

**BAZA DE APROVIZIONARE SI DESFACERE S.A.**

Romania, Suceava,

Str. Bazelor, nr: 2,

R.C. J1995000419338, CIF. RO 7282162,

Tel.: 0742627238

e-mail : office@badsuceava.ro

**RAPORTUL DE GESTIUNE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2025**

**Raportul anual conform Regulamentului ASF nr.5/2018**

**pentru exercitiul financiar 2025**

**Data raportului: 02.04 2026**

Denumirea societatii comerciale: **BAZA DE APROVIZIONARE SI DESFACERE S.A. SUCEAVA**

Sediul social: Str. BAZELOIR, Nr.2

Nr. de telefon: 0742627238

Cod unic de inregistrare la Registrul Comertului: RO 7282162

Numarul de ordine in Registrul Comertului: J1995000419338

Piata reglementata, pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: AeRO

Capitalul social subscris si varsat: 1.143.657 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala:

- societatea noastra nu a emis actiuni;
- capitalul social al societatii consta intr-un numar de 1.377.900 actiuni nominative;
- valoarea nominala a unei actiuni este de 0,83 lei.

- Curca Bogdan – Cristian: actiuni nominative in procent de 77.4158%
- Persoane fizice: actiuni nominative in procent de 22.5752%
- Persoane juridice: actiuni nominative in procent de 0.009%.

## **1. ANALIZA ACTIVITATII DE BAZA:**

### a) Descrierea activitatii de baza:

Activitatea principala a societatii a fost timp de aproape 30 de ani comerțul cu ridicata al metalelor, respectiv: teava, profile, tabla, otel beton, plase sudate, panouri de gard , electrozi, etc.

Chiar de la infiintare societatea a lucrat in parteneriat cu principalii producatori de profil din tara devenind distribuitor autorizat al unui numar mare de firme de prestigiu cum ar fi SIDEX GALATI . TEPRO IASI, DUCTIL BUZAU etc..

Schimbarile survenite in economia tarii au afectat activitatea principalilor nostri furnizori , care fie au fost cumparati de investitori straini i s-au oricntat catre alte pietele de desfacere , fie s-au inchis cum a fost Ductil Buzau .

In acelasi timp o parte din clientii nostri care erau mari consumatori de materiale s i-au inchis activitatea cum ar fi Intrepinderea de Utilaje si Piese de Schimb iar altele cum ar fi Rulmentul si-au restrains activitatea.

Pentru a-si asigura nivelul si structura stocului de marfa BAZA DE APROVIZIONARE ȘI DESFACERE S.A. a fost nevoita sa se orienteze catre importatorii care activau la nivel national si sa-si continue activitatea.

In partea a doua a anului 2023 si inceputul anului 2024, pe fondul lipsei investitiilor, cererea de materiale a scazut foarte mult, in acela timp si preturile.

In dorinta de a scapa de stocurile mari de marfa , importatorii au oferat produsele lor inclusiv micilor comercianti si consumatorilor locali , la preturi foarte reduse transformandu-se din furnizori ai "B.A.D." S.A. in concurenti ai firmei.

Datorita acestei situatii vanzarea catre clientii nostri a fost mult diminuata afectand situatia financiara a firmei. La inceputul anului 2025 situatia a devenit si mai dificila iar veniturile din vanzarea marfurilor nu acopereau cheltuielile cu taxele, impozitele si salariile in continua crestere.

Importurile directe la preturi comparabile cu cele ale competitorilor din piata presupun un volum mare de marfa, mai multe depozite zonale, fonduri proprii si garantii corespunzatoare pentru obtinerea unui nivel ridicat al imprumuturilor. Desi societatea noastra s-a bucurat in permanenta de increderea furnizorilor si a bancilor, in conditiile actuale, antamarea unor afaceri care depasesc posibilitatile firmei sunt riscante, cu implicatii negative mergand chiar pana la pierderea patrimoniului.

Din aceste motive au fost eliminate segmentele de activitate unde cheltuielile erau mai mari decat veniturile , urmand ca pe viitor sa se gaseasca solutii de adaptare la piata in conditiile de minima rentabilitate.

#### b) Precizarea datei de infiintare

„B.A.D." S.A. Suceava s-a infiintat in anul 1995 ca urmare a divizarii fostei baze judetene de aprovizionare si desfacere S.C. COMAT S.A. Suceava in doua societati distincte, cu capital de stat si a fost privatizata prin metoda MEBO in doua etape 1995 si 1996.

Lipsa unor investiti importante in zona a determinat o scadere semnificativa a consumurilor de materiale , implicit a vanzarilor.

Scaderea preturilor, incepand cu luna iunie 2022 si continuand in anul 2025 , in special la produsele metalurgice, a dus la scaderea cifrei de afaceri si nerealizarea indicatorilor programati.

#### Elemente de evaluare generala:

- a) Veniturile realizate in anul 2025 in valoare de 214.198 lei sunt in scadere fata de anul precedent.
- b) In anul 2025 a fost inregistrat un profit de 6369 lei
- c) Export - Nu este cazul.
- d) Nu avem informati referitoare la nivelul procentual din piata detinut;
- e) Lichiditate - la sfarsitul anului 2025 disponibilul la casa si conturi in banci

este de 6276 lei.

Problema actuala o constituie nivelul preturilor fluctuante. Din acest motiv incercam sa lucram in baza unor comenzi ferme din partea clientilor, negociate punctual.

#### Evaluarea activitatii de vanzare

- a) Societatea dispune de baza materiala excedentara pentru realizarea obiectivelor din punct de vedere cantitativ.

Depindem inasa, in mare masura, de prioritatile stabilite pe plan economic respectiv investitii sau consum. Datorita faptului ca in cursul anului 2025 am renuntat la sistemul de aprovizionare pe stoc a produselor metalurgice nu se estimeaza o crestere a cifrei de afaceri pentru anul 2026. Se va proceda la inchirierea spatiilor excedentare sau chiar vanzarea acestora..

- b) Prioritatea pentru anul 2026 este mentinerea societatii intr-o stare de echilibru.
- c) Situatiia concurentiala in domeniul nostru de activitate este in continua crestere datorita aparitiei de noi comercianti.

Principalii competitori:

**DEDEMAN S.A. ,**

**TRUTZI S.R.L. ,**

**ARABESQUE S.R.L**

**MELINDA IMPEX S.R.L.**

Desi societatea nu depinde de un singur client , sau un grup de clienti , cu toate acestea diminuarea vanzarilor catre un numar mare de clienti a vut un impact semnificativ asupra veniturilor societatii.

#### Evaluarea aspectelor legate de angajatii societatii

- a) Societatea are un numar de 4 salariati, cu un nivel de pregatire adecvat locurilor de munca prevazute in organigrarna.

b) Raportul dintre manager si angajati este normal.

Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza a emitentului asupra mediului inconjurator

Nu este cazul.

Evaluarea activitatii de cercetare s i dezvoltare.

Nu este cazul.

Prin politica manageriala abordata se incearca asumarea unor riscuri minime in desfasurarea activitatii.

Prin fundamentarea BVC-ului, a cash flow-ului la nivel de luna, prin urmarirea realizarii lui la nivel de zi, decada, luna, se obtin informatiile necesare sistemului decizional. Astfel se poate mentine un echilibru intre aprovizionare si vanzare, intre incasari si plati, impreuna cu informatiile de marketing se obtine o expunere minima fata de riscul de pret.

Elemente de perspectiva privind activitatea emitentului

Spatiile de depozitare si terenurile detinute de societate au fost dimensionate si structurate conform cerintelor economiei centralizate, acestea provenind din fosta Baza Judeteana de Aprovizionare Tehnico Materiala Suceava. Trecerea la economia de piata a adus profunde schimbari care au afectat vechile societati. Au aparut societati de comert noi cu acelasi profil si in acelasi timp au disparut mari consumatori, iar altele si-au redus activitatea.

**2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETATII COMERCIALE**

1.1. "B.A.D." S.A. Suceava detine depozite acoperite in suprafata de 2.862 mp, depozit descoperit in suprafata de 4.098 mp si platforme betonate in suprafata de 4.622 mp.

1.2. Uzura proprietatilor S.C. "B.A.D." S.A. este de 53,0%

1.3. Precizarea potentialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale emitentului

### **3. PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALA**

"B.A.D." S.A. Suceava nu a emis actiuni.

Capitalul social al societatii de 1.143.657 lei reprezinta 1.377.900 actiuni nominative, in valoare de 0,83 lei aqiunea cu urmatoarea structura:

- persoanele fizice detin 99,991% din total capital, respectiv 1.377.876 actiuni care se tranzactioneaza la BURSA DE VALORI BUCURESTI;
- persoane juridice - detin 0,009% , respectiv 124 actiuni.

- Descrierea oricaror activitati ale emitentului de achizitionare a propriilor actiuni.

Nu e cazul.

- Precizarea numarului s i a valorii nominale a actiunilor emise de societatea-mama detinute de filiale

Nu e cazul.

- In cazul in care emitentul a emis obligatiuni s i/sau alte titluri de creantii

datorie.

Nu e cazul.

#### **4. CONDUCEREA SOCIETATII COMERCIALE**

##### a) ADMINISTRATORII SOCIETATII COMERCIALE

###### **1. Curca Ramona - Liliana**

Varsta - 43 ani Calificare – studii superioare

Funcție – Presedinte C A

###### **2. Croitor Simona Antonela**

Varsta - 40 ani Calificare - studii superioare

Ultima functie - membru C.A.

###### **3. Strachinescu Anamaria**

Varsta - 38 ani Calificare – studii superioare

Ultima functie - membru C.A.

## CONDUCEREA EXECUTIVA

**DIRECTOR GENERAL**, Curca Ramona - Liliana

Termenul pentru care persoanele fac parte din conducerea executiva:

- Directorul general este numit prin contract de mandat pe o perioada de patru ani (2025-2029).
- Expertul contabil angajat in 2025 prin contract de prestare servicii financiar – contabile.
  - Nu existenta niciun acord, intelegere sau legatura de familie intre membrii CA si o alta persoana datorita careia acestia au fost numiti ca membru al conducerii executive;
  - Participarea persoanei respective la capitalul emitentului.

Nu este cazul

- Litigii sau proceduri administrative in care au fost implicati membrii conducerii executive, in ultimii 5 ani, referitoare la activitatea acestora in cadrul emitentului, precum si acelea care privesc capacitatea respectivei persoane de a-si indeplini atributiile in cadrul emitentului.

Nu este cazul

## SITUATIA FINANCIAR-CONTABILA

### a) ELEMENTE DE BILANT

INDICATORI	Sold la	
	31.12.2024	31.12.2025
1. ACTIVE IMOBTLIZATE-TOTAL	713904	674031
2. ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	179833	153644
Din care:		
STOCURI	53211	53331
CREANTE	101045	94037
CASA SI CONTURI LA BANCI	25577	6276
3. TOTAL ACTIVE CURENTE	893737	790041
4. TOTAL PASIVE CURENTE	893737	790041

Fata de perioada anterioarii la 31.12.2025 , situatia patrimoniului a inregistrat urmatoarele modificari:

- ✓ Activele imobilizate au scazut cu 39873 lei ca urmare a inregistrarii amortizarii si a iesirii din evidente prin vanzare sau casare.
- ✓ Valoarea stocurilor a crescut cu 120 lei.
- ✓ Creantele au scazut cu 7008 lei.
- ✓ Disponibilitatile banesti au inregistrat o scadere de 19301 lei.

### CONTUL DE PROFIT SI PIERDERI

In anul 2025 am realizat un profit de 6.369 lei.

### PROVIZIOANE DE RISC SI PENTRU DIVERSE CHELTUIELI.

In anul 2025 n u s-au constituit provizioane pentru depreciere creante clienti .

## CASH FLOW

Societatea a efectuat operatiuni cu numerar numai in cadrul activitatii de baza - comert cu ridicata a metalelor si minereurilor metalice.

<b>INDICATORI</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Sold numerar ( cont 5311) la inceputul anului:	24497	289
I Incasari numerar	12486	11800
i Depuneri numerar in cont la banca	200	0
Plati drepturi salariale, alte drepturi de personal	6918	55351
Alte plati ( furnizori, cheltuieli administrative, alte cheltuieli)	29503	110500
Sold numerar la sfarsit de an:	289	64

## COPII DOCUMENTE:

Anexa nr. 1 - Declaratie privind Indeplinirea Principiilor de Guvernanta Corporativa

Presedinte C A  
Curca Ramona - Liliana



Anexa nr. 1 la Raportul CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

Subsemnata CURCA RAMONA LILIANA in calitate de Director General si Presedinte al Consiliului de Administratie al BAZA DE APROVIZIONARE SI DEFACERE SA SUCEAVA, declar ca a fost inceputa implementarea principiilor de GUVERNANTA CORPORATIVA pentru AeRO la nivel de societate si vom continua demersurile pana la implementarea deplina a acestora.				
Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respecta	Nu respecta sau respecta	Motivul pentru neconformitate
A1	Toate societatile trebuie sa aiba un regulament intern al Consiliului care include termenii de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie sa fie prevazuta in regulamentul Consiliului.	DA		
A2	Orice alte angajamente si obligatii profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitii executive si neexecutive in Consiliul unor societati si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.	DA		
A3	Orice membru al Consiliului trebuie sa prezinte Consiliului informatii privind orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand peste 5% din toate drepturile de vot. Aceasta obligatie se refera la orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.	DA		
A4	Raportul anual va informa daca a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Presedintelui. Trebuie sa contina de asemenea numarul de sedinte ale Consiliului.		NU	Se va implementa
A 5	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti, care va cuprinde cel putin urmatoarele:	DA		
A5.1	Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat	DA		
A5.2	Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimentele sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau perioadice astfel incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat.	DA		
A 5.3	Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita consultantul autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin.	DA		
A 5.4	Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat.	DA		

Anexa nr. 1 la Raportul CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

<b>B1</b>	Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.			Nu este cazul
<b>B2</b>	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separate (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente care va raporta Consiliului, iar in cadrul societatii ii va raporta direct directorului general.	<b>DA</b>		
<b>C1</b>	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile side asemenea ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	<b>DA</b>		
<b>D1</b>	Societatea trebuie sa organizeze un serviciu de Relatii cu Investitorii - facut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorica. In afara de informatiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie sa includa pe pagina sa de internet o sectiune dedicata Relatiilor cu Investitorii, in limbile romana si engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:		<b>PARTIAL</b>	Avem pagina de Internet in limba romana
<b>D 1.1</b>	Principalele regulamente ale societatii: actul constitutive si regulamentele interne ale organelor statutare		<b>NU</b>	Pot fi consultate la secretarul C.A. sau transmise la cerere
<b>D 1.2</b>	CV-urile membrilor organelor statutare;			Pot fi consultate la secretarul C.A. sau trimise la cerere
<b>D 1.3</b>	Rapoartele curente si rapoartele periodice			Pot fi consultate la secretarul C.A. sau transmise la cerere
<b>D 1.4</b>	Informatii referitoare la adunariile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale;	<b>DA</b>		Sunt publicate in MO p. IV , ziare locale si pe site-ul societatii.
<b>D 1.5</b>	Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni;	<b>DA</b>		Se publica in MO si pe site-ul societatii

Anexa nr. 1 la Raportul CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

D1.6	Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/modificarea/initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/reinnoirea terminarea unui acord cu un Market Maker	NU	Se va implementa
D1.7	Societatea trebuie sa aiba o functie de relatii cu investitorii si sa includa in sectiunea dedicate acestei functii pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza la cerere informatiile corespunzatoare	NU	Se va implementa
D2	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net. Principiile politicii de dividend vor fi publicate pe pagina de internet a societatii	NU	Se va implementa
D3	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoza si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluzii cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Daca sunt publicate, prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind prognozele va fi publicata pe pagina de internet a societatii.	DA	
D4	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.		
D5	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana, cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbarea nivelului vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.	Partial	Numai in limba romana
D6	O societate va organiza cel putin o intalnire/conferinta telefonica cu analistii si investitorii in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul intalnirii/conferintei telefonice	NU	Se va implementa

Presedinte Consiliul de Administratie,

Dir. General CURCA Ramona – Liliana



# MINISTERUL FINANTELOR

## AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

**Index încărcare: 1115452013 din 29.04.2026**

Ați depus un formular tip S1003 cu numărul de înregistrare **INTERNT-1115452013/2026** din data de **29.04.2026** pentru perioada de raportare 12 2025 pentru CIF: **7282162**

Signature valid

Digitally signed by Ministerul  
Finanțelor Publice  
Reason: Document MFP

Nu există erori de validare.

Tip situație financiară: BS

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

An  Semestru Anul **2025**

Suma de control: 1.143.657

Entitatea: BAZA DE APROVIZIONARE SI DESFACERE SA

Adresa:

Județ: Suceava Sector: Localitate: Suceava

Strada: Bazelor Nr.: 2 Bloc: Scara: Ap.: Telefon: 0745929229

Număr din registrul comerțului: J1995000419338 Cod unic de înregistrare: 7282162

Forma de proprietate: 34 - Societăți pe acțiuni Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442):

CAEN 2024  CAEN 2025

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN): 682C - Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

**Situații financiare anuale** (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

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

Entități de interes public  
 ?

**Raportări anuale**

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf. art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*  
 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii  
 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European  
 4. 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 31.12.2025 de către entitățile prevăzute la pct.9 alin.(3) din Regulamentele contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT  
 F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE  
 F30 - DATE INFORMATIVE  
 F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:	Capitaluri - total	790.041
	Capital subscris	1.143.657
	Profit/ pierdere	6.369

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

Numele și prenumele: Gontariu Elena

Calitatea: 12 - CONTABIL SEF

Semnătura:

INTOCMIT,

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?  DA  NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale (L162/2017)?  DA  NU

Entitatea are organizată activitatea de audit intern, potrivit legii?  DA  NU

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori?  DA  NU

**AUDITOR**

Nume și prenume auditor persoană fizică, denumire firmă de audit: Mitulescu Iuliana Anca

Nr. de înregistrare în Registrul ASPAAS: AF 2716/27.01.2009 CUI: 23527833

Semnătura devine vizibilă după o validare corectă

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Formular VALIDAT

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

Tip situație financiară: BS  
 An  Semestru Anul 2025

Suma de control 1.143.657

Entitatea BAZA DE APROVIZIONARE SI DESFACERE SA

Adresa

Județ Suceava Sector \_\_\_\_\_ Localitate Suceava  
 Strada Bazelor Nr. 2 Bloc \_\_\_\_\_ Scara \_\_\_\_\_ Ap. \_\_\_\_\_ Telefon 0745929229

Număr din registrul comerțului J1995000419338 Cod unic de înregistrare 7 2 8 2 1 6 2

Forma de proprietate 34 - Societati pe actiuni Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)  
 CAEN 2024  CAEN 2025

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN) 682C - Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate  
 Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) 682C - Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate

Situatii financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)  
 Entități mijlocii, mari și entități de interes public  Entități de interes public  
 Entități mici  ?  
 Microentități

Raportări anuale  
 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*  
 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii  
 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European  
 4. 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 31.12.2025 de către entitățile prevăzute la pct.9 alin.(3) din Regulamentele contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic  
 F10 - BILANT PRESCURTAT  
 F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE  
 F30 - DATE INFORMATIVE  
 F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:	Capitaluri - total	790.041
	Capital subscris	1.143.657
	Profit/ pierdere	6.369

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII), INTOCMIT,  
 Numele și prenumele Gontariu Elena  
 Calitatea 12-CONTABIL SEF  
 Semnătura

Numele și prenumele Curca Ramona Liliana  
 Semnătura

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?  DA  NU Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale (L162/2017)?  DA  NU  
 Entitatea are organizată activitatea de audit intern, potrivit legii?  DA  NU Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzor?  DA  NU

AUDITOR  
 Nume și prenume auditor persoană fizică, denumire firmă de audit Mitulschi Iuliana Anca  
 Nr. de înregistrare în Registrul ASPAAS AF 2716/27.01.2009 CUI 23527833  
 SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA  
 Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii   
 Formular VALIDAT

51003\_A1.0.0 / 25.03.2026 Tip situație financiară : BS

**Bifati numai dacă este cazul:**

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

An  Semestru Anul **2025**

Suma de control 1.143.657

Entitatea BAZA DE APROVIZIONARE SI DESFACERE SA

**Adresa**

Județ Suceava Sector Suceava Localitate Suceava

Strada Bazelor Nr. 2 Bloc Scara Ap. Telefon 0745929229

Număr din registrul comerțului J1995000419338 Cod unic de inregistrare 7 2 8 2 1 6 2

Forma de proprietate 34--Societati pe actiuni

CAEN 2024 CAEN 2025

Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN) 6820--Închirierea si subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) 6820--Închirierea si subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

**Situații financiare anuale** (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități mijlocii, mari si entități de interes public  Entități de interes public

Entități mici  ?

Microentități

**Raportări anuale**

- 1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
- 2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii
- 3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European
- 4. 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 31.12.2025 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic**

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

Indicatori :	Capitaluri - total	790.041
	Capital subscris	1.143.657
	Profit/ pierdere	6.369

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

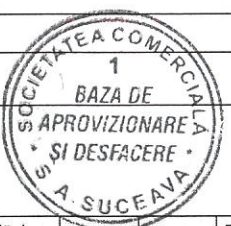
Numele si prenumele Curca Ramona Liliana

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele Gontariu Elena

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 (L162/2017)?  DA  NU

Entitatea are organizată activitate de audit intern, potrivit legii?  DA  NU Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de catre cenzori?  DA  NU

**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit Mitulschi Iuliana Anca

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS AF 2716/27.01.2009 CIF/ CUI 2 3 5 2 7 8 3 3

**Elena Gontariu** Digitally signed by Elena Gontariu Date: 2026.04.29 11:35:24 +03'00'

Semnătura electronica

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

**Formular VALIDAT**

## BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2025

- lei -

Denumirea elementului  (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr. 2036/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	31.12.2025
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	0	0
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	713.904	674.031
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296* )	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	713.904	674.031
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	53.211	53.331
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	101.045	94.037
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)	0	0
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	101.045	94.037
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	0	
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	25.577	6.276
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	179.833	153.644
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12	0	0
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)</b>				
	15	13	110.065	37.634
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>				
	16	14	69.768	116.010
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>				
	17	15	783.672	790.041
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)</b>				
	18	16	0	0
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>				
	19	17		
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21	0	0
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22	0	0

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27	0	0
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28	0	0
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>	31	29	1.143.657	1.143.657
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	1.143.657	1.143.657
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34	0	0
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	37	35	0	0
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	38	36	0	0
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	39	37	649.477	649.477
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	43	41	0	
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	44	42	717.831	1.009.462
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	45	43	0	6.369
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	46	44	291.631	
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL</b> (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	783.672	790.041
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	783.672	790.041

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Curca Ramona Liliana

Numele și prenumele

Gontariu Elena

Semnătura



Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)</b>	01	01	82.206	73.729
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	20.845	0
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		0+b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	61.361	73.729
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	20.845	0
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	0
<del>Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766<sup>A</sup>)</del>		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06	0	0
<b>2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)</b>				
Sold C	07	07	0	0
Sold D	08	08	0	0
<b>3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)</b>	09	09	0	0
<b>4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)</b>	10	10	0	0
<b>5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)</b>	11	11	0	0
<b>6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)</b>	12	12	0	0
<b>7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)</b>	13	13	35.106	130.577
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	117.312	204.306
<b>8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)</b>	17	17	2.323	479
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	0	0
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	34.697	45.931
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	23.810	0
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	10.581	0
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	38.932	0
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	0	0
<b>9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)</b>	24	22	149.450	28.873
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	146.027	28.237

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	3.423	636
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	46.531	39.872
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	46.531	39.872
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	0	
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	0	
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	0	5.344
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	0	15.234
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	0	9.890
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	136.965	77.439
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	94.045	48.915
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	0	
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	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*)	46	33j (316)	23.237	28.524
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	0	
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35	0	
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36	0	
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	19.683	0
<del>Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)</del>		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	0	
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	0	
- Venituri (ct.7812)	53	41	0	
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b> (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	408.898	197.938
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	0	6.368
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	291.586	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	1	1
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49	0	
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	0	
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	63	51	0	
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	64	52	1	1
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	0	
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	0	
- Venituri (ct.786)	67	55	0	
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	0	
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57	0	
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	46	
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	71	59	46	
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	1
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	45	0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	74	62	117.313	204.307
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	75	63	408.944	197.938
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	0	6.369
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	291.631	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	0	
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)	79	66a (304)	0	
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)	0	
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	0	6.369
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	291.631	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 35 (cf.OMF nr.2036/ 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 46 (cf.OMF nr.2036/ 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.

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Numele si prenumele

Curca Ramona Liliana

Gontariu Elena

Semnătura



Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long vertical stroke.

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

**DATE INFORMATIVE** la data de 31.12.2025

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	<b>Nr.unitati</b>		<b>Sume</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		6.369
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	<b>Total, din care:</b>	<b>Pentru activitatea curenta</b>	<b>Pentru activitatea de investitii</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
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			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi 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 contributi 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			
<b>III. Numar mediu de salariati</b>	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	<b>31.12.2024</b>		<b>31.12.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Numar mediu de salariati	20	19	3		1
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	3		4
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		
<b>Redevențe</b> 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			
<b>Redevență</b> minieră plătită la bugetul de stat	24	23			

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> 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)		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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)		
<b>VIII. Alte informații</b>	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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 părți 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	189.294	176.725
- 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	165	0
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	165	0
- 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	68	0
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	165	0
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	0	
- 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 nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	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	289	64
- în lei (ct. 5311)	99	85	289	64
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	25.289	17.992
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	25.289	17.992
- 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	109.637	83.122

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 și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- 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	13.802	13.717
- 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	23.143	12.629
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	2.904	1.139
- datorii în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	1.866	951
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	1.038	188
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legătura 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 acționarilor / asociaților (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	69.788	55.637
-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	69.781	0
-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	7	0
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	144	127		
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	1.143.657	1.143.657
- acțiuni cotate 4)	150	131	1.143.657	1.143.657
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	6.080	0
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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		
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024</b>	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	1.377.900	X	1.377.900	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				
- cu capital integral de stat	165	146				
- 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	1.377.776	99,99	1.377.900	100,00
- deținut de alte entități	171	152	124	0,01		
	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2024	2025		
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	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.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2024	2025		
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul raportat</b>	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat	185	165a (312)		
<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
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		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Curca Ramona Liliana

Semnatura



Formular  
VALIDAT

Numele si prenumele

Gontariu Elena

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, înaintea deducerii 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 2036/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.2036/ 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.2036/ 2025).

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

9)-10)Se completează de către unitățile fără personalitate juridică din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE și sediile permanente din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE, din categoria entităților constitutive prevăzute la art. 18 alin. (10) din Legea nr. 431/2023 privind asigurarea unui nivel minim global de impozitare a grupurilor de întreprinderi multinaționale și a grupurilor naționale de mari dimensiuni, cu modificările și completările ulterioare.

**SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE**

la data de 31.12.2025

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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheptuieli de constituire	01				X	
2.Cheptuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03				X	
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	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	07				X	
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	95.027			X	95.027
2.Constructii	09	836.054				836.054
3.Instalatii tehnice si masini	10	278.219				278.219
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	40.900				40.900
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	18	1.250.200				1.250.200
<b>III.Imobilizari financiare</b>						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	1.250.200			X	1.250.200

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

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

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheptuiele de constituire	21				
2.Cheptuiele de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23				
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	26				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	247.369	32.674		280.043
3.Instalatii tehnice si masini	29	258.267	3.926	0	262.193
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	30.660	3.273		33.933
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	34	536.296	39.873	0	576.169
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	35	536.296	39.873	0	576.169

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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
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				
<b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>	40				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
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				
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	51				
<b>III.Imobilizari financiare</b>					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGATIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele  
 Curca Ramona Liana  
 Semnătura



*M*

Formular  
VALIDAT

Numele si prenumele  
 Gontariu Elena  
 Calitatea  
 12--CONTABIL SEF  
 Semnătura  
 Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*Elena Gontariu*

## DECLARATIE

Subsemnata, Curca Ramona - Liliana, avand functia de director general declar pe propria raspundere ca, dupa cunostintele mele , situatia financiar -contabila anuala la 31.12.2025 intocmita conform reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere ale BAD SA Suceava si raportul Consiliului de Administratie ce cuprinde o analiza corecta a dezvoltarii si performantelor emitentului precum si o descriere a principalilor riscuri si incertitudini specifice activitatii desfasurate de catre BAD SA Suceava.

Semnatura



## DECLARATIE

Subsemnata, Gontariu Elena, avand functia de contabil declar pe propria raspundere ca, dupa cunostintele mele, situatia financiar - contabila anuala la 31.12.2025 intocmita conform reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere ale BAD SA Suceava si raportul Consiliului de Administratie ce cuprinde o analiza corecta a dezvoltarii si performantelor emitentului precum si o descriere a principalilor riscuri si incertitudini specifice activitatii desfasurate de catre BAD SA Suceava.

Semnatura



SC BAZA DE APROVIZIONARE SI DESFACERE SA

Nota 1 - Active immobilizate

31.12.2025

Denumire immobilizare	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizari, ajustari pt. deprec.)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inreg. in cursul ex.financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
Imobilizari necorporale								
Cladiri								
Mobilier, ap. birotica	836054			836054				
Masini si inst. lucru	95027			95027				
Imobilizari in curs								
Imobilizari financiare								
Amenajari de terenuri								
<b>TOTAL GENERAL</b>	931081	0	0	931081	0	0	0	0

Note:

---



---

Administrator,

Numele si prenumele: Curca Ramona Liliana

Semnatura

Stampila unitatii



Intocmit,

Numele si prenumele: Gontariu Elena

Calitatea: CONTABIL SEF

Semnatura

SC BAZA DE APROVIZIONARE SI DESFACERE SA

Nota 2 - Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

31.12.2025

Denumirea provizionului	Nr.	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
			in cont	din cont	
0		1	2	3	4 = 1 + 2 + 3
I. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI (rd. 2-6)	1	0	0	0	0
Provizioane pentru litigii (ct. 1511)	2	0	0	0	0
Provizioane pentru garantii acordate clientilor (ct. 1512)	3	0	0	0	0
Provizioane pt. dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare (ct.1513)	4	0	0	0	0
Provizioane pentru restructurare (ct. 1514)	5	0	0	0	0
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli (ct. 1518)	6	0	0	0	0
II. PROVIZIOANE PT. DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI IN CURS DE EXEC.	7	0	0	0	0
Materii prime (ct. 391)	8	0	0	0	0
Materiale (ct. 392)	9	0	0	0	0
Produse in curs de executie (ct. 393)	10	0	0	0	0
Produse (ct. 394)	11	0	0	0	0
Stocuri aflate la terti (ct. 395)	12	0	0	0	0
Animale (ct. 396)	13	0	0	0	0
Marfuri (ct. 397)	14	0	0	0	0
Ambalaje (ct. 398)	15	0	0	0	0
III. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CREAMTELOR	16	0	0	0	0
Cienti (ct. 491)	17	0	0	0	0
Decontari in cadrul grupului si cu asociatii (ct. 495)	18	0	0	0	0
Debitori diversi (ct. 496)	19	0	0	0	0
IV. PROVIZIOANE PT. DEPRECIEREA CONTURILOR DE TREZORERIE	20	0	0	0	0
Provizioane pt. deprecierea invest. financiare la soc. din cadrul grupului (ct. 591)	21	0	0	0	0
Alte provizioane pentru conturi de trezorerie (ct. 592+595+596+598)	22	0	0	0	0
TOTAL GENERAL (rd. 1 + 7 + 16 + 20)	23	0	0	0	0

Administrator,

Numele si prenumele: Curca Ramona Liliana

Semnatura

Stampila Unitati



Intocmit,

Numele si prenumele: Gontariu Elena

Calitatea: CONTABIL SEF

Semnatura

SC BAZA DE APROVIZIONARE SI DESFACERE SA

Nota 3 - Repartizarea profitului

31.12.2025

Destinatia profitului	Nr. rd.	Suma
Profit net de repartizat F30_2881	1	6369
Profit nerepartizat	2	0

Administrator,

Numele si prenumele: Curca Ramona Liliana

Semnatura

Stampila unitatii



Intocmit,

Numele si prenumele: Gontariu Elena

Calitatea: CONTABIL SEF

Semnatura

SC BAZA DE APROVIZIONARE SI DESFACERE SA

Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare

31.12.2025

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercitiu financiar	
		Precedent	Curent
0		1	2
1. Cifra de afaceri neta	1	82206	73729
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	2	408898	197938
3. Cheltuielile activitati de baza	3	586.140	293.274
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	4	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie (641+645) F20_0221	5	149450	28873
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	6	-326.692	-124.209
7. Cheltuieli de desfacere	7	0	0
8. Cheltuielile generale de administratie	8	46	0
9. Alte venituri din exploatare	9	0	0
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	10	-326.738	-124.209

Administrator,

Numele si prenumele: Curca Ramona Liliana

Semnatura



Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele: Gontariu Elena

Calitatea: CONTABIL SEF

Semnatura

**SC BAZA DE APROVIZIONARE SI DESFACERE SA**

**Nota 5 - Situatia creantelor si datoriilor**

**31.12.2025**

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Sold la sfarsitul anului financiar	Termen de lichiditate/exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0		1=2+3+4	2	3	4
CREANTE	0				
Creante din participatii sume datorate de filiale interese de participare dobanzi (ct. 261,263,265)	1	0	0		
Creante imobilizate (ct. 2671,2673,2674,2675,2676,2677,2678,2679) F30_0552	2	0	0		
I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02)	3				
Creante comerciale, avansuri acordate furnizorilor si alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418) F30_0592	4	0	0		
Creante în legatura cu personalul si conturi asimilate (ct. 425 + 4282) F30_0602	5	0	0		
Creante în legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului F30_0612	6	0	0		
Alte creante F30_0712	7	0	0		
II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 04 la 07)	8				
III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct. 471) F10_0102	9	0	0		
TOTAL CREANTE (rd. 03+8+9)	10				
DATORII	0				
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct. 161)	11	0	0		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624+ 1625 ) F10_0992	12	0	0		
Datorii ce privesc imobiliarile financiare (ct. 166) F30_1032	13	0	0		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195) F30_0962	14	0	0		
Dobanzi (ct. 168+5186+5198) 0	15	0	0		
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct. 167+509)	16	0)	0)		
TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 11 la 17)	17	0	0		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienti si alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419) F30_1082	18	13717	13717		
Datorii în legatura cu personalul si conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281) F30_1102	19	12629	12629		
Datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului (ct. 431+437+4381+441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) F30_1112	20	1139	1139		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455) F30_1192	21	0	0		
Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 478 + 269 + 509) F30_1222	22	55637	55637		
ALTE DATORII - TOTAL (rd. 18 la 23)	23	83.122	83.122		
Venituri înregistrate in avans (ct. 472) 0	24	0	0		
TOTAL DATORII (rd. 17+23+24)	25	83.122	83.122		

**Administrator,**

Numele si prenumele: Gurca Ramona Liliana

Semnatura



**Intocmit,**

Numele si prenumele: Gontariu Elena

Calitatea: CONTABIL SEF

Semnatura

## SC BAZA DE APROVIZIONARE SI DESFACERE SA

### Nota 6 - Principii, politici si metode contabile

31.12.2025

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

1. Principiul continuitatii activitatii: s-a tinut cont de faptul ca societatea isi va continua in mod normal functionarea in viitorul previzibil.
2. Principiul permanentei metodelor: Au fost aplicate aceleasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.
3. Principiul prudentei: Au fost luate in considerare numai profiturile recunoscute pana la data inchiderii exercitiului financiar; s-a tinut seama de toate obligatiile previzibile si pierderile potentionale si au fost facute ajustari de valoare tinand seama de toate deprecierile posibile indiferent de modul cum acestea ar fi influentat rezultatul financiar.
4. Principiul independentei exercitiului: La determinarea rezultatului s-au luat in calcul toate veniturile si cheltuielile indiferent de data incasarii sumelor, respectiv, data efectuarii platilor.
5. Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv: au fost inregistrate toate elementele de activ si pasiv si, eventual, ulterior s-au efectuat compensari legale.
6. Principiul intangibilitatii: bilantul de deschidere corespunde cu cel de inchidere.
7. Principiul necompensarii: nu s-au efectuat compensari intre venituri si cheltuieli, ori intre active si pasive, altele decat cele permise de lege.

Politici contabile semnificative: Situatiile financiare sunt intocmite si exprimate in lei.

Cheltuielile cu reparatia sau intretinerea mijloacelor fixe au fost efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active, ele au fost recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuarii lor, in timp ce cheltuielile efectuate in scopul imbunatatirii performantelor tehnice au fost capitalizate si amortizate pe perioada ramasa. Stocurile sunt exprimate la costul istoric (de achizitie). Costul stocurilor se bazeaza pe principiul FIFO (primul intrat, primul iesit). Conturile de creante si datorii sunt exprimate la valoarea lor recuperabila, respectiv, de plata. Provizioanele sunt recunoscute in bilant atunci cand apare pentru Societate o obligatie legala sau constructiva, legata de un eveniment trecut si este probabil ca in viitor sa fie necesara consumarea unor resurse economice pentru a stinge aceasta datorie.

Societati afiliate: 0

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

Administrator,

Numele si prenumele: Curca Ramona Liliana

Semnatura

Stampila unitatii



Intocmit,

Numele si prenumele: Gontariu Elena

Calitatea: CONTABIL SEF

Semnatura

**SC BAZA DE APROVIZIONARE SI DESFACERE SA**

**Nota 7 - Participatii si surse de finantare**

**31.12.2025**

a) Nu exista certificate de raportare, valori mobiliare sau obligatiuni convertibile

b) La 31.12.2025 capitalul social al societatii era de 1143657 lei

din care :

varsat: 1143657 lei

nevarsat: 0 lei

c) Numarul actiunilor emise (parti sociale) : \_\_\_\_\_

Valoarea totala a actiunilor emise (parti sociale) : \_\_\_\_\_

d) Actiuni rascumparabile : \_\_\_\_\_

e) Actiuni emise in cursul exercitiului financiar : \_\_\_\_\_

f) Obligatiuni emise : \_\_\_\_\_

**Administrator,**

Numele si prenumele: Curca Ramona Liliana

Semnatura \_\_\_\_\_

Stampila unitatii



**Intocmit,**

Numele si prenumele: Gontariu Elena

Calitatea: CONTABIL SEF

Semnatura \_\_\_\_\_

**SC BAZA DE APROVIZIONARE SI DESFACERE SA**

**Nota 8 - Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie si conducere  
31.12.2025**

- a) Nu s-au acordat indemnizatii membrilor organelor de administratie, conducere si supraveghere.
- b) Nu exista obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere.
- c) Nu s-au acordat avansuri si credite membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului.
- d) Salariatii:
  - numar mediu : 1
  - salarii platite sau de platit, aferente exercitiului (641 + 621) : 28237
  - cheltuieli cu asigurarile sociale: 636
  - alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii:

**Administrator,**

Numele si prenumele: Curca Ramona Liliana

Semnatura \_\_\_\_\_

Stampila unitatii



**Intocmit,**

Numele si prenumele: Gontariu Elena

Calitatea: CONTABIL SEF

Semnatura \_\_\_\_\_

SC BAZA DE APROVIZIONARE SI DESFACERE SA

Nota 9 - Indicatori economico - financiari

31.12.2025

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Suma
1. Indicatori de lichiditate	0	
a) Indicatorul lichiditatii curente	1	0
b) Indicatorul lichiditatii imediate	2	0
2. Indicatori de risc:	0	
a) Indicatorul gradului de indatorare	3	0
b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	4	0
3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) :	0	
a) Viteza de rotatie a debitelor - clienti	5	0
b) Viteza de rotatie a stocurilor (nr. de zile de stocare)	6	0
c) Viteza de rotatie a debitelor - clienti	7	0
d) Viteza de rotatie a creditelor - furnizor	8	0
e) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	9	0
f) Viteza de rotatie a activelor totale	10	0
4. Indicatori de profitabilitate	0	
a) Rentabilitatea capitalului angajat	11	0
b) Marja bruta din vanzari	12	0

Administrator,

Numele si prenumele: Curca Ramona Liliana

Semnatura

Stampila unitatii



Intocmit,

Numele si prenumele: Gontariu Elena

Calitatea: CONTABIL SEF

Semnatura

**SC BAZA DE APROVIZIONARE SI DESFACERE SA**

**Nota 10 - Alte informatii**

**31.12.2025**

Societatea nu detine filiale.

Creante sau datorii respectiv, venituri sau cheltuieli care sa fi fost evidentiatae initial intr-o moneda straina : 0

Nu s-au inregistrat activitati extraordinare.

**Administrator,**

Numele si prenumele: Curca Ramona Liliana

Semnatura \_\_\_\_\_

Stampila unitatii



**Intocmit,**

Numele si prenumele: Gontariu Elena

Calitatea: CONTABIL SEF

Semnatura \_\_\_\_\_

## DECLARATIE

Subsemnata, Curca Ramona - Liliana, avand functia de presedinte consiliu de administratie declar pe propria raspundere ca nu sunt modificari in ceea ce priveste situatia fluxurilor de trezorerie pentru anul 2025.

Semnatura



## DECLARATIE

Subsemnata, Curca Ramona - Liliana, avand functia de presedinte consiliu de administratie, declar pe propria raspundere ca nu sunt modificari in ceea ce priveste capitalul propriu pentru anul 2025.

Semnatura



## DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art. 30 din legea contabilitatii nr. 82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2025 pentru:

Entitate: SC BAZA DE APROVIZIONARE SI DESFACERE S.A.

Judetul: SUCEAVA

Adresa: Judet: Localitate: Suceava, Strada: Bazelor, Nr.: 2,

Numar din registrul comertului: J1995000419338

Forma de proprietate: Societate pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 6820 inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare propria sau inchiriate

CUI/CIF: 7282162

**Presedinte al consiliului de administratie, Curca Ramona – Liliana, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale, la 31.12.2025, si confirma ca:**

- a.) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b.) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c.) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Presedinte C.A.,

Numele si prenumele:

Curca Ramona - Liliana

Semnatura,



L

SC BAZA DE APROVIZIONARE SI DESFACERE S.A.

ADRESA: Judet: 33, Localitate: Suceava, Strada: Bazelor, Nr.: 2,

CUI/CIF: 7282162

NR REG COMERT: J1995000419338

**Propunere de repartizare a profitului aferent exercitiului financiar  
2025**

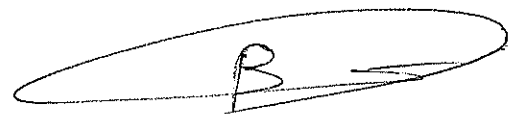
**Subsemnatul, Curca Bogdan – Cristian, in calitate de actionar majoritar al BAD S.A. Suceava, am hotarat ca profitul in suma de 6.369 lei, sa fie repartizat astfel:**

- profitul in suma de 6.369 lei propunem sa fie repartizat in contul 117, rezultatul reportat, si de acolo in cursul anului 2026 sau anii urmatori pe destinatii in functie de hotarile AGA.

Data,

09.04.2026

Semnatura,

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized letter 'B' followed by a horizontal line and a short vertical stroke, all enclosed within a large, irregular oval shape.

## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către acționarii,  
S.C. BAZA DE APROVIZIONARE și DESFACERE SA Suceava

### Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

1. Am auditat situațiile financiare individuale atașate ale Societății S.C. BAZA DE APROVIZIONARE și DESFACERE SA Suceava („Societate”), cu sediul în Municipiul Suceava, str. Bazelor, nr. 2, jud. Suceava, având CUI RO7282162, nr. ONRC J1995000419338, la data de 31decembrie 2025, care cuprind: Bilanțul la data de 31 decembrie 2025, Contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru anul încheiat la data respectivă, împreună cu un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

Situațiile financiare menționate se identifica astfel:

✓ Total activ	827.675 lei
✓ Cifra de afaceri	73.729 lei
✓ Capitaluri proprii	790.041 lei
✓ Rezultatul net al exercițiului - profit	6.369 lei

### Opinia

2. In opinia mea, situațiile financiare individuale prezintă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2025, au fost întocmite de o manieră adecvată, sub toate aspectele semnificative în conformitate cu OMF nr. 1802/2014 și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare și cu standardele Internaționale de Raportare Financiară așa cum sunt aprobate de Uniunea Europeană.

### Baza pentru opinie

3. Am efectuat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”), Regulamentul U.E. nr.537/2014 al Parlamentului European și al

Consiliului Uniunii Europene și Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale.

Responsabilitatea mea în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea „*Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare*” din raportul nostru. Suntem independenți față de societatea B.A.D. să Suceava 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 și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe.

Cred că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastră.

#### Aspecte cheie de audit

4. Aspectele cheia de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional au avut cea mai mare importanta pentru auditul situațiilor financiare din perioada curenta. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditării situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte.

#### Evidențierea unor aspecte

5. Potrivit art.65 alin (7) din Legea nr. 162/2017, entitățile ale căror situații financiare anuale sunt supuse auditului statutar sunt obligate să organizeze și să asigure exercitarea activității de audit intern.

Nu am urmărit inventarierea faptică a stocurilor așa cum se prezintă la 31.12.2025. Datorită naturii evidențelor Societății, nu a fost necesară stabilirea corectitudinii stocurilor, folosind alte proceduri de audit. Neparticipând la inventarierea faptică, responsabilitatea pentru efectuarea inventarierii revine comisiilor de inventariere.

#### Alte informații - Raportul administratorilor

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

## MITULSCHI IULIANA ANCA

Suceava, Str. Victoriei, Nr.33, Bl.E23 ,Sc.A, Ap.9  
Tel.0753.564.630, mail:mav\_consult@yahoo.com  
Membru al Camerei Auditorilor Financiari din Romania  
Autorizatie Nr.2716/27.01.2009

---

Opinia mea cu privire la situațiile financiare individuale nu acoperă și alte informații cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acesta.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2025, responsabilitatea mea este să citim acele alte informații și în acest demers să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm că acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu O.M.F. nr. 2844/2016, cu modificările ulterioare, pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare.

În baza exclusiv a activităților ce 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 și include, în toate aspectele semnificative cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 (reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale).

### Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare individuale

7. Conducerea Societății este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară și cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 și cu politicile contabile descrise în notele de la situațiile financiare. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

**MITULSCHI IULIANA ANCA**

Suceava, Str. Victoriei, Nr.33, Bl.E23 ,Sc.A, Ap.9  
Tel.0753.564.630, mail:mav\_consult@yahoo.com  
Membru al Camerei Auditorilor Financiari din Romania  
Autorizatie Nr.2716/27.01.2009

---

Neparticipând la inventarierea faptică a patrimoniului, responsabilitatea pentru efectuarea inventarierii revine comisiilor de inventariere.

În întocmirea situațiilor financiare individuale, conducerea este responsabilă pentru apreciere capacitații Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuarea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie interacționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nici o alta alternativă realistă în afara acestora.

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

#### **Responsabilitatea auditorului**

8. Responsabilitatea mea este aceea de a obține o asigurare rezonabilă privind măsura în care situațiile financiare individuale, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare dar nu este o garanție a faptului ca un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil ca acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Sunt independentă 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 și mi-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe.

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

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră;

**MITULSCHI IULIANA ANCA**

Suceava, Str. Victoriei, Nr.33, Bl.E23 ,Sc.A, Ap.9  
Tel.0753.564.630, mail:mav\_consult@yahoo.com  
Membru al Camerei Auditorilor Financiari din Romania  
Autorizatie Nr.2716/27.01.2009

---

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății;
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere;
- Evaluăm prezentare, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentării de informații și măsura în care acestea reflecta tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului precum și principalele constatări ale auditului.

Un audit implică efectuarea unor proceduri pentru a obține probe de audit cu privire la sumele și notele explicative din situațiile financiare.

Procedurile selectate depind de judecata profesională a auditorului, inclusiv evaluarea riscului de apariție a erorilor semnificative în situațiile financiare individuale, cauzate fie prin eroare, fie prin fraudă. În efectuarea acestor evaluări de riscuri, auditorul analizează controlul intern relevant pentru pregătirea și prezentarea corectă a situațiilor financiare individuale, cu scopul de a defini proceduri de audit care sunt corespunzătoare în circumstanțele date, dar nu cu scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al entității. Un audit constă, de asemenea, în aprecierea politicilor contabile și a rezonabilității estimărilor contabile făcute de către conducere, precum și în evaluarea prezentării situațiilor financiare în ansamblu.

Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, determinăm ca un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

**MITULSCHI IULIANA ANCA**  
Suceava, Str. Victoriei, Nr.33, Bl.E23 ,Sc.A, Ap.9  
Tel.0753.564.630, mail:mav\_consult@yahoo.com  
Membru al Camerei Auditorilor Financiari din Romania  
Autorizatie Nr.2716/27.01.2009

---

Consider că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui o baza pentru opinia noastră de audit.

***Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare***

Am fost numită auditor ai Societății de către Adunarea Generala a Acționarilor pentru a audita situațiile financiare încheiate la 31.12.2025.

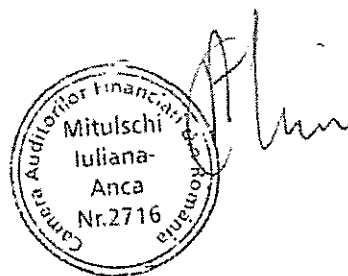
9. Acest raport este destinat exclusiv depunerii acestuia la autoritățile statului. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportam într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri. În măsura permisa de lege, nu acceptam și nu ne asumam responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formulată.

Auditor

**MITULSCHI IULIANA-ANCA**

Inregistrată în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. AF2716

Suceava, România  
29.04.2026



# POLITICI CONTABILE

## CAPITOLUL I - INFORMAȚII GENERALE

**POLITICI CONTABILE** Politicile contabile reprezintă principiile, bazele, convențiile, regulile și practicile specifice aplicate de o entitate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale. Conducerea institutului stabilește politicile contabile pentru operațiunile derulate și prin intermediul acestora își fundamentează deciziile. Aceste politici au fost elaborate având în vedere specificul activității și strategia adoptată de entitate. Politicile contabile au fost elaborate astfel încât să se asigure furnizarea, prin situațiile financiare anuale, a unor informații: a) relevante pentru nevoile utilizatorilor în luarea deciziilor economice; b) credibile.

**A. Modificări în politicile contabile** Modificarea politicilor contabile este permisă doar dacă este cerută de lege sau are rezultat informații mai relevante sau mai credibile referitoare la operațiunile entității. Entitatea trebuie să menționeze în notele explicative orice modificări ale politicilor contabile, pentru ca utilizatorii să poată aprecia dacă noua politică contabilă a fost aleasă în mod adecvat, efectul modificării asupra rezultatelor raportate ale perioadei și tendința reală rezultatelor activității societății.

**B. Modificări în estimările contabile** Ca rezultat al incertitudinilor inerente în desfășurarea activităților, multe elemente ale situațiilor financiare întocmite de entitate nu pot fi evaluate cu precizie, ci doar estimate. Procesul de estimare implică raționamente bazate pe cele mai recente informații credibile pe care societatea le are la dispoziție.

**CADRUL GENERAL DE RAPORTARE.** Organizarea și conducerea contabilității are obligația să organizeze și să conducă contabilitatea proprie, respectiv contabilitatea financiară, potrivit Legii contabilității 82/1991 republicată, și contabilitatea de gestiune adaptată la specificul activității. Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională. Contabilitatea operațiunilor efectuate în valută se ține atât în moneda națională, cât și în valută, potrivit reglementărilor elaborate în acest sens. Orice operațiune economicofinanciară efectuată se consemnează în momentul efectuării ei într-un document care stă la baza înregistrărilor în contabilitate, dobândind astfel calitatea de document justificativ. Răspunderea pentru organizarea și conducerea contabilității institutului revine directorului general. Societatea organizează și conduce contabilitatea în compartimente distincte, conduse de către directorul economic, care are studii economice superioare și care răspunde împreună cu personalul din subordine de organizarea și conducerea contabilității, în condițiile legii. Exercițiul financiar reprezintă perioada pentru care trebuie întocmite situațiile financiare anuale și coincide cu anul calendaristic. Durata exercițiului financiar este de 12 luni. Situațiile financiare anuale se păstrează timp de 50 de ani. Termenele pentru întocmirea situațiilor financiare anuale sunt următoarele (art. 36 din Legea

contabilității nr. 82/1991): a. pentru societățile comerciale, societățile/companiile naționale, regiile autonome, institutele naționale de cercetare-dezvoltare, 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar; b. pentru celelalte persoane prevăzute la art. 1 din Legea contabilității, 120 de zile de la încheierea exercițiului financiar.

1.4. PRINCIPII CONTABILE Elementele prezentate în situațiile financiare anuale ale institutului se evaluează în conformitate cu principiile contabile generale, conform contabilității de angajamente. Astfel, 3 efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce trezoreria sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

1. Principiul continuității activității Trebuie să se prezume că institutul își desfășoară activitatea pe baza principiului continuității activității. Acest principiu presupune că institutul își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.
2. Principiul permanenței metodelor altul. Metodele de evaluare trebuie aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la 3. Principiul prudenței Evaluarea trebuie făcută pe o bază prudentă și, în special: - poate fi inclus numai profitul realizat la data bilanțului; trebuie să se țină cont de toate datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia; - trebuie să se țină cont de toate datoriile previzibile și pierderile potențiale apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu financiar precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia; - trebuie să se țină cont de toate deprecierile, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit.
4. Principiul independenței exercițiului Trebuie să se țină cont de veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării sau plății acestor venituri și cheltuieli.
5. Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii Conform acestui principiu, componentele elementelor de activ sau de datorii trebuie evaluate separat.
6. Principiul intangibilității Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.
7. Principiul necompensării Orice compensare între elementele de activ și de datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă. Eventualele compensări între creanțe și datorii ale 4 institutului față de același agent economic pot fi afectate cu respectarea prevederilor legale, numai după înregistrarea în contabilitate a veniturilor și cheltuielilor la valoarea integrală.
8. Principiul prevalenței economicului asupra juridicului Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilanț și contul de profit și pierdere se face ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al operațiunii raportate și nu numai de forma juridică a acestora.
9. Principiul pragului de semnificație Elementele de bilanț și de cont de profit și pierdere care sunt precedate de cifre arabe pot fi combinate dacă: - acestea reprezintă o sumă nesemnificativă sau astfel de combinare oferă un nivel mai mare de claritate, cu condiția ca elementele astfel combinate să fie prezentate separat în notele explicative.

## POLITICI CONTABILE PRIVIND VENITURILE, CHELTUIELI

Definiții, clasificări Veniturile reprezintă creșteri de avantaje economice, intervenite în cursul exercițiului, care au generat o majorare a capitalurilor proprii sub alte forme decât cele care exprimă aporturi noi ale proprietarilor întreprinderii.

În categoria veniturilor se includ atât sumele încasate sau de încasat în nume propriu de către institut din activitățile curente, cât și câștigurile din orice sursă. Veniturile se clasifică astfel:

- Venituri din exploatare;
- Venituri financiare;
- Venituri extraordinare.

Recunoașterea veniturilor Criteriile generale de recunoaștere a veniturilor sunt următoarele: - este probabil ca entitatea să beneficieze de avantaje economice din operația realizată; mărimea veniturilor să poată fi măsurată cu fiabilitate. Evaluarea veniturilor Veniturile trebuie să fie evaluate la valoarea justă a elementelor primite sau de primit în contrapartidă, după deducerea reducerilor comerciale. Determinarea venitului este ușurată atunci când contrapartida se prezintă sub formă de lichidități sau echivalente de lichidități. Venitul din vânzare este contabilizat la nivelul valorii exigibile la scadență, iar scontul de decontare este considerat de vânzător o cheltuială financiară.

CHELTUIELI Cheltuielile societății reprezintă valorile plătite sau de plătit pentru:

- consumuri de stocuri;
- lucrări executate și servicii prestate de care beneficiază entitatea;

- cheltuieli cu personalul;
- executarea unor obligații legale sau contractuale.

Pierderile reprezintă reduceri ale beneficiilor economice și pot rezulta sau nu ca urmare a desfășurării activității curente a entității. Acestea nu diferă ca natură de alte tipuri de cheltuieli. În cadrul cheltuielilor exercitiului financiar se cuprind, de asemenea, provizioanele, amortizările și ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare reflectate. Contabilitatea cheltuielilor se ține pe feluri de cheltuieli, astfel:

- cheltuieli de exploatare;
- cheltuieli financiare;
- cheltuieli extraordinare.

