diversificat serviciile medicale cu diverși beneficiari terți, din care: servicii de îngrijiri medicale la domiciliu pacienților și servicii de medicină fizică și reabilitare cu medic, fizioterapeuți și kinetoterapeuți în colaborare cu Casa de Asigurări de Sănătate Gorj și servicii de medicina muncii prestate la alți beneficiari (școli, licee, primării, etc).

Potrivit Actului Constitutiv al Medserv Min S.A., art. 16, alin.2, lit.a), b) și g), Adunarea Generală a Acționarilor discută, aprobă sau modifică situațiile financiare anuale pe baza rapoartelor Consiliului de Administrație, aprobă repartizarea profitului conform legii și stabilește dividendul, se pronunță asupra gestiunii administratorilor și asupra modului de recuperare a prejudiciilor produse societății Medserv Min S.A. de către aceștia.

Situațiile financiare anuale supuse avizării sunt prezentate în anexă la prezenta și cuprind:

- Bilanțul contabil pentru anul 2024;
- Contul de profit și pierdere;
- Notele explicative la situațiile financiare anuale și politicile contabile și sunt însoțite de Raportul privind activitatea Consiliului de Administrație;
- Raportul Auditorului Independent pentru exercitiul financiar 2024;

Față de cele prezentate:

➤ În temeiul art. 20, lit.s) din Actul Constitutiv al Medserv Min S.A. supunem spre avizare Consiliului de Administrație al Medserv Min S.A.:

- Situațiile financiare ale Medserv Min S.A. întocmite pentru exercițiul financiar 2024 însoțite de Raportul Administratorilor și Raportul Auditorului Independent;
- Descărcarea de gestiune a administratorilor pentru exercițiul financiar 2024 în baza Raportului Auditorului Independent;
- Repartizarea profitului;

**DIRECTOR EXECUTIV,
GIORGI GABRIEL-GIORGIAN**



**CONTABIL ȘEF,
PĂUN ECATERINA**

A blue ink signature, likely belonging to Păun Ecaterina, the Chief Accountant.

Nr. MSM 1859 / 11.04.2025

Nr. CAS3 / 11.04.2025

Bifati numai dacă este cazul: ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București ☐ Sucursala ☐ GIE - grupuri de interes economic ☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		S1002_A1.0.0 07.02.2025		Tip situație financiară: BL	
		☒ An ☐ Semestru		Anul 2024	
		Suma de control		1.219.800	
Entitatea MEDSERV MIN SA					
Adresa	Județ Gorj	Sector	Localitate Tg-Jiu		
	Strada Calea Severinului	Nr. 38A	Bloc	Scara	Ap. Telefon 0372790149
Număr din registrul comerțului J2002000299187		Cod unic de înregistrare		1 4 8 1 4 4 7 5	
Forma de proprietate		Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)			
34—Societati pe actiuni					
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)		Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)			
8696		8696			
Situații financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)			Raportări anuale		
☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public			☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991		
☐ Entități mici			☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii		
☐ Microentități			☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European		
☒ Entități de interes public			☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European		
			☐ 5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România		
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2024 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic F10 - BILANT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE					
Indicatori:					
Capitaluri - total		2.953.005			
Capital subscris		1.219.800			
Profit/ pierdere		220.602			
REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),			INTOCMIT,		
Numele și prenumele Giorgi Gabriel-Giorgian			Numele și prenumele Paun Ecaterina		
Semnătura			Calitatea 12—CONTABIL SEF		
Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NU					
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU					
AUDITOR					
Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit SC MARIFLORININ AUDIT SRL					
Nr. de înregistrare în Registrul ASPAAS FA 1371		CIF/ CUI 3 1 8 5 1 4 8 1			
Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? ☐ DA ☒ NU					
Semnătura					
Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒					
SEMNATURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ					
Formular VALIDAT					

BILANT

la data de 31.12.2024

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr 107/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2024	31.12.2024
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03		
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	848.632	876.274
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	563.079	758.066
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	8.005	5.524
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		37.000
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	1.419.716	1.676.863
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	1.419.716	1.676.863
B. ACTIVE CIRCULANTE				

I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	41.732	51.722
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	41.732	51.722
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	1.215.727	976.487
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	302.130	341.140
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	1.517.857	1.317.627
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	874.141	821.763
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	2.433.730	2.191.112
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	4.059	14.996
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	60.018	223.363
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)					53	52	387.925	429.837
TOTAL (rd. 45 la 52)					54	53	447.943	653.200
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)					55	54	1.989.846	1.552.908
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)					56	55	3.409.562	3.229.771
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN								
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)					57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)					58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)					59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)					60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)					61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)					62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)					63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)					64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)					65	64		
H. PROVIZIOANE								
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)					66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)					67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)					68	67	381.665	276.766
TOTAL (rd. 65 la 67)					69	68	381.665	276.766
I. VENITURI ÎN AVANS								
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)					70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)					71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)					72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)					73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)					74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)					75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)					76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)					77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)					78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)					79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)					80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE								
I. CAPITAL								
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)					81	80	1.219.800	1.219.800

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	1.219.800	1.219.800
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	110.594	110.594
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	190.757	202.801
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	915.759	1.211.252
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	1.106.516	1.414.053
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	96	95		
SOLD C (ct. 117)	97	96		
SOLD D (ct. 117)	97	96		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	628.498	220.602
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	37.511	12.044
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	3.027.897	2.953.005
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	3.027.897	2.953.005

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

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

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Giorgi Gabriel-Giorgian

Semnătura



Numele și prenumele

Paun Ecaterina

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2023	2024
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	7.289.756	8.175.718
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	7.289.756	8.175.718
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	07	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	08	07		
Sold D	09	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	10	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	11	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	12	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	13	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	14	13	18.151	17.173
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	14	5.667	13.000
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	16	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	17	16	7.307.907	8.192.891
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	122.111	146.654
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	5.985	38.976
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	20	19	31.382	24.232
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)	8.426	8.190
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)	22.108	15.359
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	22	5.629.086	7.065.473
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	23	5.444.083	6.790.545

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	185.003	274.928
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	105.504	174.212
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	105.504	174.212
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	30	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	31	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	32	28	12.388	-1.943
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29	41.351	1.452
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30	28.963	3.395
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	573.375	610.029
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+ 613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	421.780	411.957
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	37	33		
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	40	33c (309)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	41	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	42	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	43	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	44	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	45	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	46	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	47	33j (316)	149.075	191.434
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	48	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	49	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	50	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	51	37	2.520	6.638
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	52	39	78.097	-104.899
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40	104.899	
- Venituri (ct.7812)	54	41	26.802	104.899
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	6.557.928	7.952.734
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	749.979	240.157
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	59	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47	233	731
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	61	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	62	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	63	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52	233	731
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	66	53		
- Cheltuieli (ct.686)	67	54		
- Venituri (ct.786)	68	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	69	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	233	731
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	7.308.140	8.193.622
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	6.557.928	7.952.734
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	750.212	240.888
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	79	66	121.714	20.286
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	80	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	81	66b (305)		
--- Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	84	69	628.498	220.602
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	85	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Giorgi Gabriel-Giorgian

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

Paun Ecaterina

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

A blue ink signature, likely belonging to Paun Ecaterina, written over a horizontal line.

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2024

F30 - pag. 1

Cod 30

(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1		220.602	
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05				
- peste 30 de zile		06	06				
- peste 90 de zile		07	07				
- peste 1 an		08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16				
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18				
III. Numar mediu de salariați		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	19	92		102	
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	95		102	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	41.117	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	41.117	
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	370.690	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- dupa surse de finantare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	1.210.664	972.194
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	34.114	73.124
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	34.114	43.723
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		29.401
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	295.525	303.067
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	295.525	303.067
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	3.214	1.551
- în lei (ct. 5311)	99	85	3.214	1.551
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	869.477	808.563
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	869.477	808.563
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	447.942	653.200

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u>) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	60.017	223.363
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	161.350	151.140
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	226.575	278.697
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	165.631	211.924
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	48.866	52.047
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	12.078	14.726
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124		
- subventii nereluuate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	1.219.800	1.219.800
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	214.276	174.650
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	1.219.800	X	1.219.800	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	1.200.400	98,41	1.200.400	98,41
- cu capital integral de stat	165	146	1.200.400	98,41	1.200.400	98,41
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152	19.400	1,59	19.400	1,59
	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2023		2024	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2023		2024	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157	142.979		295.494	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158	142.979		295.494	
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161	142.979		295.494	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

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

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

Numele si prenumele

Giorgi Gabriel-Giorgian

Semnatura


**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

Paun Ecaterina

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri costurilor și impozitelor aferente. ...'

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

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

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2024

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheletuiei de constituire	01				X	
2.Cheletuiei de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	31.580		893	X	30.687
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	31.580		893	X	30.687
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	65.100			X	65.100
2.Constructii	09	970.373	51.360			1.021.733
3.Instalatii tehnice si masini	10	1.892.278	342.999	116.863		2.118.414
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	37.658				37.658
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13		88.360	51.360		37.000
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	2.965.409	482.719	168.223		3.279.905
III.Imobilizari financiare	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	2.996.989	482.719	169.116		3.310.592

1) se cuprind si cresterea rezultate din reevaluare sau alte operatiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare în cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	31.580		893	30.687
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	31.580		893	30.687
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	186.841	23.719		210.560
3.Instalatii tehnice si masini	29	1.329.199	148.012	116.863	1.360.348
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	29.653	2.481		32.134
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	1.545.693	174.212	116.863	1.603.042
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	1.577.273	174.212	117.756	1.633.729

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

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Giorgi Gabriel-Giorgian

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

Paun Ecaterina

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE!

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

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

A. Întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale la ANAF

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

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

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

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

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

B. Întocmirea raportărilor contabile anuale

● Depun raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați -conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

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

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

Nr.cr.	Cont		Suma
1		Alege cont	
			-
			+

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Amortizari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
0								
Imobilizari necorporale								
Alte imobilizari necorporale	31,580	0	893	30,687	31,580	0	893	30,687
TOTAL	31,580	0	893	30,687	31,580	0	893	30,687
Imobilizari corporale								
Terenuri	65,100			65,100	0	0	0	0
Constructii	970,373	51,360		1,021,733	186,841	23,719	0	210,560
Instalatii tehnice si masini	1,892,278	342,999	116,863	2,118,414	1,329,199	148,012	116,863	1,360,348
Alte instalatii, utilaje si mobilier	37,658	0	0	37,658	29,653	2,481		32,134
Investitii in curs de executie	0	88,360	51,360	37,000				
TOTAL	2,965,409	482,719	168,223	3,279,905	1,545,693	174,212	116,863	1,603,042
ACTIVE IMOBILIZATE -TOTAL	2,996,989	482,719	169,116	3,310,592	1,577,273	174,212	117,756	1,633,729

1. Imobilizari corporale, din care:

- modernizare cladire
- achitie aparatura medicala
bioptron, spirometru, audiometru, aparat Tecar, apart drenaj limfatic, aparat unde scurte
- achizitie calculatoare electronice
laptop 4 bucati
- achizitie autoturism

394,359

51,360

157,254

17,749

167,996

2. Scoaterea din functiune:

- antivirius
- autoturism
- aparatura
audiometru 4 buc, spirometru 3 buc
- calculator

117,756

893

42,085

66,365

8,413

Metoda de amortizare: amortizare liniara

CONTABIL SEF
PAUN ECATERINA

lei

Denumirea provizionului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru litigii	276,766	0	0	276,766
Provizioane concedii odihna	104,899		104,899	0
TOTAL	381,665	0	104,899	276,766

DIRECTOR EXECUTIV
GIORGI GABRIEL GIORGIAN



CONTABIL SEF
PAUN ECATERINA

Repartizarea profitului

Destinatia profitului		Suma	lei
Profit net de repartizat:		220,602	
- rezerva legala		12,044	
- alte rezerve reprezentand facilitati fiscale		0	
- acoperirea pierderii contabile		0	
- alte repartizari prevazute de lege		0	
- participarea salariatilor la profit		0	
- dividende		104,279	
- rezerve ptr. surse proprii de finantare		104,279	


DIRECTOR EXECUTIV
GIORGII GABRIEL - GIORGIAN

CONTABIL SEF
PAUN ECATERINA



Analiza rezultatului din exploatare

lei

Indicatorul	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
	1	2
1. Cifra de afaceri neta	0	
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	7,289,756	8,175,718
3. Cheltuielile activitatii de baza	6,206,929	7,507,679
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	5,426,737	6,542,982
5. Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	727,402	964,697
7. Cheltuielile de desfacere	1,082,827	668,039
8. Cheltuieli generale de administratie	0	0
9. Alte venituri din exploatare	350,999	445,054
	18,151	17,172
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	749,979	240,157

DIRECTOR EXECUTIV
GIORGIO GABRIEL GIORGIAN

CONTABIL SEF
PAUN ECATERINA



Situatia creantelor si datoriiilor

lei

Creante	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichidare	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1=2+3	2	3
Total creante, din care:	1.317.627	1.006.388	311.239
Creante comerciale, din care:	976.487	963.076	13.411
Cienti, din care:	392.466	362.654	29.812
<i>Cienti incerti</i>	29.812		29.812
Cienti-facturi de intocmit	579.728	579.728	
Creante - garantii de buna executie	20.694	20.694	
Debitori diversi	288.071	0	288.071
Creante in legatura cu Bugetul asigurarilor sociale	43.723	43.723	
Cheltuieli inregistrate in avans	14.996	14.996	
Creante cu bugetul statului	29.401	29.401	
Ajustari pentru depreciere creante clienti	16.401	0	16.401
Ajustari pentru depreciere creante debitori diversi	20.055	0	20.055

lei

Datorii	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
Total, din care:	653.200	653.200	0	0
Furnizori	186.933	186.933	0	0
Furnizori facturi nesoite	36.430	36.430	0	0
Datorii cu personalul unitatii	151.140	151.140	0	0
Datorii la bugetul asigurarilor sociale de stat	149.440	149.440	0	0
Datorii la fondul de sanatate	62.484	62.484	0	0
Contributia asiguratorie pentru munca	13.318	13.318	0	0
Impozit profit	0	0	0	0
Impozit salarii	38.729	38.729	0	0
Fond special	14.726	14.726	0	0
Creditori diversi			0	0
Dividende de plata			0	0
Datorii leasing			0	0
Alte datorii			0	0

Mentionam ca creantele "clienti - facturi de intocmit" sunt aferente lunii decembrie 2024 fiind intocmite in luna ianuarie 2025; Deasemenea, la "debitori diversi" in suma de 288.071 lei, ponderea de 96%, respectiv, 276.766 lei, din suma totala, reprezinta suma de recuperat de la membrii Consiliului de Administratie al Medserv Min SA.

Director Executiv,
Giorgi Gabriel-Giorgian

Contabil Sef,
Paun Ecaterina



PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Evidența contabilă e organizată și condusă în mod corect și corespunzător, cu respectarea prevederilor Legii 82/1991 a contabilității actualizată, neexistând operațiuni și înregistrări duble sau neînregistrări în contabilitate.

Situațiile financiare anuale au fost întocmite în conformitate cu prevederile OMFP nr.107/20.01.2025, privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor.

Nu sunt abateri de la principiile și politicile contabile, metodele de evaluare și de la alte prevederi din reglementările contabile.

Stocurile sunt evaluate la pret de achiziție și evidența lor se face folosind metoda FIFO.

Metoda de amortizare folosită este cea liniară.

Cheltuielile și veniturile au fost înregistrate în mod corect și în totalitate pe feluri și tipuri, iar rezultatele financiare au fost corect determinate ca diferență între venituri și cheltuieli.

Rulajele și soldurile conturilor din bilanța de verificare sintetică sunt în concordanță cu cele din bilanțele analitice rezultate prin preluarea și înregistrarea documentelor justificative.

Datele din Bilanța de verificare reflectă realitatea privind cifra de afaceri, rezultatele economice și financiare ale unității. Creanțele și datoriile sunt prezentate în situațiile financiare anuale la valoarea de intrare.

**Director executiv,
Giorgi Gabriel Georgian**



**Contabil Șef,
Paun Ecaterina**

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

SC Medserv Min SA Tg-Jiu a luat ființă prin externalizarea activității medicale din cadrul CNL Oltenia SA Tg-Jiu (SNL Oltenia SA Tg-Jiu), conform Hotărârii nr. 7 din 25.07.2002 a Adunării Generale a Acționarilor Companiei Naționale a Lignitului Oltenia SA, având ca obiect de activitate “Activități referitoare la sănătatea umană”.

Capitalul inițial subscris a fost în sumă de 150.000 lei din care 107.500 aport în natură și 42.500 lei aport în numerar, Compania Națională a Lignitului Oltenia având 97% din acțiuni, diferența aparținând Sindicatelor miniere.

În luna decembrie 2005, SNL Oltenia SA a majorat capitalul social al societății cu suma de 480.000 lei, sumă utilizată pentru achiziționarea unui imobil situat în Calea Severinului nr. 38 A, necesar pentru sediul administrativ al societății și spațiu de producție (cabinete medicale).

În luna aprilie 2016, conform Hotărârii nr.3 din 18.04.2016 a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor SC Medserv Min SA, C.E. Oltenia SA a aprobat majorarea capitalului social cu valoarea de 589.800 lei, de la valoarea de 630.000 lei până la 1.219.800 lei, respectiv 5898 acțiuni noi la un preț de 100 lei/acțiune, egal cu valoarea nominală obținută prin conversia dividendelor cuvenite și nerestituite acționarilor, aferente anilor 2002-2013.

Sediul social al societății este în Tg-Jiu, str. Calea Severinului nr. 38A, Județul Gorj.

În timpul exercițiului financiar, societatea nu a emis acțiuni sau obligațiuni.

În prezent, structura acționariatului este următoarea:

	Nr. acțiuni	Valoare(lei)	Procent(%)
S.C.E. Oltenia SA	12.004	1.200.400	98,400
Federația Națională Mine Energie	25	2.500	0,210
Uniunea Sindicatelor Miniere Oltenia	25	2.500	0,210
Sindicatul Minerul EMC Rovinari	25	2.500	0,210
Sindicatul Liber EMC Roșia	25	2.500	0,210
Sindicatul Liber cariera Roșița	23	2.300	0,190
Sindicatul Liber cariera Lupoaia	21	2.100	0,170
Sindicatul Salariaților SC Medserv Min SA	50	5.000	0,400
TOTAL	12.198	1.219.800	100,000

Evoluția valorică a capitalului social:

31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
630.000	1.219.800	1.219.800	1.219.800	1.219.800	1.219.800	1.219.800	1.219.800
630.000	1.219.800	1.219.800	1.219.800	1.219.800	1.219.800	1.219.800	1.219.800
0	0	0	0	0	0	0	0

31.12.2023	31.12.2024
1.219.800	1.219.800
1.219.800	1.219.800
0	0

Director executiv,
Giorgi Gabriel Giorgian



Contabil Șef,
Păun Ecaterina

**INFORMATII PRIVIND SALARIATII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE,
CONDUCERE ȘI SUPRAVEGHERE**

Salarizarea directorului executiv și a contabilului șef se face în baza clauzelor din contractul de mandat încheiat între administratori în calitate de mandatar și directorul executiv în calitate de mandant. Salarizarea membrilor consiliului de administrație și a secretarului consiliului de administrație se face în baza Hotărârilor Adunării Generale a Acționarilor adoptate.

În anul 2024 cheltuiala cu indemnizația directorului executiv al societății a fost de **216.000 lei** și obligații bugetare în sumă de **6.540 lei**.

Cheltuiala cu indemnizația contabilului șef al societății în perioada de mandat, a fost de **114.000 lei** și obligații bugetare în sumă de **4.245 lei**.

Tot pentru anul 2024, s-au înregistrat cheltuieli cu indemnizațiile brute ale membrilor organelor de administrație, inclusiv secretar CA, în suma totală de **129.449 lei**, respectiv: **105.000 lei** pentru membrii CA, **21.600 lei** pentru secretarul CA și obligații bugetare în suma de **2.849 lei**.

Numărul existent de salariați la sfârșitul anului 2024 este **103** iar numărul mediu aferent anului 2024 este **102**.

Pentru anul 2024 societatea a înregistrat cheltuieli de natură salarială cu personalul angajat în sumă de **6.463.173 lei**. La sfârșitul lunii decembrie 2024, societatea înregistrează suma de 134.524, reprezentând drepturi salariale rămase de plătit (chenezina a II a, a lunii decembrie 2024).

Cheltuielile înregistrate de societate, respectiv, contribuția asiguratorie pentru munca în anul 2024 a fost în sumă de **145.700 lei**.

Cheltuielile înregistrate de societate cu alte contribuții și fonduri speciale în anul 2024 au fost de **171.575 lei**.

Obligațiile bugetare aferente anului 2024 datorate la data de 31.12.2024 cu scadența în anul 2025 sunt următoarele: impozit pe salarii în suma de **38.729 lei**, CAS 25,0% în suma de **149.440 lei**, asigurări sociale de sănătate în suma de **62.484 lei**, contribuția asiguratorie pentru munca în suma de **13.318 lei**, contribuții și fonduri speciale în suma de **14.726 lei**.

Director executiv,
Giorgi Gabriel Giorgian



Contabil Șef,
Păun Ecaterina

**Analiza principalilor indicatori
economico-financiari**

1. Indicatori de lichiditate**1.1. Indicatorul lichidității curente (ILC)**

$$ILC\ 2024 = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{2.191.112}{653.200} = 3,4 \text{ ori}$$

1.2. Indicatorul lichidității imediate (ILI) – indicatorul test acid:

$$ILI\ 2024 = \frac{\text{Active curente} - \text{sto}}{\text{Datorii curente}} = \frac{2.191.112 - 51.722}{653.200} = 3,3 \text{ ori}$$

2. Indicatorii de risc

- Indicatorul gradului de îndatorare (IGI): nu este cazul

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) furnizează informații cu privire la:

- Viteza de rotație a debitelor clienți (VRdc)

$$VRdc2024 = \frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times \text{Nr. zile} = \frac{1.091.429}{8.175.718} \times 365 = 48,7 \text{ zile}$$

- Viteza de rotație a creditelor furnizori (VRcf)

$$VRcf2024 = \frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times \text{Nr. zile} = \frac{217.548}{8.175.718} \times 365 \text{ zile} = 9,7 \text{ zile}$$

- Viteza de rotație a imobilizărilor corporale (VRic)

$$VRic2024 = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Imobilizari corporale}} = \frac{8.175.718}{1.676.863} = 4,9 \text{ zile}$$

- Viteza de rotație a activelor totale (VRat):

$$Vrat\ 2024 = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{8.175.718}{3.882.971} = 2,1 \text{ zile}$$

4. Indicatori de profitabilitate**a) Rentabilitatea capitalului angajat**

$$RCa2024: \frac{\text{Profit inaintea dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{240.888}{2.953.005} \times 100 = 8,2 \%$$

b) Marja brută din vânzări (MBvz)

$$MBvz = \frac{\text{Profit brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{668.039}{8.175.718} \times 100 = 8,2 \%$$

Director Executiv,
Giorgi Gabriel Giorgian



Contabil Șef,
Păun Ecaterina

ALTE INFORMATII**10.1. Prezentarea generala a societatii.**

SC Medserv Min SA Tg-Jiu este persoană juridică română, având forma de organizare societate pe acțiuni.

Sediul societății comerciale este în România, Municipiul Tg-Jiu, str. Calea Severinului nr. 38 A, jud. Gorj și a fost înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J2002000299187/14.08.2002, având cod unic de înregistrare 14814475.

Obiectul principal de activitate: "Activități de medicină tradițională, complementară și alternativă" - cod CAEN 8696.

Veniturile realizate în anul 2024 în baza contractelor încheiate cu principalul beneficiar, S.CE Oltenia SA și cu alți beneficiari cu care societatea are contracte de prestări servicii medicale au constat în prestarea următoarelor activități:

- Servicii de asistentă medicală continuă cu medic și asistent medical la nivelul cabinetelor medicale și punctelor sanitare;
- Servicii de asistentă medicală de urgență prespitalicească și transport sanitar cu ambulanță;
- Servicii de medicină muncii și efectuarea controlului medical periodic;
- Servicii de recuperare, medicină fizică și balneologie în baza de tratament Sacelu;
- Servicii de îngrijiri medicale la domiciliu, medicină fizică și de reabilitare în ambulatoriu decontate prin Casa de Asigurări de Sănătate Gorj;

Activitatea de prestări servicii medicale se desfășoară la sediul social al societății și la 12 cabinete medicale și puncte sanitare situate la sediile Carierelor CE Oltenia SA din județul Gorj și Mehedinți, spații deținute în baza Contractului de Comodat încheiat cu acționarul majoritar.

10.2. Capital Social

Capital subscris: 1.219.800 lei, integral varsat

Nr. de acțiuni : 12.198

10.3. Rezerve

Rezerve din reevaluare : 110.594 lei

Alte rezerve: 1.211.252 lei

10.4. Impozitul pe profit

Pentru anul 2024 societatea a înregistrat cheltuieli cu impozitul pe profit în cuantum de 20.286 lei și are de recuperat suma de 29.401 lei.

10.5. Cifra de afaceri

În anul 2024, societatea a înregistrat o cifra de afaceri de **8.175.718 lei**.

10.6. Situatia litigiilor

- **Dosarul 4036/95/2016 (Clubul Sportiv Pandurii Tg-Jiu)** are ca obiect deschiderea procedurii la cererea formulata de debitor.

La data deschiderii procedurii insolvenței în temeiul art. 71 din Legea 85/2014 prin încheierea nr. 60 din data de 19.10.2016 pronunțată de Tribunalul Gorj, Secția a II-a Civilă, în dosarul 4036/95/2016, se afla în derulare contractul de prestări servicii medicale nr. 29/08.08.2014 având ca obiect "*asistența medicală de medicina sportivă cu asistent medical*".

La masa credală Medserv Min SA s-a înscris cu suma de 14.403,84 lei, ce reprezintă c/v facturi emise în baza contractului nr.29/08.08.2014.

Suma de 14.403,84 lei figurează restantă și este aflată în evidența lichidatorului judiciar SIOMAX SPRL Tg-Jiu.

Prin Hotărârea CA nr.1 din 31.01.2024 a fost aprobată constituirea de ajustări pentru depreciere creanțe clienți pentru suma de 14.403,84 lei, fiind înregistrată la data de 31.12.2023.

S-a acordat termen la 01.10.2024. La această dată s-a preschimbat termenul prin încheierea din camera de consiliu din data de 08.07.2024 cu termen 12.11.2024.

La termenul din 12.11.2024, instanța ia act de înscrisurile depuse la dosar și după amânări succesive, acordă termen la data de 10.06.2025 în vederea continuării procedurii de valorificare a bunurilor, recuperarea creanțelor și soluționarea dosarelor în care debitoarea este parte.

Dosarul 4649/95/2016 (Asociația Clubul Sportiv Energia Tg-Jiu) având ca obiect deschiderea procedurii la cererea creditorului, a condus la înscrierea la masa credală a sumei de 8.750 lei.

Prin Încheierea nr.379/16.10.2017 la dosarul 4649/95/2016, a fost admisă cererea administratorului judiciar, intrând în procedura de faliment. Având în vedere intrarea în faliment a societății precum și creșterea gradului de incertitudine asupra recuperării creanței, s-a constituit ajustări pentru deprecierea acestei creanțe în exercitiul financiar 2017 cu întreaga suma, respectiv 8.750 lei.

În urma întreprinderii demersurilor legale, Medserv Min SA a fost admis în Tabelul definitiv consolidat nr.22/22.01.2018 al creanțelor împotriva debitorului Asociația Clubul Sportiv Energia Tg-Jiu, la poziția 48 cu un procent de 0,02% din valoarea creanței și se află în evidența administratorului judiciar Feaconsult IPURL.

Deoarece dosarul nu este finalizat, în data de 14.09.2020 a fost acordat termen până la data de 29.03.2021 pentru soluționarea dosarului 2983/95/2019. Suma rămâne în continuare în evidența societății.

Ultimul termen a fost acordat în data de 07.02.2024 în vederea soluționării definitive a dosarului nr.2983/95/2019. La acest termen în temeiul Deciziei Presedintelui Tribunalului Gorj a fost desființat completul, dosarul fiind repartizat ciclic la alt complet cu termen de judecată la data de 19.03.2024 și după amânare la data de 01.10.2024 pentru continuarea procedurii, respectiv de soluționare definitivă a dosarului nr.2983/95/2019. Dosarul nu a fost soluționat, fiind acordat termen la data de 26.11.2024 pentru întocmirea și depunerea raportului asupra fondurilor.

După amânare, s-a acordat termen la 18.02.2025 pentru discutarea raportului asupra fondurilor, până după soluționarea dosarului nr.4649/95/2016/a4 având ca obiect contestatie împotriva raportului asupra fondurilor nr.124/12.11.2024. La data de 18.02.2025 s-a dispus amânarea cauzei pentru data de 29.04.2025 pentru soluționarea definitivă a dosarului nr.4649/95/2016/a4.

➤ **Dosarul 15824/318/2019 (Asociația CS Tg-Jiu)** are ca obiect cererea de emitere a ordonanței de plată formulată de societate la Judecătoria Tg-Jiu nr.4817/15.10.2019. Judecătoria Tg-Jiu a admis cererea, a dispus emiterea ordonanței de plată pentru suma de 1.818 lei precum și cheltuieli de judecată în sumă de 200 lei, reprezentând taxa judiciară de timbru.

Prin Incheierea nr.15/06.01.2020 a fost admisă cererea de incuviintare a executarii silit formulate de petentul BEJ Enea M.Marin ce formează Dosarul de executare nr.467/E/2019.

Societatea a trimis, în mod succesiv adrese către BEJ Enea Marin prin care a solicitat stadiul Dosarului de executare nr.467/E/2019, ultima fiind trimisă în luna februarie 2025.

A fost constituită ajustare pentru depreciere creante clienti și înregistrată în contabilitate suma de 545,40 lei, respectiv: $1818 \times 30\% = 545,40$ lei;

➤ **Dosarul nr. 5041/318/2024 (Asociatia Cuzin Toma)** cu debitul restant în sumă de 4.840 lei reprezintă prestație efectuată de Medserv Min SA cu ambulanță pentru o manifestare culturală desfășurată în localitatea Peștișani.

Comanda solicitată de către beneficiar a fost efectuată prin e-mail, existând o corespondență cu acesta.

Contractul a fost întocmit și semnat de către societatea Medserv Min SA și trimis pe email către beneficiarul de servicii medicale, pentru a fi semnat.

Beneficiarul nu a răspuns la e-mail, contractul nefiind semnat. Plata nu a fost efectuată în termen, de către beneficiarul de servicii de transport sanitar, fapt pentru care societatea a trimis somație de plată către acesta conform adresei 5137/24.10.2023. Somația de plată a fost însoțită de factură și de foile de parcurs semnate și de beneficiar.

Adresa a fost trimisă de două ori la destinații diferite, iar de fiecare dată au fost returnate de către poștă cu specificația "*La apelul factorilor, destinatar necunoscut*".

Societatea a încercat să ia legătura și pe e-mail, dar beneficiarul nu a răspuns.

Fapt pentru care, societatea a formulat acțiune la Judecătoria Targu Jiu pentru recuperarea debitului, conform cererii de chemare în judecată nr.1420/18.03.2024.

S-a format Dosarul nr. 5041/318/2024 cu termen 29.10.2024.

La termenul din 29.10.2024, instanța admite cererea și obligă pârâta Asociația Cuzin Toma la plata către reclamantă a sumei de 4.948 lei și cheltuieli de judecată în cuantum de 343,80 lei. Cu apel în 30 de zile de la comunicare. La aceasta dată s-a formulat cerere către Judecătoria Tg-Jiu în vederea legalizării ca fiind definitivă a Sentinței Civile nr.7048/29.10.2024 și punerea în executare a acesteia.

S-a formulat cerere de executare silită prin executor judecătoresc Petre Cristian, s-a admis cererea, s-a deschis Dosarul de executare silită nr. 15/2025.

➤ **Dosarul de executare 340/E/2013 - pentru Țonea Haralambie Puîu** - cu suma de 11.305 lei reprezintă contravaloarea medicamentelor și materialelor sanitare imputate ca urmare a Dispoziției Obligatorii 8512/ 08.02.2015 a DGFP Gorj. Societatea a acționat în instanță pentru recuperarea debitului. Conform sentinței nr. 6749/2012, societatea a avut câștig de cauză. Dosarul este în executare la BEJ Enea Marin.

Au fost constituite ajustări conform NC 13/31.12.2015.

Societatea a reușit să recupereze prin executorul BEJ Enea Marin suma de 5411 lei.

➤ **Dosarul 590/95/2024** a avut ca obiect pretenții fiind determinată de Hotărârea nr.6 din 12.12.2022 a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Medserv Min S.A. prin care s-a aprobat promovarea unei acțiuni în răspundere, întemeiată pe dispozițiile art.155 din Legea Societăților comerciale nr.31/1990 republicată cu modificările și completările ulterioare, pentru recuperarea prejudiciului în cuantum de 158.078 lei împotriva membrilor Consiliului de Administrație al Medserv Min SA, care au participat și au acordat vot pentru adoptarea Hotărârii nr.11/10.06.2013 prin care s-a avizat modificarea structurii aparatului funcțional (desființarea postului de contabil sef), precum și obligarea paratilor la plata dobanzilor legale calculate de la data efectuării plății până la data recuperării efective a sumei.

Pentru respectarea dispozițiilor Hotărârii AGA nr.6/12.12.2022, conducerea executivă a societății a formulat cererea de chemare în judecată a fostilor membri ai Consiliului de Administrație, prin care a solicitat obligarea în solidar la plata sumei de 158.078 lei, reprezentând prejudiciu cauzat societății, respectiv drepturi salariale plătite pentru reintegrarea contabilului sef - cerere ce face obiectul Dosarului nr.18191/318/2022 aflat pe rolul Judecătoriei Tg.-Jiu - Secția

Civila. La data de 25.01.2023 a fost formulata cererea de completare/precizare a cererii de chemare in judecata, inregistrata sub nr.510/25.01.2023, prin care s-a solicitat instantei de judecata si plata dobanzilor legale in suma de 118.687,58 lei, calculate pana la data de 25.01.2023, suma ce va fi actualizata pana la data recuperarii efective a sumei de 158.078 lei.

Societatea a constituit la 31.12.2022 provizione pentru litigii cu suma de 276.766 lei, suma fiind reluata si la venituri.

Prin Sentinta nr.20/20.02.2024, a fost respinsa actiunea formulata de reclamanta Medserv Min SA in contradictoriu cu membrii Consiliului de Administratie, ca fiind prescisa. A obligat reclamantul la plata catre parati cu suma de 4.000 lei, cheltuieli de judecata- onorariu avocat. Societatea a efectuat plata catre parati avand in vedere ca Sentinta a fost executorie si urma sa faca apel in termen de 30 de zile de la comunicare la Tribunalul Gorj. Consilierul juridic nu a facut apel, societatea fiind nevoita sa faca actiune impotriva acesteia.

In data de 20.01.2025, societatea a inregistrat la Tribunalul Gorj cerere de chemare in judecata a salariatei, fost consilier juridic, avand ca obiect obligarea acesteia la plata despăgubirilor bănești în sumă de 276766 lei, prejudiciu creat prin nedeclararea apelului in termen de 30 de zile ceea ce a condus la pierderea irevocabilă a dreptului de a ataca Hotararea nr.20/20.02.2024 a Tribunalului Gorj, Sectia a doua civilă.

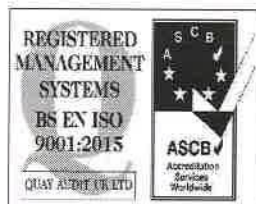
Masura a fost luata dupa cercetarea disciplinara a consilierului juridic.

Director Executiv
Giorgi Gabriel Giorgian



Contabil Șef,
Paun Ecaterina

A blue ink handwritten signature, likely belonging to Paun Ecaterina, the Chief Accountant.



CUI / CIF: 14814475

Nr.reg.com. : J2002000299187

Cont: RO51 CECE GJ01 01RO N034 0149

Adresa: Str.Calea Severinului, nr.38A, Tg-Jiu, Gorj

Telefon/fax: 0372790149, fax. 0253 – 221162

office@medservminsa.ro; financiar@medservminsa.ro web:www.medservminsa.ro

SC Medserv Min SA

DECLARATIE

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2024 pentru:

Entitate: Medserv Min S.A

Judetul:Gorj

Adresa: Municipiul Tg-Jiu, str. Calea Severinului nr. 38A.

Numar de inregistrare in registrul comertului: J2002000299187

Forma de proprietate:15 - SC reprezentand filiale ale unor SC cu capital integral de stat si societati la care una sau mai multe societati cu capital integral de stat detin capitalul social.

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 8696 - Activitati de medicina tradițională, complementară și alternativă.

Cod unic de inregistrare: 14814475

Subsemnatul Giorgi Gabriel Georgian conform art.10, alin.(1) din Legea contabilității 82/1991, având calitatea de Director Executiv îmi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2024 si confirm următoarele:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile;

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata;

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditiile de continuitate.

**DIRECTOR EXECUTIV,
GIORGI GABRIEL GIORGIAN**



RAPORTUL
PRIVIND ACTIVITATEA
CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
pentru perioada 01.01-31.12.2024

1. Prezentarea societății	3
1.1. Acționariat	3
1.2. Obiectul de activitate	3
1.3. Prezentarea activelor societății	4
1.4. Resurse Umane.....	4
2. Consiliul de Administrație.....	5
2.1. Consiliul de Administrație.....	5
2.2. Acte de numire/revocare emise Adunarea Generală a Acționarilor.....	5
2.3. Comitete consultative în cadrul Consiliului de Administrație.....	6
3. Planul de investiții.....	7
4. Sinteza în ordine cronologică a principalelor hotărâri luate de CA.....	7
4.1. Graficul ședințelor Consiliului de Administrație	7
5. Rezultatele activității financiare.....	8
5.1 Rezultatul activității economico- financiare perioada 01.01.2024 - 31.12.2024.....	8
5.2 Bilanțul	10
5.3 Situația comparativă a creanțelor - 31.12.2024 versus 31.12.2023	11
6. Execuția Contractului de Mandat a directorului executiv.....	11
7. Execuția Contractului de Mandat a contabilului șef	12
8. Supravegherea gestiunii societății	13

1. Prezentarea societății

S.C. MEDSERV MIN S.A. cu sediul în str. Calea Severinului nr. 38A, Tg-Jiu, județul Gorj este o societate comercială pe acțiuni, înființată prin externalizarea activității de asistență medicală continuă și de urgență din cadrul fostei S.N.L. Oltenia S.A. Tg-Jiu, la data de 12.08.2002, având la data de 31.12.2024 un capital social de 1.219.800 lei, reprezentând un număr total de 12.198 acțiuni cu o valoare nominală de 100 lei/ acțiune.

1.1. Acționariat

La data de 31.12.2024 participarea acționarilor la capitalul social al societății se prezintă după cum urmează:

1. SOCIETATEA COMERCIALĂ COMPLEXUL ENERGETIC OLTENIA SA, deține aport la capital 1.200.400 lei, reprezentând 12.004 acțiuni a 100 lei fiecare, având cota de participare la beneficii și pierderi 98,40%.

2. FEDERAȚIA NAȚIONALĂ MINE ENERGIE, deține aport la capital 2.500 lei, reprezentând 25 acțiuni, cu valoarea de 100 lei fiecare, având cota de participare la beneficii și pierderi de 0,210 %.

3. UNIUNEA SINDIACTELOR MINIERE OLTENIA, deține aport la capital 2.500 lei, reprezentând 25 acțiuni, cu valoarea de 100 lei fiecare, având cota de participare la beneficii și pierderi de 0,210 %.

4. SINDICATUL MINERUL E.M. ROVINARI, deține aport la capital 2.500 lei, reprezentând 25 acțiuni, cu valoarea de 100 lei fiecare, având cota de participare la beneficii și pierderi de 0,210 %.

5. SINDICATUL LIBER E.M.C. ROȘIA, deține aport la capital 2.500 lei, reprezentând 25 acțiuni, cu valoarea de 100 lei fiecare, având cota de participare la beneficii și pierderi de 0,210 %.

6. SINDICATUL LIBER CARIERA ROȘIUȚA, deține aport la capital 2.300 lei, reprezentând 23 acțiuni, cu valoarea de 100 lei fiecare, având cota de participare la beneficii și pierderi de 0,19 %.

7. SINDICATUL LIBER CARIERA LUPOAIA, deține aport la capital 2.100 lei, reprezentând 21 acțiuni, cu valoarea de 100 lei fiecare, având cota de participare la beneficii și pierderi de 0,17 %.

8. SINDICATUL SLARIAȚILOR S.C. MEDSERV MIN S.A., deține aport la capital 5.000 lei, reprezentând 50 acțiuni, cu valoarea de 100 lei fiecare, având cota de participare la beneficii și pierderi de 0,40 %.

1.2. Obiectul de activitate

Obiectul principal de activitate, conform cod CAEN 8696, este de “ **Activități de medicină tradițională, complementară și alternativă**”, societatea desfășurând și alte activități secundare, precum:

- 8610 – *Activități de asistență spitalicească;*
- 8621 – *Activități de asistență medicală generală;*
- 8622 – *Activități de asistență medicală specializată;*

- 8623 – *Activități de asistență stomatologică;*
- 8691 – *Servicii de diagnostic imagistic și activități ale laboratoarelor medicale;*
- 8692 – *Transportul pacienților cu ambulanța;*
- 8693 – *Activități ale psihologilor și psihoterapeuților, cu excepția medicilor;*
- 8694 – *Activități ale infirmierelor și moașelor;*
- 8695 – *Activități de fizioterapie;*
- 8699 – *Alte activități referitoare la sănătatea umană n.c.a.;*

În perioada 01.01.2024 – 31.12.2024, activitatea societății a urmărit efectuarea de servicii cu eficiență economică ridicată, de calitate și care să satisfacă cerințele beneficiarilor. Activitatea societății se desfășoară atât în județul Gorj, cât și în județele Dolj și Mehedinți, fiind structurată și organizată teritorial în funcție de beneficiari.

1.3 . Prezentarea activelor societății

Societatea deține la data de 31.12.2024 în patrimoniu următoarele active:

a. Active imobilizate	1.676.863 lei
- Imobilizări necorporale	0 lei
- Imobilizări corporale	1.676.863 lei
b. Active circulante	2.191.112 lei
- Stocuri	51.722 lei
- Casă și conturi la bănci	821.763 lei
- Creanțe	1.317.627 lei

1.4. Resurse Umane

Numărul de salariați, inclusiv cu director executiv și contabil șef la data de 31.12.2024, în cadrul Medserv Min SA era de 103 persoane, din care:

1. Cu contract de mandat - 2 persoane (director și contabil șef);
2. Cu contract individual de muncă, personal existent în plată - 99 de persoane;
3. Cu contract individual de muncă suspendat - 2 persoane ;

Evoluția numărului total de salariați cu contract individual de muncă și contract de mandat pe perioada cumulată de la 01.01.2024 la 31.12.2024, de la 96 persoane la data de 01.01.2024, la 103 persoane la data de 31.12.2024, se prezintă astfel 18 salariați plecați cu contract de muncă pe perioada determinată și 6 salariați cu contract individual de muncă pe perioada nedeterminată, 30 salariați angajați având contract de muncă pe perioada determinată și 1 salariat cu contract individual de muncă pe perioada nedeterminată;

Evoluția numărului mediu de salariați aflați în activitate pe perioada cumulată de la 01.01.2024 la 31.12.2024, respectiv de la 96 salariați la 103 salariați a crescut cu 7 persoane, calculul acestuia fiind influențat:

- de venirea a 31 salariați;
- de plecarea a 24 salariați ;
- de concediile medicale suportate din FNUASS și suportate de societate;

A. Ponderea personalului pe structura de organizare a societății, în numărul total de salariați, inclusiv personalul cu contract de mandat, este prezentată în tabelul de mai jos:

Nr. Crt	Structura funcțională	Unitate de măsură	Nr. personal la 31.12.2024	Ponderea în total personal (%)
1	Personal conducere ctr de mandat	nr. pers	2	1,94
2	Personal TESA aparat funcțional	nr. pers	7	6,80
3	Personal operativ aparat funcțional	nr. pers	3	2,90
4	Personal TESA aparat serviciu	nr. pers	8	7,77
5	Personal operativ aparat serviciu	nr. pers.	81	78,65
6	Contract de munca suspendat	nr. pers.	2	1,94
	Total		103	100

În ceea ce privește analiza productivității muncii și a câștigului mediu realizat la nivelul Medserv Min S.A. în perioada 01.01.2024-31.12.2024 situația se prezintă astfel:

Mii lei

Venituri din exploatare		Număr mediu personal		Fond salarii		Câștig mediu lunar (determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala- lei)		Productivitatea muncii	
P	R	P	R	P	R	P	R	P	R
8647	8193	104	102	6083	5963	5195	5175	83	80

2. Consiliul de Administrație

2.1. Consiliul de Administrație

Membrii Consiliului de Administrație sunt aleși în Adunarea Generală a Acționarilor, legal convocată și constituită conform cerințelor legale prevăzute de Legea nr.31/1990 și în actul constitutiv actualizat al societății.

La data emiterii prezentului raport, componența Consiliului de Administrație al societății pentru perioada 01.01.2024 - 31.12.2024 a fost următoarea:

- în perioada 01.01.2024 - 03.07.2024:

- Popescu Georgiana - președinte
- Tălău Ioana - membru
- Mergea Florin - membru

- în perioada 04.07.2024 - 03.12.2024:

- Popescu Georgiana - președinte
- Tălău Ioana - membru
- Enoiu Creola – membru

- în perioada 04.12.2024 - 31.12.2024:

- Popescu Georgiana - președinte
- Tălău Ioana – membru

2.2. Acte de numire/revocare emise de către Adunarea Generală a Acționarilor

Prin Hotărârea AGOA nr.9 din 02.10.2023, au fost revocați din calitatea de membri ai Consiliului de Administrație doamna Popescu Georgiana, domnul Mergea Florin și doamna Tălău Ioana și aleși în calitate de membri ai Consiliului de Administrație următoarele persoane: doamna Popescu Georgiana, Dinu Constantin-Mădălin și doamna Tălău Ioana.

Conform Hotărârii AGOA nr.11 din 14.12.2023, a fost aprobată revocarea din calitatea de membru al Consiliului de Administrație al Medserv Min SA a domnului Dinu Constantin Mădălin ca urmare a cererii înregistrată la Medserv Min SA cu nr.5238 /01.11.2023. Tot prin această hotărâre a fost numit în calitate de membru provizoriu al Consiliului de Administrație al Medserv Min S.A pe domnul Mergea Florin pe o durată de 5 luni de zile.

Prin Hotărârea AGOA nr.4 din 04.07.2024 a fost revocat din calitatea de membru provizoriu al Consiliului de Administrație domnul Mergea Florin, ca urmare a renunțării la mandat și numită membru provizoriu al Consiliului de Administrație d-na Enoiu Creola pe o perioadă de 5 luni de zile.

La data de 04.12.2024, mandatul d-nei Enoiu Creola a expirat, până la sfârșitul anului componența Consiliului de Administrație fiind formată din doi membrii.

- **Doamna Popescu Georgiana** - Prin Hotărârea AGOA nr.9 din 02.10.2023, odată cu expirarea duratei mandatului la 01.10.2023, d-na Popescu Georgiana a fost numită definitiv pe o perioadă de 4 ani de zile în calitate de președinte al Consiliului de Administrație.

- **Doamna Tălău Ioana** - Prin Hotărârea AGOA nr.9 din 02.10.2023, odată cu expirarea duratei mandatului la 01.10.2023, d-na Tălău Ioana a fost numită definitiv pe o perioadă de 4 ani de zile în calitate de membru al Consiliului de Administrație.

- **Domnul Mergea Florin** - Prin Hotărârea AGOA nr.9 din 02.10.2023, dl. Mergea Florin a fost revocat din calitatea de membru al Consiliului de Administrație odată cu expirarea duratei mandatului la 01.10.2023.

Conform Hotărârii AGOA nr.9 din 14.12.2023, odată cu revocarea unui membru al Consiliului de Administrație, a fost numit provizoriu pe o perioadă de 5 luni de zile în calitate de membru al Consiliului de Administrație iar prin Hotărârea AGOA nr.2 din 14.05.2024 a fost aprobată prelungirea mandatului de membru provizoriu al domnului Mergea Florin în Consiliul de Administrație al Medserv Min SA, pe postul rămas vacant, începând cu data de 15.05.2024,

Prin cererea nr.2671/29.05.2024, d-nul Mergea Florin a renunțat la mandat.

- **Doamna Enoiu Creola** - Prin Hotărârea AGOA nr.4 din 04.07.2024 a fost numită membru provizoriu al Consiliului de Administrație pe o perioadă de 5 luni de zile.

La expirarea mandatului nu a fost hotărâre de numire sau prelungire.

Astfel, componența Consiliului de Administrație al societății la data de 31.12.2024 a fost următoarea:

- Popescu Georgiana - președinte
- Tălău Ioana - membru

2.3. Comitete consultative în cadrul Consiliului de Administrație

În cadrul Consiliului de Administrație al Medserv Min S.A. au fost constituite două comitete consultative, astfel:

- Comitetul de nominalizare și remunerare, în următoarea componenta: Popescu Georgiana și Tălău Ioana.
 - Comitetul de audit, în următoarea componenta: Popescu Georgiana și Enoiu Creola;
- În cadrul Consiliului de Administrație, funcțiile comitetului de gestionare a riscurilor au fost delegate comitetului de audit.

Comitetul de nominalizare și remunerare este un comitet permanent, cu funcție consultativă, constituit în cadrul Consiliului de Administrație și are atribuții de evaluare, consultare și elaborare de propuneri în domeniul nominalizării membrilor pentru funcții de conducere, precum și a remunerării acestora.

Atribuțiile Comitetului de Nominalizare și Remunerare sunt reglementate de art. 34 alin.2 de către prevederile Ordonanței de Urgență nr. 109 / 2011 cu modificările ulterioare.

Comitetul de Nominalizare și Remunerare este format din membri ai Consiliului de Administrație.

Componenta Comitetului de Nominalizare și Remunerare pentru perioada 01.01.2024-31.12.2024 a fost stabilită prin hotărârea Consiliului de Administrație nr.15/05.10.2023, respectiv: Popescu Georgiana și Tălău Ioana.

Comitetul de audit a fost constituit în cadrul Consiliului de Administrație, iar componența Comitetului de Audit, a fost stabilită prin hotărârea Consiliului de Administrație nr.24/02.12.2023, respectiv: Popescu Georgiana și Mergea Florin și hotărârea Consiliului de Administrație nr.9/08.07.2024, respectiv Popescu Georgiana și Enoiu Creola; Prin Hotărârea CA nr.9/08.07.2024 funcțiile comitetului de gestionare a riscurilor au fost delegate comitetului de audit.

În perioada 04.12 - 31.12.2024 în comitetul de audit a rămas un singur membru, d-na Popescu Georgiana, urmare a expirării mandatului d-nei Enoiu Creola.

Pana la 31.12.2024 supravegherea gestiunii societății s-a efectuat de către conducere prin acțiunile de control intern desfășurate și prin exercitarea vizei de control financiar preventiv asupra documentelor.

3. Planul de investiții

Programul de investiții pe anul 2024 a fost avizat de Consiliul de Administrație conform Hotărârii CA nr.1/31.01.2024 iar prin Hotărârea CA nr.11/29.08.2024 a fost avizat programul de investiții revizuit pentru anul 2024.

Până la sfârșitul anului programul de investiții a fost revizuit de patru ori

În ceea ce privește programul de investiții la nivelul Medserv Min SA în anul 2024, au fost aprobate investiții în suma de 339 mii lei. În trimestrul III 2024 au fost programate investiții de către societate în sumă de 221 mii lei, din care realizate în sumă de 53 mii lei;

La data întocmirii materialului, investițiile realizate sunt în sumă de 221 mii lei, având în vedere achiziția autoturismului.

4. Sinteza în ordine cronologică a principalelor hotărâri luate de Consiliul de Administrație

4.1. Graficul ședințelor Consiliului de Administrație

Graficul ședințelor Consiliului de Administrație desfășurate în perioada 01.01.2024-30.09.2024, se prezintă tabelar astfel:

Nr. crt.	Data ședinței	Nr. hotărâre CA
1	31.01.2024	Hotărârea nr. 1/31.01.2024
2	27.02.2024	Hotărârea nr. 2/27.02.2024
3	28.03.2024	Hotărârea nr. 3/28.03.2024
4	26.04.2024	Hotărârea nr. 4/26.04.2024
5	28.05.2024	Hotărârea nr. 5/28.05.2024
6	14.06.2024	Hotărârea nr. 6/14.06.2024
7	26.06.2024	Hotărârea nr. 7/26.06.2024
8	08.07.2024	Hotărârea nr. 8/08.07.2024
9	08.07.2024	Hotărârea nr. 9/08.07.2024
10	26.07.2024	Hotărârea nr. 10/26.07.2024
11	29.08.2024	Hotărârea nr. 11/29.08.2024
12	27.09.2024	Hotărârea nr. 12/27.09.2024
13	30.10.2024	Hotărârea nr. 13/30.10.2024
14	21.11.2024	Hotărârea nr. 14/21.11.2024
15	19.12.2024	Hotărârea nr. 15/19.12.2024

Astfel, membrii Consiliului de Administrație s-au întrunit în perioada 01.01.2024-31.12.2024 pentru un număr de 15 ședințe, în cadrul cărora au adoptat hotărârile mai sus menționate.

5. Rezultatele activității financiare

5.1. Rezultatele activității economico -financiare pentru perioada 01.01.2024-31.12. 2024.

De la începutul anului, respectiv de la 01.01.2024 și până la 31.12.2024, societatea a înregistrat un rezultat brut în sumă de 240.888 lei, mai puțin cu 19.112 lei față de cel din BVC aprobat rectificat 2024 în care a fost bugetat un rezultat brut în sumă de 260.000 lei.

Prin aprobarea BVC rectificat pe anul 2024, societatea a reușit să respecte prevederile legale în vigoare, respectiv încadrarea în prevederile art.10, alin.(1), din OG 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare cu modificările și completările ulterioare, așa cum rezultă din nota nr.1446/20.03.2025 privind executia BVC realizată la data de 31.12.2024.

La data de 31.12.2024, gradul de realizare al principalilor indicatori / rezultatul activității financiare desfășurate sub responsabilitatea Directorului Executiv comparativ cu sumele prevăzute în BVC rectificat aprobat 2024, se prezintă astfel:

Nr. Crt	Denumire indicatori	Aprobat 2024	Realizat 2024	%
1	Venituri totale	8648	8194	94,8
	- venituri totale din exploatare din care:	8647	8193	94,7
	din servicii prestate	8645	8176	94,6
	- alte venituri din exploatare	3	17	614,3
	- venituri financiare	1	1	100,0
2	Cheltuieli totale	8388	7953	94,8
	- cheltuieli de exploatare	8388	7953	94,8
	* chelt. cu bunuri si servicii	787	622	79,0
	* chelt. cu impozite si taxe	26	20	76,5
	* chelt. cu personalul	7390	7237	97,9
	* alte chelt. de exploatare	185	74	39,9
	- cheltuieli financiare	0	0	0
3	Rezultatul brut	260	241	92,7
4	Impozit pe profit	43	20	47,3
5	Rezultatul net	217	221	101,8

Asigurarea resurselor financiare, onorarea obligațiilor de plată

Indicator	Formula de calcul	Valoare 31.12.2023	Valoare 31.12.2024	Interpretare rezultat /Nivel optim
Rata autonomiei financiare	Capitaluri proprii/capitaluri permanente x 100	100	100	exprima independenta financiara a societatii
Rata securitatii financiare	Capitaluri proprii/datorii pe termen lung si mediu	N/A*	N/A*	valorile normale sunt cele supraunitare
Lichiditate curenta	Active curente/datorii curente	5,4	3,4	Exprima capacitatea societatii de a acoperi datoriile curente prin activele curente. Valoarea admisibila a acestui indicator este in jur de 2.
Solvabilitate generala	Active totale/datorii totale	7,3	5,9	Exprima capacitatea societatii de a-si acoperi datoriile totale prin activele totale. Societatea s-a situat peste limita minima de 1,4.
Viteza de rotatie a debitelor client	(Sold mediu creante comerciale/cifra de afaceri) x nr de zile	66,9	48,7	indica nr de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre persoana juridica
Viteza de rotatie a creditelor furnizori	(sold mediu datorii comerciale pe termen scurt/achizitii bunuri) x nr. Zile	5,5	9,7	indica nr. de zile in care se platesc furnizorii

*Nota: La 31.12.2024 societatea nu inregistreaza datorii pe termen mediu si lung

5.2. BILANȚUL

Activele imobilizate au înregistrat o creștere la 31.12.2024 față de 31.12.2023 cu 257 mii lei ca urmare a achizitiei de aparatură medicală în trimestrul IV 2024 necesară serviciilor de recuperare medicală, medicină fizică și reabilitare, dar și investițiile efectuate pentru modernizarea sediului administrativ.

Activele circulante au scăzut cu 10 % la 31.12.2024 față de 31.12.2023, ca urmare a diminuării încasărilor creanțelor clienți și a disponibilului de la banci. Totodată investițiile realizate în anul 2024, a afectat cash-flowl societății cu suma de 316 mii lei .

De asemenea, se poate observa că viteza de rotație a creditelor furnizori este inferioară vitezei de rotație a debitelor clienți. În ceea ce privește poziția financiară la 31.12.2024 față de 31.12.2023, situația se prezintă astfel:

Mii lei			
Indicatori - mii lei-	31.12.2023	31.12.2024	%
0	1	2	3=2/1
Active imobilizate			
Imobilizari corporale	1.420	1.640	115,5%
Imobilizari necorporale	0	0	0
Imobilizari corporale in curs	0	37	0
Total	1.420	1.677	118,1%
Active circulante			
Stocuri	42	52	123,8%
Creante	1.518	1.317	131,1%
Investitii pe termen scurt	0	0	0
Casa si conturi la banci	874	822	86,8%
Total	2.434	2.192	90,0%
Cheltuieli in avans	4	15	375,0%
ACTIVE TOTALE	3.858	3.883	100,6
Imprumuturi	0	0	%
Alte datorii	0	0	%
Total	0	0	%
Datorii pe termen scurt			
Imprumuturi	0	0	0%
Alte datorii	448	653	145,8%
Total	448	653	145,8%
Datorii totale	448	653	145,8%
Capitaluri proprii	3.028	2.953	97,5%
Provizioane	382	277	72,5%
PASIVE TOTALE	3.858	3.883	100,6%

Astfel, raportul privind activitatea economico-financiara a Medserv Min S.A in perioada 01.01 - 31.12.2024, inregistrat cu nr. 1448/20.03.2025 intocmit si semnat, a stat la baza intocmirii prezentului raport. Responsabilitatea pentru intocmirea acestora, precum si pentru legalitatea, realitatea si exactitatea datelor cuprinse in acesta, pentru respectarea standardelor si politicilor contabile, pentru determinarea rezultatului exercitiului financiar aferent perioadei 01.01 - 31.12.2024, pentru reflectarea corecta in contabilitate a datelor, revine conducerii executive a societatii (in conformitate cu legislatia in vigoare si a contractelor de mandat incheiate).

5.3 Situația comparativă a creanțelor - 31.12.2024 versus 31.12.2023

Specificație	Sold la 31.12.2023	Sold la 31.12.2024
Total (lei), din care:	1.517.857	1.317.627
- Clienți	1.210.663	972.194
- Alte creanțe comerciale (garanții)	20.013	20.694
- Ajustări depreciere debitori	-23.450	-20.055
- Ajustări depreciere creanțe clienți	-14.949	-16.401
- Debitori diverși	291.466	288.071
- Impozit profit de recuperat	0	29.401
- Creanțe fond asig. sănătate	34.114	43.723

În cele ce urmează este prezentată evoluția pozitivă a creanțelor restante (brute) în perioada 01.01-31.12.2024, generate de neincasarea acestora în termenul de scadență. Pentru creanțele enumerate mai jos sunt constituite ajustări, acestea neinfluențând cash-flow-ul societății.

La această dată, menționăm că societatea nu înregistrează plăți restante la Bugetul statului și Bugetul asigurărilor sociale de stat.

Evoluția creanțelor restante (brute) în perioada 01.01-31.12.2024

Explicație (sold)	mii lei											
	ian.	feb	mar	april	mai	iun	iul	aug	Sept	oct	nov	dec
Creanțe restante	45	45	45	45	43	43	43	43	43	41	41	41
- de la operatori cu capital de stat												
- de la operatori cu capital privat	45	45	45	45	43	43	43	43	43	41	41	41

6. Execuția Contractului de Mandat a directorului executiv

În conformitate cu Hotărârea CA nr.25/21.12.2023 de desemnare în funcția de director executiv al Medserv Min SA, Consiliul de Administrație a hotărât :

- aprobă desemnarea în funcția de director executiv al Medserv Min SA, cu caracter provizoriu, a d-lui Giorgi Gabriel-Giorgian, începând cu data de 27.12.2023 pentru o perioadă a mandatului pe 5 luni de zile, dar nu mai târziu de finalizarea procedurii de selecție a directorului executiv în conformitate cu prevederile OUG 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, aprobată prin Legea nr. 111/2016.

- delegă sarcinile, competențele și responsabilitățile (atribuții de conducere) aferente postului de director executiv, d-lui Giorgi Gabriel-Giorgian desemnat pentru funcția de director executiv al Medserv Min SA, cu caracter provizoriu.

- aprobă forma și conținutul contractului de mandat ce urmează a fi semnat cu persoana desemnată în funcția de director executiv cu caracter provizoriu.

Astfel, în perioada 01.01.2024-30.03.2024, funcția de Director Executiv al Medserv Min SA a fost deținută de dl. Giorgi Gabriel-Giorgian.

Conform Hotărârii CA nr.4/26.04.2024 de desemnare în funcția de director executiv al Medserv Min SA, urmare a finalizării procesului de selecție pentru funcția de director executiv, a discutării Raportului de activitate economico-financiară și raportul privind executia contractului de mandat de la trimestrul I 2024 pentru activitatea desfășurată în perioada de mandat 27.12.2023 - 26.04.2024 - mandat provizoriu, Consiliul de Administrație a hotărât:

- aprobă desemnarea în funcția de director executiv al Medserv Min SA, a d-lui Giorgi Gabriel-Giorgian, începând cu data de 08.05.2024 pentru o perioadă a mandatului pe 4 ani de zile, în conformitate cu prevederile OUG 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, aprobată prin Legea nr. 111/2016 ;

-deleagă sarcinile, competențele și responsabilitățile (atribuții de conducere) aferente postului de director executiv, d-lui Giorgi Gabriel-Giorgian desemnat pentru funcția de director executiv al Medserv Min SA;

-aprobă forma și conținutul contractului de mandat ce urmează a fi semnat cu persoana desemnată în funcția de director executiv;

Cheltuiala totală cu indemnizația Directorului executiv în perioada 01.01.2024-31.12.2024 a fost de 222.540 lei din care:

- 216.000 lei - indemnizație brută
- 6.540 lei – contribuții la buget.

7. Execuția Contractului de Mandat a contabilului șef

Prin hotărârea CA nr.25/21.12.2023, Consiliul de Administrație a hotărât:

- aprobă desemnarea în funcția de contabil șef al Medserv Min SA, cu caracter provizoriu, a d-nei Păun Ecaterina, începând cu data de 01.01.2024 pentru o perioadă a mandatului pe 5 luni de zile, dar nu mai târziu de finalizarea procedurii de selecției a contabilului șef, în conformitate cu prevederile OUG 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, aprobată prin Legea nr. 111/2016.

- deleagă sarcinile, competențele și responsabilitățile (atribuții de conducere) aferente postului de contabil șef, d-nei Păun Ecaterina desemnată pentru funcția de contabil șef al Medserv Min SA, cu caracter provizoriu.

- aprobă forma și conținutul contractului de mandat ce urmează a fi semnat cu persoana desemnată în funcția de contabil șef cu caracter provizoriu.

Conform Hotărârii CA nr.4/26.04.2024 de desemnare în funcția de contabil șef al Medserv Min SA, urmare a finalizării procesului de selecție pentru funcția de contabil șef, Consiliul de Administrație a hotărât:

- aprobă desemnarea în funcția de contabil șef al Medserv Min SA, a d-nei Păun Ecaterina, începând cu data de 08.05.2024 pentru o perioadă a mandatului pe 4 ani de zile, în conformitate cu prevederile OUG 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, aprobată prin Legea nr. 111/2016;

- delegă sarcinile, competențele și responsabilitățile (atribuții de conducere) aferente postului de contabil șef, d-nei Păun Ecaterina desemnată pentru funcția de contabil șef al Medserv Min SA;

- aprobă forma și conținutul contractului de mandat ce urmează a fi semnat cu persoana desemnată în funcția de contabil șef la Medserv Min SA;

Astfel, în perioada 01.01.2024-31.12.2024, funcția de contabil șef al Medserv Min SA a fost deținută de d-na Păun Ecaterina.

Cheltuiala totală cu indemnizația Contabilului Șef în perioada 01.01.2024-31.12.2024 a fost de 115.680 lei, din care:

- 114.000 lei - indemnizație brută
- 4.245 lei - contribuții la buget.

8. Supravegherea gestiunii societății

În trimestrul IV 2024, supravegherea gestiunii societății s-a efectuat de către reprezentantul compartimentului de control intern managerial prin Raportul nr.558 /03.02.2025, reprezentantului compartimentului de control financiar de gestiune prin Raportul nr.551/03.02.2024 și de către conducere prin exercitarea vizei de control financiar preventiv asupra documentelor.

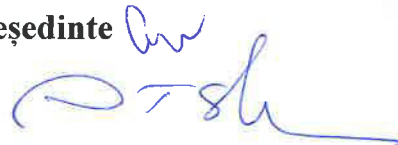
Prezentul raport este întocmit în baza Raportului privind activitatea economico-financiară a Medserv Min SA în perioada 01.01-31.12.2024, înregistrată sub nr. 1448 / 23.03.2025 întocmită și semnată și este însoțit de:

- Execuție Buget de Venituri și Cheltuieli realizat la 31.12.2024;
- Raport privind activitatea economico-financiară a Medserv Min SA în perioada 01.01.-31.12.2024;
- Situația litigiilor la data de 31.12.2024 și evoluția acestora până la data întocmirii materialului;
- Situația realizată a creanțelor la data de 31.12.2024;
- Raportul Comitetului de Nominalizare și Remunerare la 31.12.2024;.
- Raportul Comitetului de Audit la 31.12.2024;

Consiliul de Administrație,

Popescu Georgiana - președinte

Tălău Ioana - membru



SC MARIFLORININ AUDIT

Autorizatii: **CAFR nr. 1371**, CECCAR 12288, CUI : 31851481

Cont bancar RO0506153018750001 ,BCR Rm. Valcea

Bujoreni , sat Olteni , nr.358 , Jud.Valcea

Mobil: 0745813619 , e-mail : stanciumarin@gmail.com

S.C. MEDSERV MIN S.A.	
INTRARE	Nr. 1857
IESIRE	
Zila 11	Luna 04 Anul 2025

Nr. CA 51 / 11.04.2025

Raport
privind
auditarea
situatiilor financiare
pentru
exercitiul financiar 2024
ale
SC MEDSERV MIN SA Tg.Jiu ,
judetul Gorj

Contract de prestari servicii audit financiar nr. MSM 83 din 30.08.2023

Tg.Jiu , 09.04.2025

SC MARIFLORININ AUDIT

Autorizatii: **CAFR nr. 1371**, CECCAR 12288, CUI : 31851481

Cont bancar RO0506153018750001 ,BCR Rm. Valcea

Bujoreni , sat Olteni , nr.358 , Jud.Valcea

Mobil: 0745813619 , e-mail : stanciumarin@gmail.com

Raportul auditorului independent

Către Acționarii/Asociații,
MEDSERV MIN S.A.

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinie

1 Am auditat situațiile financiare ale societății MEDSERV MIN S.A. (“Societatea”), cu sediul social în Tg.Jiu, str.Calea Severinului, nr.38A, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 14814475, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2024, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

2 Situațiile financiare la 31 decembrie 2024 se identifica astfel:

• Activ net/Total capitaluri proprii:	2.953.005 lei
• Capital subscris	1.219.800 lei
• Cifra de afaceri netă	8.175.718 lei
• Profitul net al/ pierdere netă a exercitiului financiar:	220.602 lei

3 In opinia noastra, situatiile financiare auditate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2024 precum si a rezultatului operatiunilor sale si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data in conformitate cu Ordinul 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”).

Baza pentru opinie

4 Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (“ISA”), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (in cele ce urmează „Regulamentul”)* și 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 Profesionistilor Contabili emis

Raport de audit financiar al situatiilor financiare pentru anul 2024 ale SC MEDSERV MIN SA Tg.Jiu

SC MARIFLORININ AUDIT

Autorizatii: CAFR nr. 1371 , CECCAR 12288 , CUI : 31851481

Cont bancar RO0506153018750001 ,BCR Rm. Valcea

Bujoreni , sat Olteni , nr.358 , Jud.Valcea

Mobil: 0745813619 , e-mail : stanciumarin@gmail.com

de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul si 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.

Evidențierea unor aspecte

5 Fără a exprima rezerve atragem atenția asupra următoarelor note:

a. Notei 2 – Provizioane pentru riscuri și cheltuieli, care descrie evolutia provizioanelor.

Societatea are inregistrate provizioane pentru riscuri de cheltuieli la data de 01.01.2024 in suma de 381.665 lei, potrivit OMFP 1802/2014 privind Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile anuale consolidate, reprezentand provizion pentru litigii, 276.766 lei, Dosar nr.590/95/2024 și provizioane pentru concedii de odihna de 104.899 lei.

În cursul anului 2024 situația provizioanelor a evoluat astfel:

-provizionul pentru Dosarul nr.590/95/2024 - cu suma de 276.766 lei reprezentând provision pentru litigii a rămas constituit.

-a fost anulat provizionul pentru concedii de odihnă în sumă de 104.899 lei.

Astfel, societatea la data de 31.12.2024 ramane cu sold la Provizioane pentru litigii in suma de 276.766 lei .

Societatea nu are angajamente de plata unor dobanzi ori penalitati in contractele incheiate prin care sa se oblige la plata in conditiile nerespectarii unor clauze.

Opinia noastra nu este modificata cu privire la acest aspect.

b. Notei 5 -Situația creanțelor și datoriilor pe anul 2024, care prezintă următoarele informații relevante :

- i. la data de 31.12.2024, societatea înregistrează creanțe în sumă de 1.317.627 lei, din care 976.487 lei creanțe comerciale, din care 392.466 clienții;
- ii. suma de 359.710 lei, reprezentând datoria Complexului Energetic Oltenia SA către SC Medserv Min SA , a fost confirmată, la cererea auditorului financiar prin adresa nr.1291/11.03.2025;
- iii. la 31.12.2024 soldul contului Clienți-facturi de întocmit este în sumă de 579.728 lei aferentă lunii decembrie 2024, facturile fiind întocmite în ianuarie 2024;

SC MARIFLORININ AUDIT

Autorizatii: **CAFR nr. 1371**, CECCAR 12288, CUI : 31851481

Cont bancar RO0506153018750001 ,BCR Rm. Valcea

Bujoreni , sat Olteni , nr.358 , Jud.Valcea

Mobil: 0745813619 , e-mail : stanciumarin@gmail.com

- iv. din suma de 288.071 lei reprezentând debitori diverși 276.766 lei reprezintă sumă de recuperat de la membrii Consiliului de Administrație al Medserv Min SA.
- v. la data de 31.12.2024, societatea are de achitat datorii pe termen scurt în sumă de 653.200 lei din care ponderea o dețin datoriile către personal și bugetul asigurărilor sociale de stat.

Aspecte cheie de audit

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

Aspecte cheie de audit	Modul de abordare în cadrul misiunii de audit
a. Aspecte fiscale	Procedurile noastre au inclus printre altele: Auditorul financiar a desfășurat și documentat discuția inițială cu clientul asupra aspectelor legate de aplicarea ISA 240 "Responsabilitatea auditorului privind fraudă în cadrul unui audit al situațiilor financiare" și ISA 315 "Identificarea și evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă". Auditorul financiar a documentat concilierea informațiilor contabile cuprinse în registrele de vânzări și de cumpărări și documentele justificative aferente. Auditorul a documentat modul de calcul și înregistrare a obligațiilor fiscale și plata impozitului pe profit. Auditorul financiar a documentat verificarea modului de calcul și plată a salariilor, impozitului pe veniturile din salarii și a contribuțiilor pentru asigurări sociale, asigurări de sănătate și prezentarea acestora în situațiile financiare.

SC MARIFLORININ AUDIT

Autorizatii: **CAFR nr. 1371**, CECCAR 12288, CUI : 31851481

Cont bancar RO0506153018750001 ,BCR Rm. Valcea

Bujoreni , sat Olteni , nr.358 , Jud.Valcea

Mobil: 0745813619 , e-mail : stanciumarin@gmail.com

b. Litigii

Urmare litigiilor în care este implicată societatea, conducerea societății efectuează raționamente profesionale semnificative în vederea reducerii expunerii fiscale și cuantificării datoriilor, provizioanelor și/ sau a datoriilor contingente în cauză.

În desfășurarea activității sale societatea este expusă unor pierderi potențiale ca urmare a unor hotărâri judecătorești.

Recunoașterea unei datorii în situațiile financiare sau prezentarea ca datorie contingentă în notele explicative la situațiile financiare, presupune în mod inerent efectuarea unor judecăți profesionale și se bazează pe o serie de ipoteze și evaluări cu impact semnificativ.

-inspectarea proceselor verbale ale adunării acționarilor și ale consiliului de administrație

-obținerea și evaluarea răspunsurilor primite de la avocați și discutarea cu conducerea și cu consilierii juridici interni a naturii și stadiului litigiilor, precum și a potențialelor expuneri

-evaluarea critică a ipotezelor și estimărilor societății în legătură cu sumele din litigii, inclusiv a datoriilor sau provizioanelor recunoscute sau a datoriilor contingente prezentate în situațiile financiare individuale

-evaluarea măsurii în care informațiile din notele explicative la situațiile financiare și din Raportul Consilului de Administrație prezintă în mod adecvat datoriile potențiale ale societății

Alte informatii decât situațiile financiare și raportul administratorilor

7 Societatea deține autorizațiile necesare desfășurării activității .

Alte informatii – Raportul administratorilor

8 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorilor, (*care include și declarația nefinanciară*), dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară, aceasta fiind prezentată într-un raport separat .

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acopera și aceste alte informatii 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.

SC MARIFLORININ AUDIT

Autorizatii: **CAFR nr. 1371**, CECCAR 12288, CUI : 31851481

Cont bancar RO0506153018750001 ,BCR Rm. Valcea

Bujoreni , sat Olteni , nr.358 , Jud.Valcea

Mobil: 0745813619 , e-mail : stanciumarin@gmail.com

In legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024, responsabilitatea noastră 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 punctele 489-492 din OMFP nr.1802/2014.

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 OMFP nr.1802/2014.

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

- 9 Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr.1802/2014 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 în 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.

SC MARIFLORININ AUDIT

Autorizatii: **CAFR nr. 1371**, CECCAR 12288, CUI : 31851481

Cont bancar RO0506153018750001 ,BCR Rm. Valcea

Bujoreni , sat Olteni , nr.358 , Jud.Valcea

Mobil: 0745813619 , e-mail : stanciumarin@gmail.com

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

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

11 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 indoieli 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 în 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

SC MARIFLORININ AUDIT

Autorizatii: **CAFR nr. 1371**, CECCAR 12288, CUI : 31851481

Cont bancar RO0506153018750001 ,BCR Rm. Valcea

Bujoreni , sat Olteni , nr.358 , Jud.Valcea

Mobil: 0745813619 , e-mail : stanciunarin@gmail.com

si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

- 12 Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria 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.
- 13 De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si le comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.
- 14 Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor insarcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare din perioada curenta si, prin urmare, reprezinta aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul nostru de audit, cu exceptia cazului in care legislatia sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului respectiv sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

15 Am fost numiti de Adunarea Generala a Actionarilor conform Hotărâri nr.8 din data de 19.09.2023 sa auditam situatiile financiare ale SC MEDSERV MIN SA pentru exercitiile financiare incheiate/ care se încheie la 31 Decembrie 2023, 31 Decembrie 2024, 31 Decembrie 2025. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 3 ani, acoperind exercitiile financiare incheiate la 31 Decembrie 2023, 31 Decembrie 2024 si 31 Decembrie 2025 .

Confirmăm ca:

- Opinia noastră de audit este in concordanta cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societatii, pe care l-am emis in aceeaasi data in care am emis si acest raport. De asemenea, in desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.
- Nu am furnizat pentru Societate **serviciile non audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

SC MARIFLORININ AUDIT

Autorizatii: CAFR nr. 1371 , CECCAR 12288 , CUI : 31851481

Cont bancar RO0506153018750001 ,BCR Rm. Valcea

Bujoreni , sat Olteni , nr.358 , Jud.Valcea

Mobil: 0745813619 , e-mail : stanciumarin@gmail.com

In numele și pentru MARIFLORININ AUDIT SRL

**STANCIU-
STOIAN
MARIN**

Semnat digital de
STANCIU-STOIAN
MARIN
Data: 2025.04.11
07:03:30 +03'00'

Auditor financiar Stanciu Stoian Marin MARIFLORININ AUDIT SRL

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari Înregistrată la Camera Auditorilor Financiari
din România cu numărul 2977 / 2009 din România cu numărul 1371/ 2017

Tg.Jiu, 09 aprilie 2025

SC MARIFLORININ AUDIT

Autorizații: **CAFR nr. 1371**, CECCAR 12288, CUI : 31851481

Cont bancar RO0506153018750001 ,BCR Rm. Valcea

Bujoreni , sat Olteni , nr.358 , Jud.Valcea

Mobil: 0745813619 , e-mail : stanciumarin@gmail.com

In numele și pentru MARIFLORININ AUDIT SRL

STANCIU-
STOIAN
MARIN

Semnat digital de
STANCIU-STOIAN
MARIN
Data: 2025.04.11
07:03:30 +03'00'

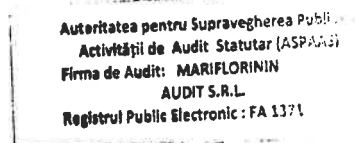
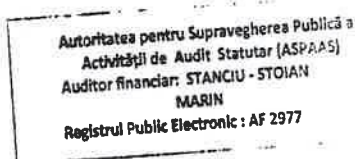


Auditor financiar Stanciu Stoian Marin

MARIFLORININ AUDIT SRL

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din România cu numărul 2977 / 2009

Înregistrată la Camera Auditorilor Financiari
din România cu numărul 1371/ 2017



Tg.Jiu, 09 aprilie 2025

SC MARIFLORININ AUDIT

Autorizatii: CAFR nr. 1371, CECCAR 12288, CUI : 31851481

Cont bancar RO0506153018750001 ,BCR Rm. Valcea

Bujoreni , sat Olteni , nr.358 , Jud.Valcea

Mobil: 0745813619 , e-mail : stanciumarin@gmail.com

S.C. MEDSERV MIN S.A.	
INTRARE	Nr. 1858
IEȘIRE	
Zila 11	Luna 04 Anul 2025

N. CA 52/11.04.2025

***Raport suplimentar
privind
auditarea
situatiilor financiare
pentru
exercitiul financiar 2024
ale
SC MEDSERV MIN SA Tg.Jiu ,
judetul Gorj***

Contract de prestari servicii audit financiar nr. MSM 83 din 30.08.2023

Tg.Jiu , 09.04.2025

SC MARIFLORININ AUDIT

Autorizatii: **CAFR nr. 1371**, CECCAR 12288, CUI : 31851481

Cont bancar RO0506153018750001 ,BCR Rm. Valcea

Bujoreni , sat Olteni , nr.358 , Jud.Valcea

Mobil: 0745813619 , e-mail : stanciumarin@gmail.com

Raportul suplimentar

Către Comitetul de audit al
MEDSERV MIN S.A.

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

În conformitate cu prevederile Regulamentului UE nr.537/2014 al Parlamentului European și al Consiliului din 16 aprilie 2014 privind cerințe specifice referitoare la auditul statutar al entităților de interes public și de abrogare a Deciziei 2005/909/CE a Comisiei:

„Auditorii statutari sau firmele de audit care desfășoară audituri statutare la entități de interes public înaintează un raport suplimentar comitetului de audit al entității auditate cel târziu la data înaintării raportului de audit menționat la articolul 10.

În cazul în care entitatea nu are un comitet de audit, raportul suplimentar se transmite organismului cu funcții echivalente din cadrul entității auditate."

Prin acest raport suplimentar de audit adresat comitetului de audit dorim să explicăm rezultatele auditului statutar desfășurat astfel:

(a) MARIFLORININ AUDIT SRL și reprezentantul sau legal Stanciu Stoian Marin sunt persoane independente fata de clientul de audit MEDSERV SA . În conformitate cu prevederile specifice menționate la articolul 6 alineatul (2) litera (a) și (b) din Regulament și îndeplinesc condițiile referitoare la desfășurarea auditului statutar al entității de interes public;

(b) Auditorul MARIFLORININ AUDIT SRL a colaborat în bune condiții și a purtat dese discuții cu reprezentantul delegat dl. Stolojanu Ion ,pentru activitatea de audit din partea entității publice ori de câte ori au fost necesare lămuriri suplimentare asupra situațiilor financiare

(c) Misiunea de audit a cuprins informațiile relevante cu impact asupra situațiilor financiare ale exercițiului auditat și a cuprins un număr de 140 ore de lucru;
Nu am identificat deficiențe semnificative din situațiile financiare ale entității auditate sau, din sistemul de control financiar inten și din sistemul contabil. Menționăm că totuși societatea nu asigură activitatea de audit intern.

(d) Nu am identificat neconformități cu privire la cadrul legal de raportare sau orice probleme importante care implică nerespectarea reală sau presupusă a actelor cu putere de lege și a actelor administrative sau a statutului.

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinie

- 1 Am auditat situațiile financiare ale societății MEDSERV MIN S.A. ("Societatea"), cu sediul social în Tg.Jiu, str.Calea Severinului, nr.38A, identificata prin codul unic de

Raport de audit financiar al situatiilor financiare pentru anul 2024 ale SC MEDSERV MIN SA Tg-Jiu

SC MARIFLORININ AUDIT

Autorizatii: **CAFR nr. 1371**, CECCAR 12288, CUI : 31851481

Cont bancar RO0506153018750001 ,BCR Rm. Valcea

Bujoreni , sat Olteni , nr.358 , Jud.Valcea

Mobil: 0745813619 , e-mail : stanciumarin@gmail.com

înregistrare fiscală 14814475, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2024, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

2 Situațiile financiare la 31 decembrie 2024 se identifica astfel:

• Activ net/Total capitaluri proprii:	2.953.005 lei
• Capital subscris	1.219.800 lei
• Cifra de afaceri netă	8.175.718 lei
• Profitul net al/ pierderea neta a exercitiului financiar:	220.602 lei

3 În opinia noastră, situațiile financiare auditate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2024 precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

Baza pentru opinie

4 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”)* și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Evidențierea unor aspecte

5 Fără a exprima rezerve atragem atenția asupra următoarelor note:

a. Notei 2 – Provizioane pentru riscuri și cheltuieli, care descrie evoluția provizioanelor.

Societatea are înregistrate provizioane pentru riscuri de cheltuieli la data de 01.01.2024 în suma de 381.665 lei, potrivit OMFP 1802/2014 privind Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile anuale consolidate, reprezentând provizion

SC MARIFLORININ AUDIT

Autorizatii: **CAFR nr. 1371** , CECCAR 12288 , CUI : 31851481

Cont bancar RO0506153018750001 ,BCR Rm. Valcea

Bujoreni , sat Olteni , nr.358 , Jud.Valcea

Mobil: 0745813619 , e-mail : stanciumarin@gmail.com

pentru litigii, 276.766 lei, Dosar nr.590/95/2024 și provizioane pentru concedii de odihnă de 104.899 lei.

În cursul anului 2024 situația provizioanelor a evoluat astfel:

-provizionul pentru Dosarul nr.590/95/2024 - cu suma de 276.766 lei reprezentând provision pentru litigii a rămas constituit.

-a fost anulat provizionul pentru concedii de odihnă în sumă de 104.899 lei.

Astfel, societatea la data de 31.12.2024 ramane cu sold la Provizioane pentru litigii în suma de 276.766 lei .

Societatea nu are angajamente de plata unor dobanzi ori penalitati în contractele încheiate prin care sa se oblige la plata în condițiile nerespectării unor clauze.

Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

b. Notei 5 -Situația creanțelor și datoriilor pe anul 2024, care prezintă următoarele informații relevante :

- i. la data de 31.12.2024, societatea înregistrează creanțe în sumă de 1.317.627 lei, din care 976.487 lei creanțe comerciale, din care 392.466 clienții;
- ii. suma de 359.710 lei, reprezentând datoria Complexului Energetic Oltenia SA către SC Medserv Min SA , a fost confirmată, la cererea auditorului financiar prin adresa nr.1291/11.03.2025;
- iii. la 31.12.2024 soldul contului Clienți-facturi de întocmit este în sumă de 579.728 lei aferentă lunii decembrie 2024, facturile fiind întocmite în ianuarie 2024;
- iv. din suma de 288.071 lei reprezentând debitori diverși 276.766 lei reprezintă sumă de recuperat de la membrii Consiliului de Administrație al Medserv Min SA.
- v. la data de 31.12.2024, societatea are de achitat datorii pe termen scurt în sumă de 653.200 lei din care ponderea o dețin datoriile către personal și bugetul asigurărilor sociale de stat.

Aspecte cheie de audit

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

SC MARIFLORININ AUDIT**Autorizatii: CAFR nr. 1371 , CECCAR 12288 , CUI : 31851481**

Cont bancar RO0506153018750001 ,BCR Rm. Valcea

Bujoreni , sat Olteni , nr.358 , Jud.Valcea

Mobil: 0745813619 , e-mail : stanciumarin@gmail.com

Aspecte cheie de audit	Modul de abordare în cadrul misiunii de audit
a. Aspecte fiscale	Procedurile noastre au inclus printre altele: Auditorul financiar a desfășurat și documentat discuția inițială cu clientul asupra aspectelor legate de aplicarea ISA 240 "Responsabilitatea auditorului privind fraudă în cadrul unui audit al situațiilor financiare" și ISA 315 "Identificarea și evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă". Auditorul financiar a documentat concilierea informațiilor contabile cuprinse în registrele de vânzări și de cumpărări și documentele justificative aferente. Auditorul a documentat modul de calcul și înregistrare a obligațiilor fiscale și plata impozitului pe profit. Auditorul financiar a documentat verificarea modului de calcul și plată a salariilor, impozitului pe veniturile din salarii și a contribuțiilor pentru asigurări sociale, asigurări de sănătate și prezentarea acestora în situațiile financiare.
b. Litigii Urmare litigiilor în care este implicată societatea, conducerea societății efectuează raționamente profesionale semnificative în vederea reducerii expunerii fiscale și cuantificării datoriilor, provizioanelor și/ sau a datoriilor contingente în cauză. În desfășurarea activității sale societatea este expusă unor pierderi potențiale ca urmare a unor hotărâri judecătorești. Recunoașterea unei datorii în situațiile financiare sau prezentarea ca datorie contingentă în notele explicative la situațiile financiare, presupune în mod inerent efectuarea unor judecăți profesionale și se bazează pe o serie de ipoteze și evaluări cu impact semnificativ.	-inspectarea proceselor verbale ale adunării acționarilor și ale consiliului de administrație -obținerea și evaluarea răspunsurilor primite de la avocați și discutarea cu conducerea și cu consilierii juridici interni a naturii și stadiului litigiilor, precum și a potențialelor expuneri -evaluarea critică a ipotezelor și estimărilor societății în legătură cu sumele din litigii, inclusiv a datoriilor sau provizioanelor recunoscute sau a datoriilor contingente prezentate în situațiile financiare individuale -evaluarea măsurii în care informațiile din notele explicative la situațiile financiare și din Raportul

SC MARIFLORININ AUDIT Autorizatii: CAFR nr. 1371 , CECCAR 12288 , CUI : 31851481 Cont bancar RO0506153018750001 ,BCR Rm. Valcea Bujoreni , sat Olteni , nr.358 , Jud.Valcea Mobil: 0745813619 , e-mail : stanciumarin@gmail.com	
---	--

	Consiliului de Administrație prezintă în mod adecvat datoriile potențiale ale societății
--	--

Alte informatii decât situațiile financiare și raportul administratorilor

- 7 Societatea deține autorizațiile necesare desfășurării activității .

Alte informatii – Raportul administratorilor

- 8 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorilor, (*care include și declarația nefinanciara*), dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară, aceasta fiind prezentată într-un raport separat .

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

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

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu punctele 489-492 din OMFP nr.1802/2014.

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

- 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;
- Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr.1802/2014.

SC MARIFLORININ AUDIT

Autorizatii: **CAFR nr. 1371**, CECCAR 12288, CUI : 31851481

Cont bancar RO0506153018750001, BCR Rm. Valcea

Bujoreni, sat Olteni, nr.358, Jud.Valcea

Mobil: 0745813619, e-mail : stanciumarin@gmail.com

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

- 9 Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr.1802/2014 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

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

- 11 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

SC MARIFLORININ AUDIT

Autorizatii: **CAFR nr. 1371**, CECCAR 12288, CUI : 31851481

Cont bancar RO0506153018750001 ,BCR Rm. Valcea

Bujoreni , sat Olteni , nr.358 , Jud.Valcea

Mobil: 0745813619 , e-mail : stanciumarin@gmail.com

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 în 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.
- 12 Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria 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.
- 13 De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si le comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.
- 14 Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor insarcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare din perioada curenta si, prin urmare, reprezinta aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul nostru de audit, cu exceptia cazului in care legislatia sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului respectiv sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in

SC MARIFLORININ AUDIT

Autorizatii: CAFR nr. 1371, CECCAR 12288, CUI : 31851481

Cont bancar RO0506153018750001 ,BCR Rm. Valcea

Bujoreni , sat Olteni , nr.358 , Jud.Valcea

Mobil: 0745813619 , e-mail : stanciumarin@gmail.com

raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

15 Am fost numiti de Adunarea Generala a Actionarilor conform Hotărâri nr.8 din data de 19.09.2023 sa auditam situatiile financiare ale SC MEDSERV MIN SA pentru exercitiile financiare incheiate/ care se încheie la 31 Decembrie 2023, 31 Decembrie 2024,31 Decembrie 2025. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 3 ani, acoperind exercitiile financiare incheiate la 31 Decembrie 2023, 31 Decembrie 2024 si 31 Decembrie 2025 .

Confirmăm ca:

- Opinia noastră de audit este in concordanta cu raportul de audit prezentat acționarilor Societatii, pe care l-am emis in aceeași data in care am emis si acest raport. De asemenea, in desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.
- Nu am furnizat pentru Societate **serviciile non audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

In numele și pentru MARIFLORININ AUDIT SRL

STANCIU-

STOIAN MARIN

Semnat digital de
STANCIU-STOIAN MARIN
Data: 2025.04.11
07:07:03 +03'00'

Auditor financiar Stanciu Stoian Marin

MARIFLORININ AUDIT SRL

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România cu numărul 2977 / 2009 Înregistrată la Camera Auditorilor Financiari din România cu numărul 1371/ 2017

Tg.Jiu, 09 aprilie 2025

SC MARIFLORININ AUDIT

Autorizatii: **CAFR nr. 1371**, CECCAR 12288, CUI : 31851481

Cont bancar RO0506153018750001 ,BCR Rm. Valcea

Bujoreni , sat Olteni , nr.358 , Jud.Valcea

Mobil: 0745813619 , e-mail : stanciumarin@gmail.com

raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

15 Am fost numiti de Adunarea Generala a Actionarilor conform Hotărâri nr.8 din data de 19.09.2023 sa auditam situatiile financiare ale SC MEDSERV MIN SA pentru exercitiile financiare incheiate/ care se încheie la 31 Decembrie 2023, 31 Decembrie 2024,31 Decembrie 2025. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 3 ani, acoperind exercitiile financiare incheiate la 31 Decembrie 2023, 31 Decembrie 2024 si 31 Decembrie 2025 .

Confirmăm ca:

- Opinia noastră de audit este in concordanta cu raportul de audit prezentat acționarilor Societatii, pe care l-am emis in aceeași data in care am emis si acest raport. De asemenea, in desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.
- Nu am furnizat pentru Societate **serviciile non audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

In numele și pentru MARIFLORININ AUDIT SRL

STANCIU-
STOIAN MARIN

Semnat digital de
STANCIU-STOIAN MARIN
Data: 2025.04.11
07:07:03 +03'00'

Auditor financiar Stanciu Stoian Marin

MARIFLORININ AUDIT SRL

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din România cu numărul 2977 / 2009

Înregistrată la Camera Auditorilor Financiari
din România cu numărul 1371/ 2017

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: STANCIU - STOIAN
MARIN
Registrul Public Electronic : AF 2977

Autoritatea pentru Supravegherea Publică
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: MARIFLORININ
AUDIT S.R.L.
Registrul Public Electronic : FA 1371

Tg.Jiu, 09 aprilie 2025