



CI-CO S.A.

Aleea Campul Mosilor nr. 5, Bucuresti - Sector 2
Cod Postal: 021201
Tel/Fax: 021.252.29.52; Tel: 021 252.22.18
office@ci-co.ro / www.ci-co.ro
O.R.C. J40/472/1991; CIF: RO 167
Capital social subscris si varsat de 6.764.967,50 lei



RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE al societatii CI-CO SA pentru exercitiul financiar 2024

Raportul anual s-a intocmit in conformitate cu prevederile Legii nr.297/2004 , a Ordinului 1802/2014 precum si a Regulamentului nr.5/2018, privind emitentii de instrumente financiare și operatiuni de piata

Data raportului **31.12.2024**

Denumirea societatii **CI-CO SA**

Sediul social **ALEEA CAMPUL MOSILOR NR.5 BUCURESTI, SECTOR 2**

Numarul de telefon/fax **0212522952**

Codul unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comerțului **167**

Numar de ordine în Registrul Comerțului **J40/472/1991**

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise **ATS AeRO (simbol CICO)**

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise = **nominale**



CI-CO S.A.

Aleea Campul Mosilor nr. 5, Bucuresti - Sector 2

Cod Postal: 021201

Tel/Fax: 021.252.29.52; Tel: 021.252.22.18

office@ci-co.ro / www.ci-co.ro

O.R.C. J40/472/1991; CIF: RO 167

Capital social subscris si varsat de 6.764.967,50 lei



I. INFORMATII GENERALE

Societatea a fost infiintata in baza **HG 1353/1990** ca societate pe actiuni cu personalitate juridica. Societatea CI-CO este o societate pe actiuni, sediul social fiind inregistrat la adresa Aleea Campul Mosilor nr.5, sector 2, Bucuresti Romania. Societatea este inregistrata la Registrul Comertului cu numarul J40/472/1991.

Obiectul principal de activitate este inchirierea de bunuri imobiliare proprii. Cifra de afaceri in suma de 15.219.072 lei este obtinuta din aceasta activitate.

Societatea are actiunile listate la Bursa de Valori Bucuresti, categoria AERO – Sistemul alternativ de tranzactionare.

Toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel.

II. CAPITAL SOCIAL. STRUCTURA DE ACTIONARIAT. DATE DESPRE CONDUCERE

Capitalul social este in valoare de 6.764.967,50 lei, din care capital varsat 6.764.967,50 lei repartizat astfel:

Actionari	Capital		Procent CS		Nr.actiuni capital	
	Subscris	Varsat	Subscris	Varsat	Subscris	Varsat
Longshield Investment Group SA	6.585.150	6.585.150	97,34	97,34	2.634.060	2.634.060
Alte persoane fizice si juridice	179.818	179.818	2,66	2,66	71.927	71.927
Total	6.764.968	6.764.967	100	100	2.705.987	2.705.987

La data de 31.12.2024, **Consiliul de Administratie** al societatii este format din:

Ioneata Ion Sorin - presedinte
Mihailov Sergiu - membru
Stefan Constantin - membru

Membrii Consiliului de Administratie au fost realesi pentru un mandat valabil pentru 4 ani, incepand cu data de 19.09.2022 pana la data de 18.09.2026.

Director general al societatii este, Ioneata Sorin, numit prin contractul de delegare de competenta incepand cu data de 30.06.2017 pana la data de 18.09.2026.



CI-CO S.A.
Aleea Campul Mosilor nr. 5, Bucuresti - Sector 2
Cod Postal: 021201
Tel/Fax: 021.252.29.52; Tel: 021.252.22.18
office@ci-co.ro / www.ci-co.ro
O.R.C. J40/472/1991; CIF: RO 167
Capital social subscris si varsat de 6.764.967,50 lei



III. ANALIZA ECONOMICA FINANCIARA

In anul 2024, activitatea desfasurata in cadrul societatii a avut ca obiect principal de activitate inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate .

Activele imobilizate ale societatii

Denumire element	31.dec.23	31.dec.24
Imobilizari necorporale	5.291	2.773
Imobilizari corporale	52.008.776	51.081.312
Imobilizari financiare	6.117.379	6.119.419
Total	58.131.446	57.203.504

Imobilizarile necorporale sunt inregistrate in contabilitate la cost minus amortizarea cumulata. Acestea sunt reprezentate de licente si programe informatice. In cursul anului nu au existat miscari de imobilizari necorporale.

Imobilizarile corporale sunt inregistrate in contabilitate la valoarea de cost minus amortizarea cumulata si ajustarile pentru depreciere mai putin constructiile si terenurile care sunt inregistrate la valoarea justa in baza unui raport de evaluare emis de catre societatea CMF Consulting SA la data de 31.12.2020, in conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014 cu modificarile ulterioare si standardele nationale de evaluare emise de ANEVAR.

Imobilizarile financiare sunt inregistrate in contabilitate la valoarea de dobandire .

Societatea detine in proprietate si administrare toate activele declarate.

Asupra terenului si a constructiilor nu sunt constituite ipoteci.

Imobilizari corporale in curs de executie si avansuri acordate pentru imobilizari corporale

Situatia se prezinta dupa cum urmeaza:

Denumirea elementului de imobilizare	01.ian.24	Cresteri	Reduceri	31.dec.24
Investitii imobiliare in curs de executie	1.333.527	829.255	684.020	1.478.762
Imobilizari corporale in curs de executie	142.292	64.700	206.992	0
Total	1.475.819	893.955	891.012	1.478.762
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	100.000	161018	261.028	0
Total	100.000	161.018	261.028	0

**CI-CO S.A.**

Aleea Campul Mosilor nr. 5, Bucuresti - Sector 2
Cod Postal: 021201
Tel/Fax: 021.252.29.52; Tel: 021 252.22.18
office@ci-co.ro / www.ci-co.ro
O.R.C. J40/472/1991; CIF: RO 167
Capital social subscris si varsat de 6.764.967,50 lei



Programul de investitii a avut in vedere continuarea lucrarilor pentru reabilitarea Halei Obor.

Bugetul de investitii pentru anul 2024 a fost aprobat la 2.750.000 lei. In anul 2024 societatea a realizat investitii in valoare de 829.255 lei.

Nerealizarea unor investitii s-a datorat duratei obtinerii autorizatiilor de constructii.

Imobilizarile financiare

La data de 31.12.2024 societatea detine actiuni si la urmatoarele societati:

Denumire societate	Nr.actiuni	% detinere	Valoare achizitie
Unicom SA	166.954	40.21%	4.685.751
Comtex SA	104.373	35.09%	845.944
Romana SA	89.643	39.94%	565.745
Voluthema Property Development SA	2.402	0,03%	21.979
Total valoare de achizitie			6.119.419

Din analiza raportului de evaluare imobilizarile nu s-au depreciat la data situatiilor financiare .

Stocurile si creantele societatii

Denumire element	31.dec.23	31.dec.24
stocuri	69.338	58.648
Total	69.338	58.648

Stocurile sunt compuse din materiale folosite la intretinere si reparatii curente , materiale consumabile.

Denumire element	31.dec.23	31.dec.24
creante	1.353.683	722.371
Total	1.353.683	722.371

S-a estimat ca anumite creante nu se vor incasa integral si s-au inregistrat ajustari pentru pierdere de valoare la nivelul sumei care nu se mai poate recupera. Au fost scazute creante din evidenta contabila, creante pentru care au fost intreprinse toate demersurile legale pentru decontarea acestora.

Denumire element	31.dec.23	31.dec.24
investitii pe termen scurt	1.500.000	5.238.139
casa si conturi la banci	4.759.473	1.320.489
Total	6.259.473	6.558.628

**CI-CO S.A.**

Aleea Campul Mosilor nr. 5, Bucuresti - Sector 2
Cod Postal: 021201
Tel/Fax: 021.252.29.52; Tel: 021 252.22.18
office@ci-co.ro / www.ci-co.ro
O.R.C. J40/472/1991; CIF: RO 167
Capital social subscris si varsat de 6.764.967,50 lei

**Capitalurile proprii ale societatii**

In cursul anului 2024 nu au existat modificari in structura capitalului social al societatii.

Valoarea capitalului subscris la 31 decembrie 2024 era de 6.764.968 lei (31 decembrie 2023: 6.764.968 lei), reprezentand 2.705.987 actiuni. Toate actiunile sunt comune, au fost subscrise si sunt platite integral pana la 31 decembrie 2024. Toate actiunile au acelasi drept de vot si au o valoare nominala de 2.5 lei/actiune (31 decembrie 2023: 2.5 lei/actiune). In perioada 1 ianuarie 2024 - 31 decembrie 2024 nu au fost modificari ale capitalului social, iar structura actionariatului nu s-a modificat.

Structura actionariatului la 31 decembrie 2024 este prezentata astfel:

Denumire element	Numar de actiuni	Suma	Procentaj
Longshield Investment Group SA	2.634.060	6.585.150	97,34%
Alte persoane fizice si juridice	71.927	179.818	2,66%
Total	2.705.987	6.764.968	100%

Datoriile societatii sunt:

Denumire element	31.dec.23	31.dec.24
datorii	3.291.903	3.200.994
Total	3.291.903	3.200.994

Soldul obligatiilor societatii la data de 31.12.2024 reprezinta datorii din activitatea curenta. Societatea nu are datorii restante catre furnizori si nici catre Bugetul de Stat si Bugetul Asigurarilor Sociale.

In anul 2024 societatea a achitat dividende aferente anilor 2020-2023, actionarilor sai, prin Depozitarul Central, astfel:

Detalii privind distribuirea dividendelor	Scadenta	Valoare
Dividende de plata din profitul anului 2020		3.090.991
Dividende platite 2021-2024		-3.075.409
Dividende neridicate	23.06.2024	15.583
Dividende de plata din profitul anului 2021		1.955.039
Dividende platite 2022-2024		-1.943.938
Dividende neridicate	29.06.2025	11.101
Dividende de plata din profitul anului 2022		3.288.847



CI-CO S.A.

Aleea Campul Mosilor nr. 5, Bucuresti - Sector 2

Cod Postal: 021201

Tel/Fax: 021.252.29.52; Tel: 021 252.22.18

office@ci-co.ro / www.ci-co.ro

O.R.C. J40/472/1991; CIF: RO 167

Capital social subscris si varsat de 6,764,967,50 lei



Dividende platite 2023-2024		-3.270.774
Dividende neridicate	25.06.2026	18.073
Dividende de plata din profitul anului 2023		5.488.160
Dividende platite 2024		-5.456.641
Dividende neridicate	23.06.2027	31.519
Total dividende neridicate		76.277

Datele limita de distribuire a dividendelor sunt:

Detalii privin distribuirea dividendelor	Scadenta	Valoare
Dividende de plata aferente an 2020	23.06.2024	15.583
Dividende de plata aferente an 2021	29.06.2025	11.102
Dividende de plata aferente an 2022	25.06.2026	18.073
Dividende de plata aferente an 2023	23.06.2027	31.519
Total dividende de plata		76.277

In conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 privind societatile, coroborate cu dispozitiile referitoare la prescriptia extinctiva din Codul civil, implinirea termenului de prescriptie al dividendelor aferente exercitiului financiar 2020 (stabilit prin AGOA din 2021) neridicate in ultimii trei ani, este 23.06.2024.

**CI-CO S.A.**

Aleea Campul Mosilor nr. 5, Bucuresti - Sector 2

Cod Postal: 021201

Tel/Fax: 021.252.29.52; Tel: 021 252.22.18

office@ci-co.ro / www.ci-co.ro

O.R.C. J40/472/1991; CIF: RO 167

Capital social subscris si varsat de 6.764.967,50 lei

**Contul de profit si pierdere**

Contul de profit si pierdere al societatii:

	31.dec.23	31.dec.24	
Venituri din cifra de afaceri	13.630.196	15.219.072	11,66%
Venituri din productia de investitii imobiliare	41.100	17.617	
Venituri din productia de imobilizarilor corporale si necorporale	75108	0,00	
Alte venituri	397.938	431.547	
VENITURI DIN EXPLOATARE	14.144.343	15.668.236	10,77%
Cheltuieli cu materialele consumabile si alte materiale	310.429	216.235	
Alte cheltuieli externe -cu energie si apa	2.529.143	2.194.136	
Cheltuieli cu personalul	3.863.781	4.520.535	
Ajustari de valoare pv. imobilizarile corporale si necorporale	1.646.118	1.770.037	
Ajustari de valoare pv. activele circulante	22	96.109	
Alte cheltuieli de exploatare	2.493.453	2.844.795	
Ajustari privind provizioane	526	-20.172	
CHELTUIELI DE EXPLOATARE	10.843.471	11.621.676	7,18%
Rezultat operational	3.300.872	4.046.560	22,59%
Venituri financiare	1.769.833	1.142.386	
Cheltuieli financiare	70.203	10.793	
Profit înainte de impozitare	5.000.502	5.178.153	3,55%
Cheltuiala cu impozitul pe profit	601.177	791.840	
Profit aferent anului	4.399.325	4.386.313	-0,30%
Rezultatul pe actiune			
Profitul (pierdere) atribuibil(a) actionarilor ordinari	4.399.325	4.386.313	
Numarul mediu ponderat al actiunilor ordinare	2.705.987	2.705.987	
Rezultatul pe actiune de baza	1,63	1,62	



CI-CO S.A.

Aleea Campul Mosilor nr. 5, Bucuresti - Sector 2

Cod Postal: 021201

Tel/Fax: 021.252.29.52; Tel: 021 252.22.18

office@ci-co.ro / www.ci-co.ro

O.R.C. J40/472/1991; CIF: RO 167

Capital social subscris si varsat de 6.764.967,50 lei



Din analiza rezultatului, fata de anul precedent, observam urmatoarele:

Cifra de afaceri a crescut cu 11,66%.

Veniturile din exploatare au crescut cu 10,77%

Veniturile financiare au scazut cu 35,46%

Cheltuielile de exploatare au crescut cu 7,18%.

Profitul a scazut cu 0,30%

**CI-CO S.A.**

Aleea Campul Mosilor nr. 5, Bucuresti - Sector 2

Cod Postal: 021201

Tel/Fax: 021.252.29.52; Tel: 021 252.22.18

office@ci-co.ro / www.ci-co.ro

O.R.C. J40/472/1991; CIF: RO 167

Capital social subscris si varsat de 6.764.967,50 lei



Indicatori cheie	31.dec.23	31.dec.24
I.Indicatori de lichiditate		
<i>Rata lichiditatii generale</i>		
Active curente (A)	7.682.494	7.339.647
Datorii curente (B)	3.291.903	3.200.994
<i>A/B</i>	2,33	2,29
<i>Indicatorul lichiditatii imediate</i>		
Active curente (A)	7.682.494	7.339.647
Stocuri (B)	69.338	58.648
Obligatii curente (C)	3.291.903	3.200.994
<i>(A-B)/C - in numar de ori</i>	2,31	2,27
II. Indicatori de risc		
<i>Gradul de indatorare</i>		
Capital imprumutat (A)	0	0
Capital propriu (B)	62.092.328	60.978.723
<i>A/B</i>	0,00	0,00
III. Indicatori de profitabilitate		
<i>Rentabilitatea capitalului</i>		
Profit inainte de plata dobanzii si impozitului pe profit (A)	5.000.502	5.178.153
Capital propriu (B)	62.092.328	60.978.723
<i>A/B</i>	0,08	0,08
<i>Marja bruta din vanzari</i>		
Rezultatul din exploatare (A)	3.300.872	4.046.560
Venituri din exploatare (B)	14.144.343	15.668.236
<i>A/B</i>	0,23	0,26
<i>Rezultat pe actiune</i>		
Rezultat net (A)	4.399.325	4.386.313
Numar de actiuni (B)	2.705.987	2.705.987
<i>A/B</i>	1,63	1,62
IV. Indicatori de activitate		
<i>Viteza de rotatie a activelor</i>		
Cifra de afaceri	13.630.196	15.219.072
Active imobilizate	58.131.446	57.203.504
<i>(A/B) -- in numar de ori</i>	0,23	0,27
<i>Viteza de rotatie a activelor</i>		
Cifra de afaceri	13.630.196	15.219.072
Active totale	65.870.188	64.603.781
<i>(A/B) -- in numar de ori</i>	0,21	0,24
<i>Perioada incasarii clientilor</i>		
Sold mediu clienti *365	958.473	805.487
Cifra de afaceri	13.630.196	15.219.072
<i>(A/B) *365 - numar de zile</i>	26	19

**CI-CO S.A.**

Aleea Campul Mosilor nr. 5, Bucuresti - Sector 2

Cod Postal: 021201

Tel/Fax: 021.252.29.52; Tel: 021 252.22.18

office@ci-co.ro / www.ci-co.ro

O.R.C. J40/472/1991; CIF: RO 167

Capital social subscris si varsat de 6.764.967,50 lei

**IV. EXECUTIA BVC**

BVC			
Indicatori	2024		
	previzionat	realizat	var
A. Venituri din exploatare-total-	15.716.141	15.668.236	99,70%
1. Venituri din activitatea de baza	15.478.057	15.219.072	98,33%
Venituri din vanzarea produselor reziduale	10.500	11.263	107,27%
Venituri din lucrari executate si servicii prestate	3.550.713	3.576.156	100,72%
Venituri din redevente, locatii de gestiune si chirii	11.916.844	11.631.443	97,61%
Venituri din produse finite (energie prosumator)	0	210	
Venituri din prod.de investitii imobiliare	0	17.617	
Venituri din provizioane ptr riscuri si cheltuieli	20.172	0	
2. Alte venituri din exploatare	217.912	431.546	198,04%
B. Cheltuieli din exploatare-total (C+10)	11.917.049	11.621.676	97,52%
C. Cheltuieli curente (1+....8)	11.917.049	11.641.847	97,69%
1. Cheltuieli materiale	211.600	216.235	
2. Cheltuieli cu utilitati (cu energie ,apa, gaz, salubritate)	2.337.324	2.194.136	
3. Cheltuieli cu colaboratorii si personalul (inclusiv impozite si contributii)	4.762.685	4.525.636	
4. Cheltuieli cu amortizarea	1.859.988	1.770.037	
5. Ajustari priv. active circulante	15.000	96.109	
6. Cheltuieli cu serv. exec. terti	2.367.044	2.305.111	
7. Cheltuieli cu alte imp. si taxe	253.408	281.462	
8. Alte cheltuieli de exploatare	110.000	253.122	
Rezultat curent (A-C)	3.799.092	4.026.389	105,98%
10. Chelt. priv. provizioanele	0	20.172	
Rezultat brut din exploatare (A-B)	3.799.092	4.046.560	106,51%
D. Venituri financiare-total-	575.000	1.142.386	198,68%
E. Cheltuieli financiare-total-	0	10.793	
Rezultat brut financiar (D-E)	575.000	1.131.593	196,80%
F. Venituri totale (A+D)	16.291.141	16.810.622	103,19%
G. Cheltuieli totale (B+E)	11.917.049	11.632.469	97,61%
H. Rezultat brut (F-G)	4.374.092	5.178.153	118,38%
I. Impozit pe profit	802.031	791.840	98,73%
Rezultat net (H-I)	3.572.062	4.386.313	122,79%



CI-CO S.A.
Aleea Campul Mosilor nr. 5, Bucuresti - Sector 2
Cod Postal: 021201
Tel/Fax: 021.252.29.52; Tel: 021 252.22.18
office@ci-co.ro / www.ci-co.ro
O.R.C. J40/472/1991; CIF: RO 167
Capital social subscris si varsat de 6.764.967,50 lei



V. NIVELUL TEHNIC

Serviciile prestate de societate conform obiectului principal de activitate constau in inchirierea de spatii comerciale, depozite, birouri si refacturare utilitati si cheltuieli conexe pe baza contractelor de inchiriere.

VI. ACTIVITATEA DE APROVIZIONARE TEHNICO-MATERIALA

Aprovizionarea cu materii prime, materiale consumabile, piese de schimb si servicii, s-a facut de la furnizori autohtoni parteneri.

VII. ACTIVITATEA DE VANZARE

Prezentarea evolutiei prestarilor de servicii din chirii si a altor servicii:

Indicatori	2022	%	2023	%	2024	%
-Venituri totale	12.078.983		15.914.176		16.810.622	
din care : -venit.din chirii	8.116.764	67,20	10.214.456	64,18	11.631.443	69,19
-cifra de afaceri neta	11.038.955		13.630.196		15.219.072	
din care: -venit.din chirii	8.116.764	73,53	10.214.456	74,94	11.631.443	76,43

Principalii factori care pot influenta schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational si profitul net sunt:

- Cresterea preturilor la energie, gaz si apa;
- Rezilieri de contracte la cererea chirasului ;
- Lucrari de reabilitare hala;
- Suspendarea partiala sau totala a activitatii chirasilor de diferite organe de control;
- Degradarea spatiilor care pot duce la imposibilitatea inchirierii ;
- Razboiul din Ucraina, inflatia, taxe si impozite majorate.



CI-CO S.A.

Aleea Campul Mosilor nr. 5, Bucuresti - Sector 2
Cod Postal: 021201
Tel/Fax: 021.252.29.52; Tel: 021 252.22.18
office@ci-co.ro / www.ci-co.ro
O.R.C. J40/472/1991; CIF: RO 167
Capital social subscris si varsat de 6.764.967,50 lei



VIII. ANGAJATI SOCIETATII

- a. Pregatirea numarului si a nivelului de pregatire a angajatilor societatii precum si a gradului de sindicalizare a fortei de munca:

Numar mediu salariati 2024, din care:	31,3	%
Tesa	11,3	36,10%
Administrativ	13,5	43,13%
Tehnic	6,5	20,77%
Nivel pregatire salariati	nr.	%
Superior	7	22,36%
Mediu	12	35,00%
Submediu	14	41,00%

Situatia sindicatului este ambigua; sindicatul nu a fost desfiintat legal, dar presedintele de sindicat nu mai este salariatul societatii si functia nu a fost preluata de alt salariat. Nici un salariat nu achita cotizatie de sindicat si nu avem date despre numarul de membri in sindicat.

- b. Descrierea raporturilor dintre manager si angajati precum si a oricaror elemente conflictuale ce caracterizeaza aceste raporturi.

Raporturile juridice dintre conducerea societatii si salariati sunt stabilite prin contracte individuale de munca. La nivelul societatii s-a incheiat contractul colectiv de munca, contract negociat intre conducerea societatii si reprezentantii salariatilor CI-CO S.A. Documentul a fost inregistrat la ITM. In cadrul negocierii acestui contract s-au avut in vedere in primul rand interesele majore ale societatii precum si interesele si cointeresarea angajatilor, cu respectarea legislatiei din domeniul muncii si protectiei sociale. Aceasta a condus la desfasurarea unei activitati fara conflicte de munca sustinuta prin cooperare, implicare cointeressata si atmosfera pozitiva de lucru.

Totalul salariilor de plata (net) aferente anului 2024: 1.684.321 lei
din care:

- platite: 1.491.363 lei
- de plata: 192.958 lei (platite in luna ianuarie 2025)

Cheltuieli cu contributia asiguratorie de munca aferente salariilor sunt in valoare de 60.784 lei. Nu s-au inclus indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere. Nu exista obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere.

Nu s-au acordat avansuri si credite membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului.



CI-CO S.A.

Aleea Campul Mosilor nr. 5, Bucuresti - Sector 2
Cod Postal: 021201
Tel/Fax: 021.252.29.52; Tel: 021 252.22.18
office@ci-co.ro / www.ci-co.ro
O.R.C. J40/472/1991; CIF: RO 167
Capital social subscris si varsat de 6.764.967,50 lei



IX. IMPACTUL ACTIVITATII DE BAZA ASUPRA MEDIULUI

Sursele de poluare, respectiv emisiile din surse fixe, mobile si difuze la nivelul societatii sunt aproape inexistente.

Activitatea de baza in sine, respectiv inchirierea de spatii, nu are impact asupra mediului.

Lunar, societatea noastra monitorizeaza calitatea apelor pentru toate analizele prevazute in Acordul de preluare conform contractului incheiat.

Societatea CI-CO SA detine, selecteaza si valorifica deseuri din materiale plastice (ladite plastic, folie), hartie si carton, tinand o evidenta stricta a acestora pe fiecare tip de deșeu. In acest sens, exista un contract avand ca obiect colectarea tuturor tipurilor de deseuri (carton, ladite fructe plastic, folie plastic, sticle), precum si igienizarea locului in care aceste deseuri au fost depozitate.

X. ACTIVITATEA DE CERCETARE-DEZVOLTARE

In exercitiul financiar 2024, nu s-au inregistrat cheltuieli privind cercetarea si dezvoltarea, si nici in bugetul de venituri si cheltuieli pentru 2025 nu sunt prevazute cheltuieli de cercetare-dezvoltare.

XI. ACTIVITATEA PRIVIND MANAGEMENTUL RISCULUI

Preturile la chirii sunt legate de schimbarile din economie. Cresterile de pret depasesc de regula inflatia.

XII. RISCURILE DE PRET

Societatea practica o politica de preturi prin care urmareste modificarea acestora functie de evolutia preturilor pe piata. Nivelul preturilor practicat este unul competitiv in ceea ce priveste concurenta pe plan local. Datele de scadenta a datoriilor sunt atent monitorizate iar sumele datorate dupa expirarea termenelor de plata sunt urmarite cu promptitudine.

Riscul de pret este eliminat, printr-un management de calitate, una din masuri si cea mai importanta fiind negocierea valorii contractelor de inchiriere anual si incasarea unui garantii care sa acopere riscul pe o perioada de doua luni.

Intrucat, societatea nu a avut angajate imprumuturi in exercitiul financiar 2024, nu a existat risc de credit (de insolvabilitate sau de rambursare).

XIII. RISCUL DE LICHIDITATE

Riscul de lichiditate este riscul de a intampina dificultati in indeplinirea obligatiilor asociate datoriilor financiare care sunt decontate in numerar sau prin transferul altui activ financiar.



CI-CO S.A.

Aleea Campul Mosilor nr. 5, Bucuresti - Sector 2
Cod Postal: 021201
Tel/Fax: 021.252.29.52; Tel: 021 252.22.18
office@ci-co.ro / www.ci-co.ro
O.R.C. J40/472/1991; CIF: RO 167
Capital social subscris si varsat de 6.764.967,50 lei



Abordarea societatii in administrarea lichiditatii consta in asigurarea, pe cat de mult posibil, ca va dispune mereu de lichiditati suficiente pentru a-si achita obligatiile scadente, atat in conditii de stres, fara a suporta pierderi inacceptabile sau de a pune in pericol reputatia societatii.

Societatea acorda o atentie sporita managementului de risc, avand in vedere piata din Romania.

Politicele si obiectivele firmei privind managementul riscului sunt:

- mentinerea unui risc scazut de colectare a creantelor, prin respectarea procedurilor interne adoptate in vederea realizarii acestui obiectiv, revizuirea acestor proceduri daca este necesar;
- asigurarea unui echilibru intre perioada de recuperare a creantelor si perioada de plata a datoriilor.

XIV. RISCUL FISCAL

Legislatia fiscala romaneasca prevede norme detaliate si complexe si a suferit diverse modificari in ultimii ani. Interpretarea textului de lege si implementarea practica a procedurilor fiscale poate varia si exista un risc ca anumite tranzactii sa fie diferit interpretate de autoritatile fiscale si de catre societate. Este posibil ca societatea sa fie supusa anumitor controale fiscale urmare a modificarilor legislative periodice. Impactul diferitelor interpretari ale autoritatilor fiscale nu poate fi estimat in mod fiabil. Acest lucru poate avea un impact in pozitia financiara si / sau a operatiunilor companiei.

XV. ELEMENTE DE PERSPECTIVA PRIVIND ACTIVITATEA SOCIETATII

Razboiul de la granita, situatia din Europa, deficitul bugetar in crestere si inchiderea anului electoral ar putea destabiliza puternic situatia economica din tara noastra, majoritatea previziunilor facand referire la implementarea unor masuri de austeritate in anul 2025 pentru a preintampina o eventuala recesiune.

Romania se pregateste sa faca fata unor noi provocari economice incepand cu 1 ianuarie 2025, noi scumpiri fiind anuntate recent de catre Palatul Victoria. Intr-o perioada economica delicata, marcata de multiple dificultati si un nivel de trai in scadere pentru multi romani, aceste masuri pot avea un impact semnificativ asupra economiei si vietii cotidiene a oamenilor.

Societatea are in vedere cresterea calitatii serviciilor prestate catre clienti, atragerea de noi clienti, astfel incat sa se poata obtine lunar venituri care sa asigure acoperirea cheltuielilor generate de aceasta activitate. Se va acorda o deosebita atentie pentru realizarea planului de investitii si reparatii, in scopul cresterii gradului de confort al chiriasilor si fidelizarii acestora.

Si in anul 2024 s-a urmarit realizarea unor investitii care sa conduca la o mai buna exploatare a imobilului HCO, creandu-se astfel si premisele satisfacerii cerintelor actualilor chiriasi si mentinerii acestora in spatiile deja inchiriate cat si atragerea de noi chiriasi.

Planul de investitii si reparatii capitale efectuate in anul 2024 are o valoare de 829.255 lei.



CI-CO S.A.

Aleea Campul Mosilor nr. 5, Bucuresti - Sector 2
Cod Postal: 021201
Tel/Fax: 021.252.29.52; Tel: 021 252.22.18
office@ci-co.ro / www.ci-co.ro
O.R.C. J40/472/1991; CIF: RO 167
Capital social subscris si varsat de 6.764.967,50 lei



XVI. PIATA VALORILOR IMOBILIARE

Piata pe care se negociaza valorile mobiliare emise de societate este, piata AeRO, respectiv Bursa de Valori Bucuresti, simbol CICO (www.bvb.ro)

Societatea nu a achizitionat propriile actiuni.

Societatea nu a emis obligatiuni si/sau titluri de creanta.

Societatea nu are filiale.

In data de 05.09.2017, societatea a obtinut codul de identificare al entitatii juridice (Legal Entity Identifier - codul LEI), in vederea alinierii la cerintele impuse, inclusiv emitentilor de instrumente financiare, de pachetul legislativ adoptat la nivelul Uniunii Europene (UE), in scopul cresterii transparentei si integritatii pietelor financiare din UE.

Codul LEI al societatii CI-CO SA este 315700BKZSNBHS4NTA83.

XVII. REZULTATE FINANCIARE

Denumire element	31.dec.22	31.dec.23	31.dec.24
rezultatul brut	548.486	1.699.630	1.131.593
Total	548.486	1.699.630	1.131.593

XVIII. CONDUCEREA SOCIETATII

Consiliul de administratie si-a desfasurat activitatea si a luat decizii in concordanta cu prevederile actului constitutiv, ale contractelor de administrare incheiate cu societatea si conform cu legislatia in vigoare. Consiliul de administratie s-a intrunit in sedinte lunare/bilunare, stabilite in functie de problemele care au necesitat analiza si aprobare.

Evaluarea activitatii Consiliului de Administratie in 2024 a fost facuta sub supravegherea Presedintelui Consiliului de Administratie, in persoana dlui Ioneata Ion Sorin. Atat Consiliul de Administratie, ca si organ colectiv statutar, cat si membrii consiliului, si-au exercitat atributiile in conformitate cu prevederile Actului Constitutiv, legislatia aplicabila si hotararile Adunarii Generale. In anul 2024, consiliul s-a intrunit in conditiile legii de 14 ori.

In cursul anului 2024 Societatea CI-CO S.A. a fost condusa de un Consiliu de Administratie format din trei membri, alesi de Adunarea Generala a actionarilor pentru un mandat de 4 ani.

Structura Consiliului de Administratie este urmatoarea:

- | | |
|---------------------|------------------------------------|
| - Ioneata Ion Sorin | Presedinte C.A si Director General |
| - Mihailov Sergiu | Membru C.A |
| - Stefan Constantin | Membru C.A |

**CI-CO S.A.**

Aleea Campul Mosilor nr. 5, Bucuresti - Sector 2

Cod Postal: 021201

Tel/Fax: 021.252.29.52; Tel: 021 252.22.18

office@ci-co.ro / www.ci-co.ro

O.R.C. J40/472/1991; CIF: RO 167

Capital social subscris si varsat de 6.764.967,50 lei



Mentionam ca nu exista nici un acord, intelegere sau legatura de familie intre nici un administrator si o alta persoana datorita careia persoana respectiva sa fie numita administrator.

Pentru anul 2024 Societatea a platit membrilor Consiliului de Administratie si directorului general urmatoarele sume (brut):

Denumire element	31.dec.22	31.dec.23	31.dec.24
Indemnizatii CA + mandat	706.578	712.835	888.217
Bonus performanta aferent anului anterior			131.471
Prime	20.854	20.853	22.907
Cheltuieli cu avantaje	5.371	3.917	3.939
Contributie asiguratorie de munca	16.489	16.597	23.549
Total	749.292	754.202	1.070.083

XIX. MEMBRI CONDUCERII EXECUTIVE

- Zaharia Daniela - director economic
- Lakis Nabil - director dezvoltare comerciala

Pentru anul 2024, societatea a platit conducerii executive urmatoarele sume (brut):

Denumire element	31.dec.22	31.dec.23	31.dec.24
Salarii	454.617	474.847	520.216
Prime	37.994	42.404	43.822
Contributie asiguratorie de munca	11.084	11.638	12.691
Total	503.695	528.889	576.729

XX. PROVIZIOANE

Denumire element	Sold la 01.ian.24	Transferuri in cont din cont	Sold la 31.dec.24
Alte provizioane	20.172	20.172	0
Total	20.172	20.172	0



CI-CO S.A.
Aleea Campul Mosilor nr. 5, Bucuresti - Sector 2
Cod Postal: 021201
Tel/Fax: 021.252.29.52; Tel: 021 252.22.18
office@ci-co.ro / www.ci-co.ro
O.R.C. J40/472/1991; CIF: RO 167
Capital social subscris si varsat de 6.764.967,50 lei



XXI. ALTE INFORMATII

La întocmirea situațiilor financiare anuale au fost respectate prevederile reglementarilor contabile în vigoare, ale Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale O107/20.01.2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Societatea nu are sucursale, activitatea societății s-a desfășurat la sediu social.

Evaluarea posturilor din prezenta situație financiară simplificată, s-a efectuat în conformitate cu următoarele principii contabile:

- Principiul continuității activității: s-a ținut cont de faptul că societatea își va continua în mod normal funcționarea în viitorul previzibil;
- Principiul permanenței metodelor: au fost aplicate aceleași reguli, metode, norme, privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile;
- Principiul prudenței: au fost luate în considerare numai profiturile recunoscute până la data închiderii exercitiului financiar; s-a ținut seama de toate obligațiile previzibile și pierderile potențiale și au fost făcute ajustări de valoare ținând seama de toate deprecierile posibile indiferent de modul cum acestea ar fi influențat rezultatul financiar;
- Principiul independenței exercitiului: la determinarea rezultatului s-au luat în calcul toate veniturile și cheltuielile indiferent de data încasării sumelor, respectiv, data efectuării plăților;
- Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv: au fost înregistrate toate elementele de activ și pasiv și, eventual, ulterior s-au efectuat compensări legale;
- Principiul intangibilității: bilanțul de deschidere corespunde cu cel de închidere;
- Principiul necompensării: nu s-au efectuat compensări între venituri și cheltuieli, ori între active și pasive, altele decât cele permise de lege.

XXII. DECLARAȚIE PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA

Prin aplicarea principiilor stipulate în Codul de Guvernanta Corporativa pentru Piața AeRO emis de Bursa de Valori București și intrat în vigoare în 2016 se crește transparența procesului decizional, sporind astfel încrederea acționarilor în companie. De asemenea, progresul societății în conformarea cu acest Cod contribuie la protejarea drepturilor acționarilor, îmbunătățind performanța generală a



CI-CO S.A.

Aleea Campul Mosilor nr. 5, Bucuresti - Sector 2

Cod Postal: 021201

Tel/Fax: 021.252.29.52; Tel: 021 252.22.18

office@ci-co.ro / www.ci-co.ro

O.R.C. J40/472/1991; CIF: RO 167

Capital social subscris si varsat de 6.764.967,50 lei



companiei. Societatea CI-CO SA isi adapteaza continuu practicile de guvernanta corporativa, astfel incat sa poata aplica cerintele Codului.

Auditul intern al CI-CO S.A. este realizat prin serviciile unei terte parti independente, care raporteaza Consiliului, iar in cadrul societatii, ii raporteaza direct Directorului General.

Auditul situatiilor financiare este asigurat de SFAI Consultor Audit S.R.L., cu sediul in Mun. Bucuresti, avand Autorizatia C.A.F.R. nr. 691/18.01.2007, mandat prelungit in adunarea AGOA din 23.04.2024. Misiunea auditorului financiar este aprobata pentru exercitiile financiare 2024-2025.

Societatea publica in raportul anual o sectiune care include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile.

Pagina de internet a societatii contine o sectiune dedicata relatiei cu investitorii, in limba romana. Aceasta pagina va fi implementata si in limba engleza.

Societatea are implementata o politica de dividend.

Repartizarea profitului net anual cu destinatia dividend sau cu alta/alte destinatii prevazute de lege se decide in fiecare an prin hotararea Adunarii Generale Ordinare a actionarilor societatii.

Societatea va redacta si adopta o politica cu privire la prognoze.

Societatea stabileste data si locul adunarilor generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari si asigura posibilitatea votului electronic si/sau prin corespondenta precum si desfasurarea adunarilor in depline conditii de siguranta, distantare si respectare a regulilor de igiena.

Rapoartele financiare includ informatii in limba romana cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant. Societatea va implementa si o sectiune in limba engleza privind aceste informatii.

Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Vom continua demersurile pana la implementarea deplina a Principiilor de Guvernanta Corporativa in CI-CO S.A.

Avand in vedere cele prezentate in acest Raport, Consiliul de Administratie propune Adunarii Generale a Actionarilor aprobarea Situatiilor financiare incheiate la 31.12.2024.

Ioneata Ion Sorin Presedinte

Mihailov Sergiu Membru

Stefan Constantin Membru

DECLARAȚIE

Subscrisa, CI-CO S.A. persoana juridica româna cu sediul social în București, Aleea Câmpul Moșilor nr.5, Sector 2, înregistrata la Registrul Comerțului sub nr J40/472/1991 având Cod Fiscal 167, societate listata pe AeRO-BVB, legal reprezentata prin președintele Consiliului de Administrație și director general dl. Sorin Ioneața, declar urmatoarele:

Va informam ca se continua implementarea la CI-CO S.A. a Principiilor de Guvernanța Corporativa pentru AeRO:

- s-a aprobat de catre Consiliul de Administrație Regulamentul Intern al Consiliului de Administrație al CI-CO S.A.

- au fost aduse la cunoștința Consiliului alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societăți

- a avut loc o evaluare a Consiliului de Administrație

- Auditul intern al CI-CO S.A. este realizat prin serviciile unei terte parti independente, care raporteaza Consiliului, iar, in cadrul societății, îi raporteaza direct Directorului General.

- Societatea publica în raportul anual o secțiune care include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensații variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor menționate mai sus

- pagina de internet a societății conține o secțiune dedicata Relației cu Investitorii, în limba româna. Aceasta pagina va fi implementata și în limba engleza.

- societatea va redacta și adopta o politica cu privire la prognoze

- societate stabilește data si locul adunarilor generale astfel încât sa permita participarea unui numar cat mai mare de acționari

- Rapoartele financiare includ informații in romana cu privire la principalii factori care influențeaza schimbări la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant. Societatea va implementa si o secțiune in limba engleza privind aceste informatii.

-Societatea va organiza cel puțin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an.

Vom continua demersurile până la implementarea deplina a Principiilor de Guvernanța Corporativa în CI-CO S.A.

DECLARANT

CI-CO S.A.

Prin Președinte/Director General Sorin Ioneața



Bifați numai dacă este cazul:		☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București	Tip situație financiară : BS		
☐ Sucursala		☒ An ☐ Semestru	Anul 2024		
☐ GIE - grupuri de interes economic		Suma de control 6.764.968			
☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris					
Entitatea CI-CO SA					
Adresa	Județ	Sector	Localitate		
	București	Sector 2	București		
	Strada	Nr.	Bloc	Scara Ap. Telefon	
	ALEEA CAMPUL MÔȘILOR	5			0212522952
Număr din registrul comerțului J40/472/1991		Cod unic de înregistrare 1 6 7			
Forma de proprietate		Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)			
34--Societăți pe acțiuni		3 1 5 7 0 0 8 K Z S N B H S 4 N T A 8 3			
Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN)		Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă CAEN)			
6820--Închiriere și subînchir. bunuri imob. proprii sau închiriate		6820--Închiriere și subînchir. bunuri imob. proprii sau închiriate			
☒ Situații financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)		☐ Raportări anuale			
☐ Entități mijlocii, mari și entități de interes public		☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic , cf.art. 27 din <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i>			
☒ Entități mici		☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare , potrivit legii			
☐ Microentități		☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European			
☐ Entități de interes public		☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European			
		☐ 5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a activității efective în România			
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2024 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 caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic					
F10 - BILANT PRESCURTAT					
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE					
F30 - DATE INFORMATIVE					
F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE					
Indicatori :					
Capitaluri - total	60.978.723				
Capital subscris	6.764.968				
Profit/ pierdere	4.386.313				
REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII,		INTOCMIT,			
Numele și prenumele		Numele și prenumele			
IŢONEATA SORIN		ZAHARIA DANIELA			
Semnătura		Calitatea			
		11--DIRECTOR ECONOMIC			
Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?		☒ DA ☐ NU			
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?		☐ DA ☒ NU			
AUDITOR					
Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit					
SFAI CONSULTOR AUDIT SRL					
Nr. de înregistrare în Registrul ASPAAS		CIF/ CUI			
691/18.01.2007		2 0 5 6 8 1 7 0			
Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori ?		☐ DA ☒ NU			
Semnătura					
Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒					
Daniela-Simona Zaharia					
Semnat digital de Daniela-Simona Zaharia					
Data: 2025.03.12 08:58:38					
+0200					
Semnătura electronică					
Formular VALIDAT					

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2024

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd. OMF nr. 107/2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2024	31.12.2024
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094+208-280-290 - 4904)	01	01	5.291	2.773
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	52.008.776	51.081.312
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	6.117.379	6.119.419
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	58.131.446	57.203.504
B. ACTIVE CIRCULANTE				
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	69.338	58.648 ✓
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)	1.353.683	722.371 ✓
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	1.353.683	722.371
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	1.500.000	5.238.139 ✓
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* + ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	4.759.473	1.320.489 ✓
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	7.682.494	7.339.647
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	56.248	60.630
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	56.248	60.630
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
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)	15	13	3.291.903	3.200.994 ✓
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	4.405.122	4.161.375
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	62.536.568	61.364.879
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)	18	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	20.172	
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	465.785	424.064
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	461.976	424.064
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	37.908	37.908
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21	424.068	386.156
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22	3.809	

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	3.809	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	6.764.968	6.764.968
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	6.764.968	6.764.968
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	35.105.357	33.916.752
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	1.750.511	1.752.421
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	43	41	14.223.889	14.158.269
SOLD C (ct. 117)	44	42	0	0
SOLD D (ct. 117)	45	43		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR	46	44		
SOLD C (ct. 121)	47	45	4.399.325	4.386.313
SOLD D (ct. 121)	48	46	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	49	47	151.722	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	50	48	62.092.328	60.978.723
Patrimoniul public (ct. 1016)	51	49		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1/	52	50		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	53	49	62.092.328	60.978.723

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

Numele și prenumele

IONEATA SORIN

Semnătura

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

ZAHARIA DANIELA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd. DMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2023	2024
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	13.630.196	15.219.072
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	13.620.654	15.207.599
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (318)	13.620.654	15.207.599
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	13.630.196	15.219.072
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile incluse în Registrul general al societăților sau în defalcare contracte de leasing (ct.710)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	07	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	08	07		
Sold D	09	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	10	09	75.108	
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	11	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	12	11	41.101	17.617
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	13	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	14	13	397.938	431.547
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	14	25.275	37.912
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	16	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	17	16	14.144.343	15.668.236
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	299.820	192.944
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	10.609	23.292
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	20	19	2.529.143	2.194.136
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)	1.970.765	1.341.655
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)	31.424	14.609
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	22	3.130.092	3.477.940
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	23	3.015.522	3.334.798

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	114.570	143.142
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	1.646.118	1.770.037
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (300)	1.646.118	1.770.037
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	30	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	31	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	32	28	22	96.109
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29	28.915	274.250
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30	28.893	178.141
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	3.227.141	3.887.390
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	1.993.057	2.171.580
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), în care:	37	33	11.690	13.139
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	40	33c (309)	11.690	13.139
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	41	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	42	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	43	33f (312)	733.688	1.042.595
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	44	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	45	33h (314)	135.296	120.107
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	46	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	47	33j (316)	251.455	281.748
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	48	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	49	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	50	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	51	37	101.955	258.221
- Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare impuse de entitățile radiate din Registrul general al companiilor și în domeniul comerțului (rd. 6586*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	52	39	526	-20.172
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40	20.172	
- Venituri (ct.7812)	54	41	19.646	20.172
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	10.843.471	11.621.676
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	3.300.872	4.046.560
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45	871.789	1.034.803
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	59	46	871.789	1.034.803

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47	51.341	97.705
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	61	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	62	49		
16. Alte venituri financiare (ct. 762+764+765+767+768+7615)	63	50	846.703	9.878
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52	1.769.833	1.142.386
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	66	53		
- Cheltuieli (ct. 686)	67	54		
- Venituri (ct. 786)	68	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	69	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	71	58	70.203	10.793
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59	70.203	10.793
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	1.699.630	1.131.593
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	15.914.176	16.810.622
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	10.913.674	11.632.469
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	5.000.502	5.178.153
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct. 691)	79	66	601.177	791.840
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	80	66a (30%)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	81	66b (30%)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67a (31%)		
24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	83	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	84	69	4.399.325	4.386.313
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	85	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

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

Numele si prenumele

IONEATA SORIN

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ZAHARIA DANIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2024

F30 - pag. 1

Cod 30

(Numarul de inregistrare al unitatii Nr.rd. 01 la 03)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitati care au inregistrat profit		01	01	1		4.386.313	
Unitati care au inregistrat pierdere		02	02				
Unitati care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04				
Furnizori restanti – total (rd. 06 la 08)		05	05				
- peste 30 de zile		06	06				
- peste 90 de zile		07	07				
- peste 1 an		08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contributia pentru pensia suplimentara		12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15				
Obligatii restante fata de alti creditori		16	16				
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18				
III. Numar mediu de salariatii		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariatii		20	19	32		31	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	34		32	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri *)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	137.333	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	137.333	
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	324.170	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	100.000	
- 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	6.117.379	6.119.419
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	6.117.379	6.119.419
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	6.117.379	6.119.419
- 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	1.322.346	708.718
- 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	463.118	137.333
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	247.709	133.244
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	88.261	51.646
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	159.448	81.598
- 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 neincasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	4.213.800	4.219.358
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	4.213.800	4.219.358
- 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	3.673	17.246
- de la nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	5.867	4.079
- în lei (ct. 5311)	99	85	5.867	4.079
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	4.753.603	1.316.407
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.219.567	1.314.337
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	3.534.036	2.070
- 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	3.295.711	3.200.994

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd. 100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a căror 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	1.484.202	1.683.806
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (323)		
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	1.113.102	660.752
- 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	137.598	135.551
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	479.201	631.291
- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431+437+4381)	128	112	140.803	150.827
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct. 436+441+4423+4428+444+446)	129	113	338.398	480.464
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct. 447)	130	114		
- alte datorii în legatură 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 »)	133	117		
(din ct. 451), din care:				
- 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	81.608	89.594
-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	63.699	76.277
-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	17.909	13.314
- 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	6.764.968	6.764.968
- acțiuni cotate 4)	150	131	6.764.968	6.764.968
- 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		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr. rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	6.764.968	X	6.764.968	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	6.585.248	97,34	6.585.248	97,34
- deținut de persoane fizice	170	151	179.720	2,66	179.720	2,66
- deținut de alte entități	171	152				
	Nr. rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2023	2024		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participății indiferent de ponderea acestora.	175	156				
	Nr. rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2023	2024		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participății indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)	3.295.892	5.499.919
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
- dividendele interimare repartizate a)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
IX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

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

Numele și prenumele

IONEATA SORIN

Semnatura

Numele și prenumele

ZAHARIA DANIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2024

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, rci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	25.145			X	25.145
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	25,145			X	25.145
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri si amenajari de terenuri	08	479.287	64.700		X	543.987
2.Constructii	09	302.018				302.018
3.Instalatii tehnice si masini	10	2.252.883	174.626	111.641		2.315.868
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	589.381	13.764	3.993	3.993	599.152
Investitii imobiliare	12	51.640.204	684.020			52.324.224
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	142.292	64.700	206.992		0
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14	1.333.527	829.255	684.020		1.478.762
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	100.000	161.018	261.018		0
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	56.839.592	1.992.083	1.267.664	3.993	57.564.011
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	62.982.116	1.994.123	1.267.664	3.993	63.708.575

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea in cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheletuile de constituire	21				
2.Cheletuile de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	19.854	2.518		22.372
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	19.854	2.518		22.372
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	13.750	25.507		39.257
2.Constructii	28	91.803	42.820		134.623
3.Instalatii tehnice si masini	29	600.102	217.697	111.641	706.158
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	286.735	65.414	3.993	348.156
5.Investitii imobiliare	31	3.838.426	1.416.079		5.254.505
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	4.830.816	1.767.517	115.634	6.482.699
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	4.850.670	1.770.035	115.634	6.505.071

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri si amenajari 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 imobilizari corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

IONEATA SORIN

Semnătura

Numele si prenumele

ZAHARIA DANIELA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE!

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

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

A. Întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale la ANAF

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

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

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

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

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

B. Întocmirea raportărilor contabile anuale

● Depun raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

F. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/asociați – se efectuează în contul 455.3) „Suma datorată acționarilor/asociaților”.

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

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

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

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

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 455.1 „Acționari/asociați - conturi curente”, respectiv contul 455.8 „Acționari/asociați - dobânzi la conturi curente”).

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

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

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+

CI-CO S.A.

**SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE PENTRU ANUL INCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2024**

Intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice al Romaniei nr. 1802/2014 cu
modificarile ulterioare

CI-CO SA
Note la situatiile financiare
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

fost recunoscute simultan în contabilitate, prin asocierea directă între cheltuielile și veniturile aferente, cu evidențierea distinctă a acestor venituri și cheltuieli.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv

În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul intangibilității

Bilanțul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilanțul de închidere al exercitiului financiar precedent.

Principiul necompensării

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile nu au fost compensate cu cheltuielile.

Contabilizarea și prezentarea elementelor din situațiile financiare ținând cont de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză

Înregistrarea în contabilitate și prezentarea în situațiile financiare a operațiunilor economico-financiare reflectă realitatea economică a acestora, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție

Elementele prezentate în situațiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. Nu s-a folosit costul de achiziție sau costul de producție în cazurile în care s-a optat pentru evaluarea imobilizărilor corporale la valoarea justă.

Principiul pragului de semnificație

Entitatea se poate abate de la cerințele cuprinse în reglementările contabile aplicabile referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt nesemnificative.

2.3 Moneda de raportare

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională („lei”). Contabilitatea operațiunilor efectuate în valută se ține atât în moneda națională, cât și în valută. Elementele incluse în aceste situații sunt prezentate în lei românești.

2.4 Utilizarea estimărilor contabile

Intocmirea situațiilor financiare ale societății în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014, cu modificările ulterioare, solicită conducerii societății realizarea de estimări și ipoteze care afectează valorile raportate pentru venituri, cheltuieli, active și pasive, precum și prezentarea datoriilor și activelor contingente la sfârșitul perioadei. Totuși, inerenta incertitudine existentă în legătura cu aceste estimări și ipoteze ar putea rezulta într-o ajustare viitoare semnificativă asupra valorii contabile a activelor și pasivelor înregistrate. Activele contingente sunt generate, de obicei, de evenimente neplanificate sau neașteptate, care pot să genereze intrări de beneficii economice în entitate.

2.5 Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității, care presupune ca societatea să își continue activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții, conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea consideră ca societatea va putea să își continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

Conducerea societății identifică principalele amenințări cu privire la continuitatea derulării activității și asigură măsurile corespunzătoare pentru ca aceasta să poată continua.

CUPRINS

PAGINA

Situatia financiara	1
Situatia contului de profit si pierdere	2
Situatia fluxurilor de trezorerie	3
Situatia modificarilor capitalului propriu	4
Note la situatiile financiare	5-36

CI-CO SA
Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

SITUATIA FINANCIARA ANUALA

	Nota	31.dec.23	31.dec.24	
ACTIVE				
Imobilizări necorporale	3	5.291	2.773	
Imobilizări corporale	3	52.008.776	51.081.312	
Imobilizări financiare	3	6.117.379	6.119.419	
Total active imobilizate		58.131.446	57.203.504	1,60%
Stocuri	4	69.338	58.648	
Creanțe	4	1.353.683	722.371	
Investitii pe termen scurt	4	1.500.000	5.238.139	
Casa si conturi la banci	4	4.759.473	1.320.489	
Total active curente		7.682.494	7.339.647	4,46%
Cheltuieli în avans	4	56.248	60.630	
TOTAL ACTIVE		65.870.188	64.603.781	1,92%
CAPITALURI PROPRII				
Capital social	7	6.764.968	6.764.968	
Rezerve	3 si 7	1.750.511	1.752.421	
Rezerve din reevaluare		35.105.357	33.916.752	
Rezultatul reportat	7	14.223.889	14.158.269	
Profitul exercitiului financiar	7	4.399.325	4.386.313	
Repartizarea profitului	7	151.722	0	
Total capitaluri proprii		62.092.328	60.978.723	1,79%
DATORII				
Datorii pe termen lung		0	0	
Total datorii pe termen lung		0	0	
Datorii pe termen scurt	5	3.291.903	3.200.994	
Venituri în avans		3.809		
Subventii, din care:		461.976	424.064	
pe termen scurt		37.908	37.908	
pe termen lung		424.068	386.156	
Total datorii curente		3.757.688	3.625.058	
TOTAL DATORII		3.757.688	3.625.058	3,53%
Provizioane	6	20.172	0	
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		65.870.188	64.603.781	1,92%
Denumire element		31.dec.23	31.dec.24	
capitaluri proprii		62.092.328	60.978.723	
Total		62.092.328	60.978.723	

CI-CO SA
Note la situatiile financiare
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

SITUATIA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE

	31.dec.23	31.dec.24	
Venituri din cifra de afaceri	13.630.196	15.219.072	11,66%
Venituri din productia de investitii imobiliare	41.101	17.617	
Venituri din productia de imobilizari corporale si necorporale	75.108	0	
Alte venituri	397.938	431.547	
VENITURI DIN EXPLOATARE	14.144.343	15.668.236	10,77%
Cheltuieli cu materialele consumabile si alte materiale	310.429	216.236	
Alte cheltuieli externe -cu energie si apa	2.529.143	2.194.136	
Cheltuieli cu personalul	3.863.780	4.520.535	
Ajustari de valoare pv. imobilizarile corporale si necorporale	1.646.118	1.770.037	
Ajustari de valoare pv. activele circulante	22	96.109	
Alte cheltuieli de exploatare	2.493.453	2.844.795	
Ajustari privind provizioane	526	-20.172	
CHELTUIELI DE EXPLOATARE	10.843.471	11.621.676	7,18%
Rezultat operational	3.300.872	4.046.560	22,59%
Venituri financiare	1.769.833	1.142.386	-35,45%
Cheltuieli financiare	70.203	10.793	
Profit inainte de impozitare	5.000.502	5.178.153	3,55%
Cheltuiala cu impozitul pe profit	601.177	791.840	
Profit aferent anului	4.399.325	4.386.313	-0,30%
Rezultatul pe actiune			
Profitul (pierderea) atribuibil(a) actionarilor ordinari	4.399.325	4.386.313	
Numarul mediu ponderat al actiunilor ordinare	2.705.987	2.705.987	
Rezultatul pe actiune de baza	1,63	1,62	

Autorizate si semnate in numele Consiliului de Administratie la data de 07.03.2025 de catre:

ADMINISTRATOR
Numele si prenumele Ionela Sorin
Semnatura _____

INTOCMIT,
Numele si prenumele Zaharia Daniela
Calitatea director economic

CI-CO SA
Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei, dacă nu este specificat altfel)

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

	31.dec.23	31.dec.24
(Pierdere)/Profit Inainte de impozitare	5.000.502	5.178.153
Ajutari pentru:		
(Castigul)/Pierdere din vanzarea de mijloace fixe	891	92.162
Depreciere si amortizare active imobilizate	1.646.118	1.770.037
Cheltuieli/ (Venituri) cu ajustarile pentru deprecierea creantelor	-28.893	-82.031
Cheltuieli/(Venituri) cu provizioanele pentru riscuri si cheltuieli	526	-20.172
Ajustari nemonetare privind pierderi de creante	28.915	178.141
Ajustari nemonetare din dividende prescrise	-8.919	-17.790
Venituri din dobanzi	-51.341	-97.705
Venituri din dividende	-871.789	-1.034.803
Venituri din reduceri cap.soc.la care detinem participatii	-755.589	
Profit din exploatare inainte de modificarea capitalului circulant	4.960.421	5.965.992
(Cresteri)/ Diminuari ale soldurilor clientilor	627.453	535.202
Reduceri/ (Cresteri) de stocuri	7.941	10.690
Cresteri / (Reduceri) de furnizori si alte datorii	15.079	-171.849
Crestere a veniturilor in avans	3.809	-3.809
(Cresteri)/ Reduceri ale cheltuielilor in avans	-5.758	-4.382
Numerar net generat de capitalul circulant	648.524	365.853
Impozit pe profit platit	-481.334	-723.478
Numerar generat din activitatea de exploatare	5.127.611	5.608.366
Numerar net generat din activitatea de exploatare	5.127.611	5.608.366
Activitati de investitii		
Achizitii de mijloace fixe corporale si necorporale	-2.422.680	-982.346
Incasari / (Plati) din vanzari de mijloace fixe		50.130
Plati pentru achizitionarea de imobilizari financiare		-2.040
Dividende incasate	871.789	1.034.803
Dobanzi incasate	51.341	97.705
Incasare reducere CS Unicom,Comtex,Romana	755.589	
Numerar net generat din activitati de investitii	-743.961	198.251
Activitati de finantare		
Dividende platite	-3.270.570	-5.457.800
Impozit pe Dividende platite	-7.045	-11.751
Subventii pentru investitii	-25.274	-37.912
Numerar net din activitati de finantare	-3.302.890	-5.507.463
 Crestere a disponibilitatilor	 1.080.760	 299.154
Disponibilitati la 1 ianuarie	5.178.713	6.259.473
Disponibilitati la 31 decembrie	6.259.473	6.558.628

CI-CO SA
Note la situatiile financiare
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

Situatia Modificarilor Capitalurilor Proprii pentru exercitiul încheiat la 31 decembrie 2024									
Element al capitalului propriu		Sold la 01.ian.23	Creșteri	Reduceri/ Distribuiri	Sold la 31.dec.23	Creșteri	Reduceri/ Distribuiri	Sold la 31.dec.24	
		1	2	3	4	6	7	8	
Capital subscris (Nota 6)	1012	6.764.968	0	0	6.764.968	0	0	6.764.968	
Rezerve din reevaluare	1052	36.293.962	0	1.188.605	35.105.357	0	1.188.605	33.916.752	
Rezerve legale	1061	1.201.272	151.722	0	1.352.994	0	0	1.352.994	
Alte rezerve	1068	396.725	793	0	397.518	1.909	0	399.427	
Rezultat reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita		4.660.993	3.296.685	3.296.685	4.660.992	4.247.603	4.403.197	4.505.398	
Sold creditor / (Sold debitor)	117	4.660.993	3.296.685	3.296.685	4.660.992	4.247.603	4.403.197	4.505.399	
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare		9.974.291	1.188.605	1.600.000	9.562.896	1.188.605	1.098.631	9.652.870	
Sold creditor / (Sold debitor)	1175	9.974.291	1.188.605	1.600.000	9.562.896	1.188.605	1.098.631	9.652.870	
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	121	1.802.633	4.399.325	1.802.633	4.399.325	4.386.313	4.399.325	4.386.313	
Sold creditor / (Sold debitor)	121	1.802.633	4.399.325	1.802.633	4.399.325	4.386.249	4.399.325	4.386.313	
Repartizarea profitului	129	105.948	151.722	105.948	151.722	0	151.722	0	
Total capitaluri proprii		60.988.896	8.885.409	7.781.976	62.092.328	9.824.367	10.938.037	60.978.723	

Societatea a constituit rezerva legala conform prevederilor Legii Societatilor Comerciale.

CI-CO SA
Note la situatiile financiare
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

NOTE la situatiile financiare individuale

NOTA 1. Entitatea care raporteaza

1.1. Informatii despre Societate

Societatea CI-CO este o societate pe actiuni, sediul social fiind înregistrat la adresa Aleea Campul Mosilor nr.5, sector 2, Bucuresti, Romania. Societatea este înregistrata la Registrul Comertului cu numarul J40/472/1991.

Obiectul principal de activitate este inchirierea de bunuri imobiliare proprii. Cifra de afaceri în suma de 15.219.072 lei este obtinuta din aceasta activitate.

Societatea are actiunile listate la Bursa de Valori Bucuresti, categoria AeRO – Sistemul alternativ de tranzactionare.

1.2. Administratorii, directorii si comisia de supraveghere

Pentru anul 2024, Societatea a platit urmatoarele indemnizatii/salarii/avantaje membrilor Consiliului de Administratie („C.A.”) si conducerii executive:

	31.dec.23	31.dec.24
Consiliul de Administratie	463.478	746.854
Director general	274.126	295.741
Conducere executiva	517.251	564.038
Total	1.254.855	1.606.633

La 31 decembrie 2024, societatea nu avea nici o obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai C.A. si conducerii executive si a comisiei de supraveghere.

La sfarsitul anului 2024, societatea nu avea înregistrate avansuri catre membrii conducerii executive. La încheierea exercitiului financiar nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de societate în numele administratorilor sau directorilor.

La data de 31.12.2024 structura Consiliului de Administratie este urmatoarea:

- Ioneata Ion Sorin - Presedinte C.A si Director General
- Mihailov Sergiu - Membru C.A
- Stefan Constantin - Membru C.A

Consiliul de Administratie a fost reales pe o perioada de 4 ani incepand cu data de 19.09.2022 pana la data de 18.09.2026. Societatea a platit asigurari de raspundere civila pentru membrii Consiliului de Administratie. Prima de asigurare este de 20.000 euro/administrator.

CI-CO SA
Note la situatiile financiare
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei, dacă nu este specificat altfel)

NOTA 2: Principii, politici si metode contabile

2.1 Bazele intocmirii situatiilor financiare

Acestea sunt situatiile financiare ale Societatii CI-CO SA intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata)
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare („OMFP 1802/2014”)

Politicele contabile adoptate pentru intocmirea si prezentarea situatiilor financiare sunt in conformitate cu principiile contabile prevazute de OMFP 1802/2014.

Aceste situatii financiare cuprind:

- Bilant prescurtat;
- Contul de profit si pierdere;
- Situatia modificarilor capitalurilor proprii;
- Situatia fluxurilor de trezorerie;
- Note explicative la situatiile financiare.

Situatiile financiare se refera doar la CI-CO SA. Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea. Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei la cost istoric, cu exceptia situatiilor in care a fost utilizata valoarea justa, conform politicilor contabile ale Societatii si conform OMF 1802/2014.

Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De asemenea, situatiile financiare nu sunt menite sa prezinte rezultatul operatiunilor, fluxurile de trezorerie si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

2.2 Principii contabile semnificative

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

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

Principiul permanentei metodelor

Societatea aplica aceleasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei

La intocmirea situatiilor financiare anuale, recunoasterea si evaluarea s-a realizat pe o baza prudenta si, in special:

- A) in contul de profit si pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilantului;
- B) datoriile aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, au fost recunoscute chiar daca acestea devin evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia;
- C) deprecierile au fost recunoscute, indiferent daca rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul contabilitatii de angajamente

Efectele tranzactiilor si ale altor evenimente au fost recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele s-au produs (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau a fost incasat sau platit) si au fost inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuării plății. Veniturile si cheltuielile care au rezultat direct si concomitent din aceeași tranzacție au

CI-CO SA
Note la situatiile financiare
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei, dacă nu este specificat altfel)

2.6 Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in lei la rata de schimb valabila la data tranzactiei.

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate in valuta :

Valuta	31.12.2023	31.12.2024	Variatie
Euro (EUR)	4,9746	4,9741	-0,01%
USD	4,4958	4,7768	6,25%

Activele si pasivele monetare exprimate in valuta (disponibilitati si alte elemente asimilate, cum sunt depozitele bancare, creante si datorii in valuta) trebuie evaluate si raportate utilizand cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romaniei valabil la data incheierii fiecarei luni. Diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile se inregistreaza lunar la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz.

2.7 Situatii comparative

In cazul in care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat si argumentat in notele explicative, fara a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

2.8 Active imobilizate

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare si detinute pe o perioada mai mare de un an. Aceste active sunt inregistrate initial la costul de achizitie. Ulterior recunoasterii, cu exceptia terenurilor si constructiilor, si a investitiilor imobiliare activele imobilizate sunt evaluate la costul de achizitie mai putin amortizarea cumulata si ajustarile cumulate de valoare; terenurile, constructiile si investitiile imobiliare sunt evaluate la valoarea reevaluată.

2.8.1 Imobilizari necorporale

(i) Cheltuieli de constituire

Cheltuielile de constituire sunt capitalizate ca imobilizari corporale
Cheltuielile de constituire sunt amortizate pe o perioada de maximum 5 ani.

(ii) Cheltuieli de dezvoltare

Cheltuielile de dezvoltare generate de aplicarea practica a rezultatelor cercetarii sau a altor cunostinte intr-un plan sau proiect ce vizeaza productia de materiale, dispozitive, produse, procese, sisteme sau servicii noi sau imbunatatite substantial, inainte de inceperea productiei sau utilizarii comerciale, sunt recunoscute ca imobilizari necorporale si se amortizeaza pe perioada contractului sau pe durata de utilizare. In cazul in care durata contractului sau durata de utilizare depaseste 5 ani, durata de amortizare a cheltuielilor de dezvoltare nu va depasi 10 ani.

Imobilizarea necorporala generata de dezvoltare (sau faza de dezvoltare a unui proiect intern) se recunoaste daca sunt indeplinite urmatoarele criterii:

- este fezabila finalizarea ei din punct de vedere tehnic, astfel incat sa fie disponibila pentru utilizare sau vanzare;
- conducerea intentioneaza sa o finalizeze si sa o utilizeze sau sa o vanda;
- exista capacitatea de a o utiliza sau vinde;

CI-CO SA
Note la situatiile financiare
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

- d) poate fi demonstrat modul în care imobilizarea necorporala va genera beneficii economice viitoare probabile;
- e) sunt disponibile resurse tehnice, financiare si de alta natura adecvate pentru a completa dezvoltarea si pentru a utiliza sau vinde imobilizarea necorporala;
- f) pot fi evaluate credibil cheltuielile atribuibile imobilizarii pe perioada dezvoltarii sale.

Cheltuielile de dezvoltare care nu indeplinesc criteriile mentionate anterior sunt trecute pe cheltuieli în momentul în care au loc. Cheltuielile de dezvoltare care au fost trecute pe cheltuieli nu sunt capitalizate în perioadele ulterioare.

(iii) Fond comercial

Fondul comercial reprezinta diferenta dintre costul de achizitie si valoarea justa la data tranzactiei a partii din activele nete achizitionate.

Fondul comercial se recunoaste la cumparare sau fuziune, atunci când se realizeaza transferul tuturor activelor sau al unei parti din acestea si, după caz, si al datoriilor si capitalurilor proprii. Transferul trebuie sa fie în legatura cu o afacere, reprezentata de un ansamblu integrat de activitati si active organizate în scopul obtinerii de beneficii. Înregistrarea activelor si datoriilor primite cu ocazia transferului se realizeaza la valoarea justa determinata prin evaluarea lor individuala.

Fondul comercial se amortizeaza liniar pe o durata de 5 ani. În cazurile exceptionale în care durata de utilizare nu poate fi estimata în mod credibil, fondul comercial se poate amortiza pe maxim 10 ani.

Fondul comercial generat intern nu se recunoaste ca activ.

(iv) Concesiunile, brevetele, licentele, marcele comerciale, drepturile si activele similare

Concesiunile, brevetele, licentele, marcele comerciale, drepturile si activele similare se înregistreaza la costul de achizitie sau la valoarea de aport (în aceasta situatie valoarea de aport se asimileaza valorii juste stabilita în baza unui raport de evaluare).

Concesiunile primite se reflecta ca imobilizari necorporale atunci când contractul de concesiune stabileste o durata si o valoare determinate pentru concesiune. Amortizarea concesiunii se înregistreaza pe durata de folosire a acesteia, stabilita conform contractului. [Nota – În cazul în care contractul prevede plata unei chirii / redevente si nu o valoare amortizabila, se reflecta cheltuiala reprezentand chiria/ redeventa fara recunoasterea concesiunii ca o imobilizare necorporala.]

Brevetele, licentele, marcele comerciale si activele similare sunt amortizate folosind metoda liniara pe o perioada între 1 – 3 ani.

(v) Avansuri si alte imobilizari necorporale

În cadrul avansurilor si altor imobilizari necorporale se înregistreaza avansurile acordate furnizorilor de imobilizari necorporale, programele informatice create de entitate sau achizitionate de la terti pentru necesitatile proprii de utilizare, precum si alte imobilizari necorporale.

Elementele de natura altor imobilizari necorporale sunt amortizate liniar pe o perioada de 1-3 ani. În cazul programelor informatice achizitionate împreuna cu licentele de utilizare, dacă se poate efectua o separare între cele doua active, acestea sunt contabilizate si amortizate separate.

Cheltuielile care permit imobilizarilor necorporale sa genereze beneficii economice viitoare peste

CI-CO SA
Note la situatiile financiare
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei, dacă nu este specificat altfel)

performanta prevazuta initial sunt adaugate la costul original al acestora. Aceste cheltuieli sunt capitalizate ca imobilizari necorporale daca nu sunt parte integranta a imobilizarilor corporale.

2.8.2 Imobilizari corporale

(1) Cost/evaluare

Imobilizarile corporale sunt evaluate initial la cost de achizitie.

Categoriile de imobilizari care sunt supuse reevaluării sunt cladirile dar si investitiile imobiliare.

Amortizarea cumulata la data reevaluării este eliminata din valoarea contabila bruta a activului si valoarea neta este recalculata la valoarea reevaluată a activului.

Cresterile valorilor contabile rezultate in urma reevaluarilor efectuate au fost creditate in rezerva din reevaluare.

Transferul rezervei din reevaluare in rezultatul reportat se realizeaza pe masura ce activul este utilizat. Surplusul din reevaluare inclus in rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct in rezultatul reportat (contul 1175 "Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare"), atunci cand acest surplus reprezinta un castig realizat. Castigul se considera realizat pe masura ce activul este folosit de entitate; valoarea rezervei transferate este diferenta dintre amortizarea calculata pe baza valorii contabile reevaluate si valoarea amortizării calculate pe baza costului initial al activului. Rezervele din reevaluare se impoziteaza pe masura realizării.

Valorile juste ale imobilizarilor corporale si a investitiilor imobiliare reevaluate sunt actualizate cu suficienta regularitate, astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinata folosind valoarea justa la data bilantului. Valorile imobilizarilor astfel determinate in urma reevaluării sunt amortizate incepand din 1 ianuarie al anului urmator anului in care a avut loc reevaluarea. **Ultima reevaluare a fost inregistrata la 31 decembrie 2020.**

Daca un element de imobilizare corporala este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuiesc reevaluate. Daca nu exista informatii din piata referitoare la valoarea justa, valoarea justa este estimata pe baza fluxurilor nete de numerar sau a costului de inlocuire depreciat. Daca valoarea justa a unei imobilizari corporale nu mai poate fi determinata prin referinta la o piata activa, valoarea activului prezentata in situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii trebuie sa fie valoarea sa reevaluată la data ultimei reevaluări, din care se scad ajustările cumulate de valoare.

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizării corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare.

In costul unei imobilizari corporale sunt incluse si costurile estimate initial cu demontarea si mutarea acesteia la scoaterea din functiune, precum si cu restaurarea amplasamentului pe care este pozitionata imobilizarea, atunci cand aceste sume pot fi estimate credibil si societatea are o obligatie legata de demontare, mutare a imobilizării corporale si de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea si mutarea imobilizării corporale, precum si cele cu restaurarea amplasamentului se recunosc in valoarea acesteia, in corespondenta cu un cont de provizioane (contul 1513 "Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare legate de acestea").

Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024

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

Cheltuielile survenite după ce mijlocul fix a fost pus în funcțiune, cum ar fi reparațiile, întreținerea și costurile administrative, sunt în mod normal înregistrate în situația veniturilor și cheltuielilor în perioada în care au survenit.

Sunt recunoscute ca o componentă a activului investițiile efectuate la imobilizările corporale, sub forma cheltuielilor ulterioare. În situația în care poate fi demonstrat ca aceste cheltuieli reprezintă îmbunătățiri semnificative aduse imobilizărilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sau care măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice viitoare, așteptate a fi obținute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanță inițial evaluate, atunci acestea sunt capitalizate în valoarea activului.

În cazul înlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, societatea recunoaște costul înlocuirii parțiale, valoarea contabilă a părții înlocuite fiind scoasă din evidență, cu amortizarea aferentă, dacă informațiile necesare sunt disponibile.

Inspekțiile sau reviziile generale regulate sunt recunoscute ca o componentă a elementului de imobilizări corporale dacă sunt respectate criteriile de recunoaștere ca activ și dacă sunt. În acest caz, valoarea componentei se amortizează pe perioada dintre două inspekții planificate. Costul reviziilor și inspekțiilor curente, altele decât cele recunoscute ca o componentă a imobilizării, reprezintă cheltuieli ale perioadei.

Imobilizările în curs de execuție reprezintă investițiile neterminate efectuate în regie proprie sau în antrepriză. Acestea se evaluează la costul de producție sau costul de achiziție, după caz. Imobilizările în curs de execuție se trec în categoria imobilizărilor finalizate după recepția, darea în folosință sau punerea în funcțiune a acestora, după caz. Costul unei imobilizări corporale construite în regie proprie este determinat folosind aceleași principii ca și pentru un activ achiziționat.

2.8.3 Investiții imobiliare

Investițiile imobiliare sunt reprezentate de terenuri și clădiri (un teren sau o clădire – ori o parte a unei clădiri – sau ambele) deținută mai degrabă pentru a obține venituri din chirii sau pentru creșterea valorii capitalului, ori ambele, decât pentru a fi utilizată în producerea sau furnizarea de bunuri sau servicii ori în scopuri administrative sau a fi vândută pe parcursul desfășurării normale a activității.

La data achiziției societatea stabilește pe baza politicilor contabile și a raționamentului profesional, care dintre proprietățile imobiliare deținute îndeplinesc condițiile pentru a fi încadrate la investiții imobiliare.

Investițiile imobiliare sunt supuse regulilor de evaluare aplicabile imobilizărilor corporale, după cum au fost descrise mai sus. Durata de viață a clădirilor incluse în investiții imobiliare este menționată mai jos la subcapitolul „Amortizarea”.

Transferurile în sau din categoria investițiilor imobiliare sunt făcute când există o modificare a utilizării, evidențiată de:

- Începerea/ Încheierea utilizării de către Societate (transfer între categoria investițiilor imobiliare și cea a imobilizărilor corporale);
- Începerea procesului de amenajare în perspectiva vânzării (transfer din investiții imobiliare în stocuri); sau
- Începerea unui leasing operational (transfer din stocuri în investiții imobiliare).

CI-CO SA
Note la situatiile financiare
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

În cazul în care societatea decide să cedeze o investiție imobiliară, cu sau fără amenajări suplimentare, entitatea continuă să trateze proprietatea imobiliară ca investiție imobiliară până în momentul în care aceasta este scoasă din evidență.

2.8.4 Amortizarea

Durata de utilizare economică este perioada în care un activ este prevăzut a fi disponibil pentru utilizare de către o entitate. Amortizarea este calculată folosind metoda amortizării liniare pe întreaga durată de viață a activelor.

Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră că au o durată de viață indefinită.

Duratele de viață pentru principalele categorii de imobilizări corporale sunt prezentate în tabelul de mai jos.

Tip	Ani
Clădiri	50
Mășini de producție	10
Vehicule de transport	5
Investiții imobiliare – clădiri	50

Amortizarea se calculează începând cu luna următoare punerii în funcțiune și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare.

O modificare semnificativă a condițiilor de utilizare, cum ar fi numărul de schimburi în care este utilizat activul, precum și în cazul efectuării unor investiții sau reparații, altele decât cele determinate de întreținerea zilnică, sau învechirea unei imobilizări corporale poate justifica revizuirea duratei de amortizare. De asemenea, în cazul în care imobilizările corporale sunt trecute în conservare, folosirea lor fiind întreruptă pe o perioadă îndelungată, poate fi justificată revizuirea duratei de amortizare.

2.8.5 Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare, atunci când niciun beneficiu economic viitor nu mai este așteptat din utilizarea sa ulterioară.

În cazul scoaterii din evidență a unei imobilizări corporale, sunt evidențiate distinct veniturile din vânzare, cheltuielile reprezentând valoarea neamortizată a imobilizării și alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

În scopul prezentării în contul de profit și pierdere, castigurile sau pierderile obținute în urma casării sau cedării unei imobilizări corporale se determină ca diferență între veniturile generate de scoaterea din evidență și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta și trebuie prezentate ca valoare netă, ca venituri sau cheltuieli, după caz, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare".

Când societatea recunoaște în valoarea contabilă a unei imobilizări corporale costul unei înlocuiri parțiale (înlocuirea unei componente), valoarea contabilă a părții înlocuite, cu amortizarea aferentă, este scoasă din evidență.

CI-CO SA
Note la situatiile financiare
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei, dacă nu este specificat altfel)

2.8.6 Deprecierea activelor imobilizate

La incheierea exercitiului financiar, valoarea elementelor de natura activelor imobilizate este pusa de acord cu rezultatele inventarierii. In acest scop, valoarea contabila neta se compara cu valoarea stabilita pe baza inventarierii, denumita valoare de inventar. Diferentele constatate in minus intre valoarea de inventar si valoarea contabila neta a elementelor de imobilizari se inregistreaza in contabilitate pe seama unei amortizari suplimentare, in cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibila sau se efectueaza o ajustare pentru depreciere sau pierdere de valoare, atunci cand deprecierea este reversibila. Valoarea de inventar este stabilita in functie de utilitatea bunului, starea acestuia si pretul pietei.

Valoarea contabila a activelor imobilizate este reprezentata de costul de achizitie diminuat cu amortizarea cumulata pana la acea data, precum si cu pierderile cumulate de valoare, iar valoarea contabila a cladirilor si amenajarilor aferente este reprezentata de valoarea reevaluada.

2.8.7 Imobilizari financiare

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

Imobilizarile financiare sunt recunoscute in bilant la costul de achizitie sau la valoarea de aport. Costul de achizitie cuprinde si costurile de tranzactionare. La data bilantului imobilizarile financiare sunt evaluate ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare. Societatea nu a achizitionat in exercitiul financiar 2024 titluri de participare la o societate netranzactionata pe o piata reglementata.

Annual, cu ocazia inventarierii, societatea va analiza necesitatea constituirii ajustarilor pentru pierderile de valoare a imobilizarilor financiare pe baza indicatorilor financiari ai filialelor detinute.

Ajustarile pentru pierderile de valoare a actiunilor netranzactionate, se vor determina ca diferenta intre valoarea contabila si valoarea justa stabilita in baza raportului emis de un evaluator extern autorizat. In cazul in care diferenta intre valoarea contabila si valoarea justa stabilita in baza raportului emis de un evaluator extern autorizat este negativa aceasta se inregistreaza ca si cheltuiala in contul 6863 „Cheltuieli financiare privind ajustarile pentru pierderea de valoare a imobilizarilor financiare”.

La 31.12.2024, in urma unui raport de evaluare, s-a constatat ca nu exista pierderi de valoare a imobilizarilor financiare existente.

2.9 Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt consumabile si obiecte de inventar.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc. Reducerile comerciale acordate de furnizori reduc costul de achizitie al stocurilor, daca acestea mai sunt in gestiune.

La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza metodei FIFO.

La data situatiilor financiare, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul, si costurile estimate necesare vanzarii.

CI-CO SA
Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

Acolo unde este necesar, se fac provizioane pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral.

2.10 Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute și înregistrate la suma inițială a facturilor mai puțin ajustările pentru depreciere pentru sumele necollectabile. Ajustările pentru depreciere sunt constituite când există dovezi conform cărora societatea nu va putea încasa creantele la scadența inițială agreată. Societatea înregistrează ajustări pentru deprecierea creanțelor comerciale în cazul creanțelor neincasate, cu scadența depășită mai mare de 270 de zile sau aferente clienților aflați în litigiu sau alte proceduri judiciare (insolvență, faliment).

2.11 Investiții financiare pe termen scurt

Acestea includ depozitele pe termen scurt la bănci (mai puțin cele descrise în secțiunea 2.12), și alte investiții pe termen scurt (obligțiuni, acțiuni și alte valori mobiliare achiziționate în vederea realizării unui profit într-un termen scurt).

Costul de achiziție al valorilor mobiliare pe termen scurt care nu sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, precum și al valorilor mobiliare pe termen lung, include și costurile direct atribuibile achiziției lor.

Valorile mobiliare pe termen scurt admise la tranzacționare pe o piață reglementată se evaluează la data bilanțului la valoarea de cotație din ultima zi de tranzacționare, iar cele netranzacționate la costul istoric mai puțin eventualele ajustări pentru pierdere de valoare.

2.12 Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci și cecuri și efectele comerciale depuse la bănci.

Depozitele bancare pe termen de cel mult 3 luni sunt incluse în numerar și echivalente de numerar dacă sunt deținute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, și nu în scop investitional.

2.13 Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate inițial la suma primită. Diferențele dintre sumele primite și valoarea de răscumpărare sunt recunoscute în contul de profit și pierderi pe durata contractului de împrumut.

Onorariile și comisioanele bancare aferente obținerii împrumuturilor pe termen lung se recunosc pe seama cheltuielilor înregistrate în avans. Cheltuielile în avans urmează să se recunoască la cheltuieli curente esalonat, pe perioada de rambursare a împrumuturilor respective.

Dacă societatea are un drept necondiționat de a-și amana decontarea împrumuturilor pentru cel puțin douăsprezece luni după finalul perioadei de raportare, atunci datoriile în cauză vor fi clasificate ca datorii pe termen lung. Celelalte împrumuturi vor fi prezentate ca datorii pe termen scurt.

Porțiunea pe termen scurt a împrumuturilor pe termen lung este clasificată în "Datorii: Sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an" și inclusă împreună cu dobânda acumulată la data bilanțului contabil în "Sume datorate instituțiilor de credit" din cadrul datoriilor curente.

Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei, dacă nu este specificat altfel)

2.14 Datorii

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

2.15 Contracte de leasing**(1) Contracte de leasing financiar**

Contractele de leasing pentru imobilizarile corporale in care societatea isi asuma toate riscurile si beneficiile aferente proprietatii sunt clasificate ca si contracte de leasing financiar. [Criteriile de clasificare a contractelor de leasing sunt specificate in OMF 1802/2014 art. 213(2)] Leasing-urile financiare sunt capitalizate la valoarea actualizata estimata a platilor. Fiecare plata este impartita intre elementul de capital si dobanda pentru a se obtine o rata constanta a dobanzii pe durata rambursarii. Sumele datorate sunt incluse in datoriile pe termen scurt sau lung. Elementul de dobanda este trecut in contul de profit si pierdere pe durata contractului. Activele detinute in cadrul contractelor de leasing financiar sunt capitalizate si amortizate pe durata lor de viata utila, pe o baza consecventa cu politica normala de amortizare pentru bunuri similare.

(2) Contracte de leasing operational

Contractele de leasing in care o portiune semnificativa a riscurilor si beneficiilor asociate proprietatii sunt retinute de locator sunt clasificate ca si contracte de leasing operational. Platile efectuate in cadrul unui asemenea contract (net de orice stimulente acordate de locator) sunt recunoscute in contul de profit si pierdere pe o baza liniara pe durata contractului.

2.16 Provizioane

Un provizion este o datorie cu exigibilitate sau valoare incerta. Provizioanele pentru dezafectare, restructurare, litigii, precum si alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli (asa cum sunt prezentate in Sectiunea 4.10, pct.369-391 din OMFP 1802/2014) sunt recunoscute in momentul in care Societatea are o obligatie legala sau implicita generata de un eveniment anterior, cand pentru stingerea obligatiei este probabil sa fie necesara o iesire de resurse si cand poate fi facuta o estimare credibila in ceea ce priveste valoarea obligatiei.

Nu se recunosc provizioane pentru pierderi operationale viitoare.

Societatea constituie provizioane pentru elemente cum sunt:

- litigii, amenzi si penalitati, despagubiri, daune si alte datorii incerte - litigii;
- prime ce urmeaza a se acorda personalului in functie de profitul realizat, potrivit prevederilor legale sau contractuale – bonus de performanta CA;
- alte provizioane – provizioane din neefectuarea concediilor de odihna a salariatilor (conform pct.338,alin.(2) din OMFP 1802/2014).

Provizioanele sunt revizuite la data situatiilor financiare si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta a Conducerii in aceasta privinta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri. Provizioanele se evalueaza inaintea determinarii impozitului pe profit, tratamentul fiscal al acestora fiind cel prevazut de legislatia fiscala.

Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

2.17 Pensii si beneficii ulterioare angajarii

În cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, societatea efectueaza plati catre statul roman în beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii societatii sunt inclusi în planul de pensii al statului roman. Societatea nu opereaza nici o alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si, în consecinta, nu are nici o obligatie în ceea ce priveste pensiile.

În plus, societatea nu are obligatia de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor salariatii.

2.18 Capital social

Capitalul social compus din actiuni este înregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a actelor aditionale, dupa caz, ca si a documentelor justificative privind varsamintele de capital.

Cheltuielile legate de emiterea instrumentelor de capitaluri proprii sunt reflectate direct în capitalurile proprii în linia Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii.

La rascumpararea actiunilor societatii suma platita va diminua capitalurile proprii. Atunci când aceste actiuni sunt ulterior re-emise, suma primita (net de costurile tranzactiei) este recunoscuta în capitaluri proprii.

Diferentele de curs valutar dintre momentul subscrierii actiunilor si momentul varsarii contravalorii acestora nu reprezinta castiguri sau pierderi legate de emiterea, rascumpararea, vanzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii ale entitatii, acestea fiind recunoscute la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz.

2.19 Rezultat reportat

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, în limita a 20 % din capitalul social se preia în cadrul rezultatului reportat la începutul perioadei de raportare urmatoare celei pentru care se întocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

Evidentierea în contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza în anul urmator dupa adunarea generala a actionarilor sau asociatilor care a aprobat repartizarea profitului, prin înregistrarea sumelor reprezentând: dividende cuvenite actionarilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii. Asupra înregistrarilor efectuate cu privire la repartizarea profitului nu se poate reveni.

2.20 Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de societate sunt formate în principal din numerar, depozite la termen, creante, datorii si sumele datorate institutiilor de credit.

Instrumentele de acest tip sunt evaluate în conformitate cu politicile contabile specifice prezentate în cadrul Notei 1 „Principii, politici si metode contabile”. În conformitate cu OMFP 1802/2014, instrumentele financiare pot fi înregistrate la valoarea justa numai în situatiile financiare consolidate.

2.21 Recunoasterea veniturilor

Veniturile înregistrate se refera la veniturile din chirii si/sau drepturi de utilizare a activelor recunoscute pe baza contabilitatii de angajamente, conform contractelor de inchiriere. Stimulentele acordate pentru încheierea unui contract de inchiriere nou sau reinnoit sunt recunoscute drept parte integranta din valoarea neta a contraprestatiei convenite pentru utilizarea activului în regim de

CI-CO SA
Note la situatiile financiare
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei, dacă nu este specificat altfel)

leasing, indiferent de natura stimulentei, de forma sau de momentul in care se face plata, reducand astfel veniturile din chirii pe toata durata contractului de leasing, pe o baza liniara.

Veniturile sunt inregistrate in momentul in care riscurile semnificative si avantajele detinerii proprietatii asupra bunurilor sunt transferate clientului. Sumele reprezentand veniturile nu includ taxele de vanzare (TVA), dar includ discounturile comerciale acordate. Reducerile comerciale acordate ulterior facturarii se inregistreaza in contul de profit si pierdere ca parte a veniturilor din exploatare, in pozitia "reduceri comerciale acordate".

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

Veniturile din dividende sunt recunoscute ca si venituri in momentul in care se stabileste dreptul legal de a primi aceste sume, respectiv la data aprobarii acestora.

2.22 Impozite si taxe

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romana in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

2.23 Venituri si cheltuieli financiare

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobanzi si, venituri din diferente de curs valutar. Veniturile financiare se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente. Astfel, veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente.

Cheltuielile financiare cuprind cheltuiala cu dobanda cheltuieli din diferente de curs valutar si cheltuieli privind sconturile obtinute. Toate costurile indatorarii care nu sunt direct atribuibile achizitiei, constructiei sau producerii activelor cu ciclu lung de fabricatie sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, periodic, pe baza contabilitatii de angajamente.

2.24 Erori contabile

Corectarea erorilor semnificative aferente perioadelor de raportare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor perioade. In cazul erorilor aferente perioadelor de raportare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Orice impact asupra informatiilor comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, este prezentat in notele explicative si ajustat in rezultatul raportat in timpul anului.

2.25 Parti afiliate si alte parti legate

In conformitate cu OMF 1802/2014, o entitate este afiliata unei societati daca se afla sub controlul acelei societati.

Controlul exista atunci cand societatea - mama indeplineste unul din urmatoarele criterii:

- a. detine majoritatea drepturilor de vot asupra unei societati;
- b. este actionar sau asociat al unei societati iar majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere ale societatii in cauza, care au indeplinit aceste functii in cursul perioadei de raportare, in cursul perioadei de raportare precedenta si pana in momentul

CI-CO SA
Note la situatiile financiare
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

intocmirii situatiilor financiare anuale, au fost numiti doar ca rezultat al exercitarii drepturilor sale de vot:

- c. este actionar sau asociat al societatii si detine singura controlul asupra majoritatii drepturilor de vot ale asociatilor, ca urmare a unui acord încheiat cu alti actionari sau asociati;
- d. este actionar sau asociat al unei societati si are dreptul de a exercita o influenta dominanta asupra acelei societati, în temeiul unui contract încheiat cu entitatea în cauza sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, dacă legislatia aplicabila societatii permite astfel de contracte sau clauze;
- e. Societatea-mama detine puterea de a exercita sau exercita efectiv, o influenta dominanta sau control asupra societatii;
- f. este actionar sau asociat al societatii si are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administratie, de conducere si de supraveghere ale societatii;
- g. Societatea-mama si entitatea afiliata sunt conduse pe o baza unificata de catre Societatea-mama.

O entitate este „legata” de o alta entitate dacă:

- i. direct sau indirect, prin una sau mai multe entitati:
 - Controleaza sau este controlata de cealalta entitate ori se afla sub controlul comun al celeilalte entitati (aceasta include societatile-mama, filialele sau filialele membre);
 - Are un interes în respectiva entitate, care îi ofera influenta semnificativa asupra acesteia; sau
 - Detine controlul comun asupra celeilalte entitati;
- ii. reprezinta o entitate asociata a celeilalte entitati;
- iii. reprezinta o asociere în participatie în care cealalta entitate este asociat;
- iv. reprezinta un membru al personalului-cheie din conducere al entitatii sau al societatii-mama a acesteia;
- v. reprezinta un membru apropiat al familiei persoanei mentionate la lit. i) sau iv);
- vi. reprezinta o entitate care este controlata, controlata în comun sau influentata semnificativ ori pentru care puterea semnificativa de vot într-o asemenea entitate este data, direct sau indirect, de orice persoana mentionata la lit. iv) sau v); sau
- vii. entitatea reprezinta un plan de beneficii postangajare pentru beneficiul angajatilor celeilalte entitati sau pentru angajatii oricarei entitati legata de o asemenea societate.

Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024

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

NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE

3.1 Imobilizari necorporale

Situatia activelor imobilizate necorporale si a amortizarii acestora la data de 31.12.2024:

	<u>Cheltuieli de constituire</u>	<u>Cheltuieli de dezvoltare</u>	Concesiuni, brevete, licente, marci, si alte imobilizari necorporale	Activele explorare si evaluare a resurselor minerale	<u>Fond comercial</u>	<u>Avansuri</u>	<u>Total</u>
Valoare bruta							
Sold la 31 decembrie 2023			25.145				25.145
Cresteri							0
Cedari, transferuri si alte reduceri							
Sold la 31 decembrie 2024	-	-	<u>25.145</u>	-	-	-	<u>25.145</u>
Ajustari de valoare cumulate (*)							
Sold la 31 decembrie 2023			19.854				19.854
Ajustari inregistrate in cursul exercitiului			2518				2.518
Reduceri sau reluari							
Sold la 31 decembrie 2024	-	-	<u>22.372</u>	-	-	-	<u>22.372</u>
Valoarea contabila neta la 31 dec. 2023	-	-	<u>5.291</u>	-	-	-	<u>5.291</u>
Valoarea contabila neta la 31 dec. 2024	-	-	<u>2.773</u>	-	-	-	<u>2.773</u>

Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024

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

3.2 Imobilizari corporale

31.dec.23 31.dec.24

Imobilizari corporale in curs de executie

142.292 0

Reevaluarea imobilizarilor corporale

La data de 31.12.2020 au fost evaluate la valoarea justa terenurile si constructiile aflate in patrimoniul societatii, in baza raportului de evaluare întocmit de un evaluator autorizat - CMF Consulting SRL. Metoda utilizata a fost abordarea prin venit, respectiv metoda fluxului de numerar actualizat. Incepand cu 01.01.2019, in baza unui raport de opinie – propunere privind durata de amortizare contabila pentru cladirea HCO, s-a aprobat modificarea duratei de amortizare totala contabila pentru cladirea HCO la 85 de ani, din care ramasi de amortizat 10 ani.

Valoarea investitiilor efectuate si receptionate in 2024 a fost de 829.255 lei, din care receptionate 684.020 lei

La data de 31.12.2024 situatia rezervelor din reevaluare este urmatoarea:

imobilizare evaluata	rezerva din evaluare (2014)	reevaluare 2015-2020		1052 Rezerve din reevaluare										capitalizarea surplusului din reevaluare, prin transferul direct in capitalul propriu (cont 1175)				rezerva din reevaluare total
		minus	plus	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024					
constructie HCO	6.986.653	1.623.032	5.743.369	698.665	518.328	568.528	1.350.362	859.321	859.321	1.185.383	1.185.383	1.185.383	1.185.383	1.510.933				
teren Campul Mosilor	24.031.973	0	8.346.162	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	32.378.137				
foraj mare adancime	32.545	32.545	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
instalatie electrica de forta	8.022	0	1.514	802	802	802	849	849	849	1.145	1.145	1.145	1.145	0				
statie preepurare ape	14.761	0	19.575	625	625	625	723	723	723	1.737	1.737	1.737	1.737	23.343				
platforma betonata	0	0	5.776	0	0	0	27	27	27	339	339	339	339	4.339				
container sanitar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
	31.073.954	1.655.577	14.116.396	700.092	519.756	569.955	1.351.961	860.920	860.920	1.188.605	1.188.605	1.188.605	1.188.605	33.916.752				

CI-CO SA
Note la situatiile financiare
 pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
 (toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

Imobilizari corporale (continuare)

La data de 31.12.2024 situatia imobilizarilor corporale este urmatoarea:

Denumirea elementului de imobilizare	valoare bruta					Ajustari de valoare					Valoare contabila neta	
	Sold la 1 ian 2024	Cresteri	Reevaluare	Reduceri	Sold la 31 dec 2024	(amortizari si ajustari pentru depreciere sau					Sold la 1 ian 2024	Sold la 31 dec 2024
						Sold la 1 ian 2024	Amortizare în cursul anului	Amortiz. af. imobiliz. s coase din evidenta	la 31 dec 2024	9 = 6 + 7 + 8		
0	1	2	3	4	5 = 1 + 2 + 3 + 4	6	7	8	9 = 6 + 7 + 8	10 = 1 - 6	11 = 5 - 9	
a) Imobilizari necorporale												
Alte imobilizari necorporale	25.145	0	0	0	25.145	19.854	2518	0	22.372	5.291	2.773	
Total imobilizari necorporale	25.145	0	0	0	25.145	19.854	2.518	0	22.372	5.291	2.773	
b) Imobilizari corporale												
Amenajari terenuri	479287	64.700	0	0	543.987	13750	25.507	0	39.257	465537	504.730	
Constructii	302.018	0	0	0	302.018	91.803	42.820	0	134.623	210.215	167.395	
Investitii imobiliare	51.640.204	684.020	0	0	52.324.224	3.838.426	1.416.079	0	5.254.505	47.801.778	47.069.719	
Echipamente tehnologice si masini	2.252.883	174.626	0	111.641	2.315.868	600.102	217.697	111.641	706.158	1.652.781	1.609.710	
Alte instalatii, utilaje si mobilier	589.381	13.764	0	3.993	599.152	286.735	65.414	3.993	348.156	302.646	250.996	
Imobilizari corporale în curs de executie	142.292	64.700	0	206.992	0	0	0	0	0	142.292	0	
Investitii imobiliare în curs de executie	1.333.527	829.255	0	684.020	1.478.762	0	0	0	0	1.333.527	1.478.762	
Avansuri acordate pentru imobilizari corp.	100.000	161.018	0	261.018	0	0	0	0	0	100.000	0	
Total imobilizari corporale	56.839.592	1.992.083	0	1.267.664	57.564.011	4.830.816	1.767.517	115.634	6.482.699	52.008.776	51.081.312	
c) Imobilizari financiare	6.117.379	2.040	0	0	6.119.419	0	0	0	0	6.117.379	6.119.419	
Total	62.982.116	1.994.123	0	1.267.664	63.708.575	4.850.670	1.770.035	115.634	6.505.071	58.131.446	57.203.504	

CI-CO SA
Note la situatiile financiare
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

3.3 Imobilizari financiare

Societatile care au facut obiectul investitiei, au ca principala activitate tot inchirierea si subinchirierea de spatii.

Situatia imobilizarilor financiare la 31.12.2024:

Denumire societate	Nr.actiuni	% detinere	Valoare achizitie
Unicom SA	166.954	40.21%	4.685.751
Comtex SA	104.373	35.09%	845.944
Romana SA	89.643	39.94%	565.745
Voluthema Property Development SA	2.402	0,03%	21.979
Total valoare de achizitie			6.119.419

CI-CO SA
Note la situatiile financiare
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

3.3 Imobilizari financiare (continuare)

(*) Sectiunea de ajustari de valoare se include cumulat amortizarea si deprecierea de valoare. Se poate opta si pentru prezentarea separata a amortizarii si a depreciierilor de valoare).

	Actiuni deținute la entități afiliate	Imprumuturi acordate entitatilor afiliate	Interese de participare	Imprumuturi acordate entitatilor de care societatea este legata in virtutea intereselor de participare	Investitii deținute ca imobilizari	Alte imprumuturi	Total
Valoarea bruta							
Sold la 1 ianuarie 2024	6.117.379						6.117.379
Cresteri	2.040						2.040
Cedari, transferuri si alte reduceri							
Sold la 31 decembrie 2024	6.119.419	-	-	-	-	-	6.119.419
Ajustari de valoare cumulate (*)							
Sold la 1 ianuarie 2024							
Ajustari înregistrate în cursul exercitiului							
Reduceri sau reluări							
Sold la 31 decembrie 2024	-	-	=	-	-	-	=
Valoarea contabila neta la 31 Dec.2024	6.119.419	-	=	-	-	-	6.119.419
Valoarea contabila neta la 31 Dec.2024	6.119.419	-	=	-	-	-	6.119.419

CI-CO SA
Note la situatiile financiare
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

NOTA 4. SITUATIA CREANTELOR COMERCIALE

La 31 decembrie 2024, creantele societatii sunt dupa cum urmeaza:

	Sold		Termen de lichiditate	
	31.dec.23	31.dec.24	Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale, din care:	<u>657.176</u>	<u>564.295</u>	<u>564.295</u>	-
- Clienti	509.156	303.992	303.992	-
- Ajustari valoare creante clienti	-226.274	-144.243	-144.243	-
- Clienti facturi de intocmit	393.281	404.546	404.546	-
- Garantie constituita si neincasata	-18.986	0	0	-
Furnizori debitori pentru prestari servicii	438.896	180	180	-
Alte creante de recuperat de la bugetul de stat	2	0	0	-
Creante în legatura cu BAS	88.261	51.646	51.646	-
Creante fiscale în legatura cu BS	159.446	81.599	81.599	-
Debitori diversi	4.157.552	4.158.729	4.158.729	-
Ajustari valoare debitori diversi	-4.151.323	-4.151.323	-4.151.323	-
Dobanzi de incasat	3.673	17.246	17.246	-
Total	1.353.683	722.371	722.371	-

Obiectul principal de activitate al societatii este inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii. Obiectul contractelor de inchiriere îl constituie inchirierea spatiilor comerciale. Chiria perceputa este aprobata în Consiliul de Administratie si este în functie de tipul si suprafata spatiului inchiriat. În afara chiriei, clientul mai plateste utilitati si servicii ce se determina proportional pe baza consumurilor comune si individuale. În vederea garantarii bunei executarii a contractului se percepe garantie.

NOTA 5. CHELTUIELI SI VENITURI ÎN AVANS

Cheltuielile înregistrate în avans, în sold la 31 decembrie 2024, reprezinta asigurarea cladirii HCO si asigurarea de raspundere civila, asigurari RCA, asigurari CASCO, abonamente legislative.

	31.dec.23	31.dec.24
Cheltuieli în avans	56.248	60.630
Total	56.248	60.630

CI-CO SA
Note la situatiile financiare
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

NOTA 6. SITUATIA DATORIILOR

La 31 Decembrie 2024 datoriile societatii sunt dupa cum urmeaza:

	Sold	Sold	Termen de exigibilitate	
	31.dec.23	31.dec.24	Sub 1 an	Peste 1 an
Furnizori	-60.675	138.312	138.312	-
Furnizori de imobilizari	164.526	0	0	-
Furnizori facturi nesosite	1.006.075	521.100	521.100	-
Avansuri clienti	3.177	1.341	1.341	-
Creditori diversi	14.205	13.317	13.317	-
Datorii personal	137.493	135.551	135.551	-
Datorii in leg.cu BAS	149.842	160.360	160.360	-
Datorii fiscale in legatura cu BS	329.359	470.931	470.931	-
Dividende de plata	63.699	76.277	76.277	-
Garantii	1.503.188	1.683.806	1.683.806	-
Garantii constituite si neincasate	-18.986	0	0	-
Total	3.291.903	3.200.994	3.200.994	-

6.1 Dividende

La data de 23.04.2024 AGOA a hotarat repartizarea profitului net de 4.399.324,74 lei, profit aferent anului 2023, a unei parti din rezervele din reevaluare în suma de 1.098.631 lei si a unei parti din profitul nerepartizat în valoare de 155.594,25, astfel:

- Dividende 5.499.918,85 lei
- Rezerve legale 151.721,87 lei
- Alte rezerve 1.909,27 lei

Situatia dividendelor în sold la 31.12.2024:

Detalii privin distribuirea dividendelor	Scadenta	Valoare
Dividende de plata aferente an 2020	23.06.2024	15.583
Dividende de plata aferente an 2021	29.06.2025	11.102
Dividende de plata aferente an 2022	25.06.2026	18.073
Dividende de plata aferente an 2023	23.06.2027	31.518
Total dividende de plata		76.277

Avand în vedere prevederile Legii 31/1990 privind societatile comerciale, coroborate cu dispozitiile Codului civil cu privire la termenul de prescriptie extinctiva de 3 ani, se constata ca dividendele neridicate aferente exercitiului financiar 2020 sunt în cuantum de 15.583 lei.

CI-CO SA
Note la situatiile financiare
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

6.2 Garantii

În cadrul garantiilor s-au înregistrat în principal garantiile încasate de la clienți conform clauzelor contractelor de închiriere dintre părți, dar și garanții de bună execuție reținute de la furnizori care au prestat servicii de modernizare și reabilitare Hala Centrală OBOR.

La 31 decembrie 2024 societatea are înregistrate următoarele garanții:

Denumire element	31.dec.23	31.dec.24
Garantie chiriasi constituita conform contract locatiune	1.217.927	1.398.981
din care garantie neincasata:	-18.986	0
Garantie furnizori buna executie	285.261	284.825
Total	1.484.202	1.683.806

6.3 Venituri în avans

Denumire element	31.dec.23	31.dec.24
Venituri în avans	3.809	0
Total	3.809	0

6.4 Subvenții pentru investiții

În anul 2022 societatea a accesat programul Electric up privind finanțarea întreprinderilor mici și mijlocii pentru instalarea sistemelor de panouri fotovoltaice pentru producerea de energie electrică cu o putere instalată cuprinsă între 27kwp și 100kwp necesare consumului propriu și livrarea surplusului în sistemul energetic național.

Societatea a implementat Proiectul, în conformitate cu prevederile ghidului de finanțare și schemei de minimis ale Programului „ElectricUp”.

În anul 2023 societatea a încasat finanțarea nerambursabilă, la termenele și în condițiile prevăzute în contract.

Denumire element	31.dec.23	31.dec.24	Termen de exigibilitate	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Subvenții pentru investiții	461.976	424.064	37.908	386.156
Total	461.976	424.064	37.908	386.156

CI-CO SA
Note la situatiile financiare
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

NOTA 7. SITUATIA STOCURILOR

La 31.12.2024 societatea detine urmatoarele stocuri, comparativ cu 31.12.2023:

Denumire element	31.dec.23	Intrari	Iesiri	31.dec.24
Materiale consumabile	65.476	152.756	164.645	53.587
Obiecte de inventar	-	24.073	24.073	-
Marfuri în curs de aprov.	-	-	-	-
Ambalaje	3862	1.199	-	5.061
Diferente de pret	-	-	-	-
Provizioane pentru depreciere	-	-	-	-
Provizioane pentru marfuri	-	-	-	-
Total	69.338	178.028	188.718	58.648

NOTA 8. TREZORERIE, ECHIVALENTE DE TREZORERIE, INVESTITII TERMEN SCURT

Denumire element	31.dec.23	31.dec.24
Alte investitii pe termen scurt – Depozite pe termen scurt	1.500.000	5.238.139
Cecuri de încasat	-	-
Disponibilitati la banci – Conturi curente în lei	1.219.567	1.314.337
Disponibilitati la banci – Conturi curente în valuta	3.534.036	2.070
Casa în lei	5.867	4.079
Alte valori	3	3
Total casa si conturi la banci	6.259.473	6.558.628

NOTA 9: PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Denumire element	Sold la 01.ian.24	Transferuri in cont din cont	Sold la 31.dec.24
Alte provizioane	20.172	20.172	0
Total	20.172	20.172	0

În anul 2024 nu s-au constituit provizioane.

CI-CO SA
Note la situatiile financiare
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toute sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

NOTA 10: REPARTIZAREA PROFITULUI

Repartizarea profitului efectuată în cursul exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2024, precum și propunerea de repartizare a profitului anului 2024, sunt după cum urmează:

Destinatia	Repartizare	Propunere de repartizare a profitului anului
	2023	2024
Repartizari ale profitului la:	<u>4.399.325</u>	<u>4.386.313</u>
- rezerva legala	151.722	0
- dividende	4.245.694	4.383.699
- alte rezerve	1.909	2.614
- profit nerepartizat	0	0

NOTA 11: REZULTATUL REPORTAT

Rezultatul reportat reprezintă profitul nerepartizat, respectiv pierderea neacoperită din exercitiile financiare precedente. Profitul reportat urmează a se repartiza pe destinații în exercitiile financiare următoare, iar pierderea reportată urmează a se acoperi din profitul exercitiilor următoare, din rezerve sau din capitalul social, potrivit hotărârii AGA.

Denumire element	31.dec.24
Profit nerepartizat, corectii, erori contabile după închiderea pierderii din anii precedenti	4.505.399
Capitalizarea surplusului din reevaluare, prin transferul direct în capitalul propriu 2015-2024	9.652.870
Total	14.158.269

NOTA 12: PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

12.1. CERTIFICATE DE PARTICIPARE, VALORI MOBILIARE, OBLIGATIUNI CONVERTIBILE

Societatea nu a emis certificate de participare, (obligatiuni) sau alte valori mobiliare, în afara de actiunile comune proprii.

CI-CO SA
Note la situatiile financiare
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

12.2. CAPITAL SOCIAL

Valoarea capitalului subscris la 31 decembrie 2024 era de 6.764.968 lei (31 decembrie 2023: 6.764.968 lei), reprezentand 2.705.987 actiuni. Toate actiunile sunt comune, au fost subscrise si sunt platite integral pana la 31 decembrie 2024. Toate actiunile au acelasi drept de vot si au o valoare nominala de 2.5 lei/actiune (31 decembrie 2023: 2.5 lei/actiune). In perioada 1 ianuarie 2024 – 31 decembrie 2024 nu au fost modificari ale capitalului social, iar structura actionariatului nu s-a modificat.

Structura actionariatului la 31 decembrie 2024 este prezentata astfel:

Denumire element	Numar de actiuni	Suma	Procentaj
Longshield Investment Group SA	2.634.060	6.585.150	97,34%
Alte persoane fizice si juridice	71.927	179.818	2,66%
Total	2.705.987	6.764.968	100%

12.3 ACTIUNI EMISE IN TIMPUL EXERCITIULUI FINANCIAR

In exercitiul financiar 2024 nu au fost emise noi actiuni.

NOTA 13: REZERVE

13.1 REZERVE LEGALE

Obligatia de a constitui rezerva legala este stipulata in Legea nr. 31/1990, care la art. 183 alin. (1) prevede ca din profitul societatii se va prelua, in fiecare an, cel putin 5% pentru formarea fondului de rezerva, pana ce acesta va atinge minimum a cincea parte din capitalul social.

Conform cerintelor legale, Societatea a constituit rezerve legale pana la nivelul de 20% din capitalul social. Valoarea rezervei legale la data de 31 decembrie 2024 este de 1.352.994 lei (31 decembrie 2023: 1.352.994 lei). Rezervele legale nu pot fi distribuite catre actionari.

13.2 ALTE REZERVE

Cuprind alte rezerve constituite conform prevederilor legale in vigoare.

13.3 REZERVE DIN REEVALUAREA IMOBILIZARILOR CORPORALE

Aceste rezerve cuprind modificarile nete cumulate ale valorilor juste ale terenurilor, cladirilor, constructiilor speciale, pentru care valoarea justa a acestora este mai mare decat costul istoric. Rezervele din reevaluare sunt prezentate la valoarea neta la Nota 3.2 .

CI-CO SA
Note la situatiile financiare
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

NOTA 14: INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE SI A ALTOR PERSOANE-CHEIE

14.1. Informatii privind salariatii

Numarul mediu de salariati al Societatii în anul 2024 a fost 31 (2023: 32).

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente înregistrate în cursul anilor 2023-2024 sunt urmatoarele:

	31.dec.23	31.dec.24
Cheltuieli cu salariile personalului	2.693.690	2.944.775
Cheltuieli cu tichetele de masa, de vacanta, avantaje	317.916	386.084
Alte cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	37.189	53.288
Cheltuieli cu contributia asiguratorie de munca	<u>60.784</u>	<u>66.306</u>
Total	3.109.579	3.450.453
Cheltuieli cu managementul	733.688	1.042.595
Cheltuieli cu avantaje în natura	3.916	3.939
Cheltuieli cu contributia asiguratorie de munca	<u>16.597</u>	<u>23.549</u>
Total	754.201	1.070.084
	3.863.779	4.520.536

14.2 Indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie, conducere si supraveghere si a altor persoane-cheie

	31.dec.23	31.dec.24
Consiliul de Administratie	463.478	746.854
Director general	274.126	295.741
Conducere executiva	517.251	564.038
Total	1.254.855	1.606.633

NOTA 15: ALTE INFORMATII

15.1 Cheltuieli privind prestatiile externe

Detalierea cheltuieli de exploatare dupa natura acestora:

Denumire element	31.dec.23	31.dec.24
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	9.232	9.443
Cheltuieli cu primele de asigurare	74.084	85.160
Cheltuieli privind comisiunile si onorariile	81.793	255.601
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	350.155	226.750
Cheltuieli cu chirii	11.690	13.139
Cheltuieli cu pregatirea personalului	1.250	0
Cheltuieli cu transp.de bunuri si persoane	217	221
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	22.869	18.793
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	350	0
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	48.293	32.945
Cheltuieli de consultanta	135.296	120.108
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	1.404.813	1.542.666
Total	2.140.043	2.304.826

CI-CO SA
Note la situatiile financiare
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

Cheltuielile cu serviciile executate de terti în anul 2024 includ servicii de paza, salubritate si alte servicii legate de intretinerea Halei Obor, obtinere autorizatii, servicii audit si mentenanta.

15.2 Sume datorate si de primit de la entitatile afiliate si alte parti legate

Parti afiliate sunt considerate persoanele care fac parte din Consiliul de Administratie si Consiliul Director, societatile la care CI-CO este actionar, precum si Longshield Investment Group SA, care este actionar majoritar, impreuna cu celelalte societati controlate de aceasta.

Informatiile privind filialele, întreprinderile asociate si întreprinderi sub control comun sunt prezentate în Nota 3.3.

Tranzactii cu parti afiliate:

Parte afiliata	obiect	Tranzactii*		Sold	
		2023	2024	2023	2024
Longshield Investment Group SA	Plata dividende distribuite in cursul anului	3.208.285	5.353.727	-	-
Unicom SA	Incasare dividende distribuite in cursul anului	594.356	480.828	-	-
Romana SA	Incasare dividende distribuite in cursul anului	277.089	17.929	-	-
Comtex SA	Incasare dividende distribuite in cursul anului	-	535.262	-	-
Voluthema	Incasare dividende distribuite in cursul anului	344	784	-	-
Unicom SA	Incasare din diminuare de CS	365.629	-	-	-
Comtex SA	Incasare din diminuare de CS	216.052	-	-	-
Romana SA	Incasare din diminuare de CS	173.907	-	-	-
Bucur SA	Plati servicii	-	21.212	-	-
Semrom SA	Incasari servicii	-	3.575	-	-
Casa de Bucovina SA	Incasari servicii	-	2.403	-	-

Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitati asociate sau cu alte entitati în care se detin titluri de participare

Informatiile privind filialele, întreprinderile asociate si întreprinderi sub control comun sunt prezentate în Nota 3.3.

Denumire societate	Nr.actiuni	% detinere	Valoare achizitie
Unicom SA	166.954	40.21%	4.685.751
Comtex SA	104.373	35.09%	845.944
Romana SA	89.643	39.94%	565.745
Voluthema Property Development SA	2.402	0,03%	21.979
Total valoare de achizitie			6.119.419

CI-CO SA
Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

Denumirea si sediul social ale entitatii care întocmeste situatiile financiare consolidate ale celui mai mare grup de entitati din care face parte Societatea: nu e cazul

Denumirea si sediul social ale entitatii care întocmeste situatiile financiare consolidate ale celui mai mic grup de entitati din care face parte Societatea: nu e cazul

15.3 Cifra de afaceri

Indicatori	2022	%	2023	%	2024	%
-Venituri totale	12.078.983		15.914.176		16.810.622	
din care : -venit.din chirii	8.116.764	67,20	10.214.456	64,18	11.631.443	69,19
-cifra de afaceri neta	11.038.955		13.630.196		15.219.072	
din care: -venit.din chirii	8.116.764	73,53	10.214.456	74,94	11.631.443	76,43

15.4 Evenimente ulterioare datei bilantului

Nu e cazul

15.5 Litigii

Dosar 9782/300/2022

Reclamant: IVIMPEX SRL

Solicita: constatarea nulitatii absolute a procesului verbal de vecinatate din 16.09.2016 întocmit de cadastrist Necula Romica; rectificarea CF nr. 211315 UAT Bucuresti sector 2 in sensul revenirii de la 22187 la 21456; constatarea nulitatii absolute a incheierii registratorului de CF nr. 19359/06.04.2017 prin care s-a dispus inscrierea in CF nr. 211315 a "actualizarii datelor tehnice la modificarea suprafetei terenului si descrierea imobilului in baza proc vb din 16.09.2016 întocmit de cadastrist Necula Romica.

Stadiu:

- instanta a incuviintat expertiza topo, dispunand in acest sens urmatoarele;
- a numit expert pe dl. Munteanu Eugen Emanuel;
- a incuviintat participarea a cate unui expert consilier

Termen 12 mai 2025 : pentru lipsa raport expertiza

Dosar nr. 1618/3/2019*

Reclamant: AAAS

Parat: CI-CO S.A. SIF, Beraru, Nica, Mihaescu, Giurgiu, etc

Stadiu: fond. expertiza

Obiect: Pretentii 3.112.454,20 lei actualizata cu indicele de inflatie, reprezentand dividendele cuvenite subscrisei AAAS in calitate de actionar, la nivelul anului 1998, prejudiciu ce a fost cauzat prin incheierea ilegala a actului de cesiune nr. 2325/30.03.1999 incheiat intre FPS si Longshield Investment Group SA (fost SIF Muntenia SA); Constatarea nulitatii absolute a actului de cesiune nr. 2325/30.03.1999 incheiat intre FPS si Longshield Investment Group SA (SIF Muntenia) pentru cauza ilegala si pentru fraudă la lege; Repunerea partilor în situatia anterioara, drept consecinta a desfiintarii retroactive a actului de cesiune amintit anterior, în sensul revenirii în proprietatea Statului Roman, prin administratorul AAAS, a celor 219.224 actiuni din capitalul social al CI-CO SA care au format obiectul actului de cesiune lovit de nulitate absoluta; Obligarea în solidar a paratilor la plata dobanzii legale calculate de la data producerii prejudiciului si pana la incasarea efectiva a despagubirilor solicitate în cuantum de 15.802.397 lei la data introducerii cererii de chemare în judecata.

CI-CO SA
Note la situatiile financiare
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

Stadiu. Instanta a dispus singura expertiza:

1. sa se stabileasca daca la data de 29.03.1999 FPS avea datorii catre Longshield Investment Group SA (SIF Muntenia SA), conform Legii nr. 50/1994 si a actelor normative ulterioare, valoarea acestora si modalitatea de achitare; 2. sa se stabileasca daca la data incheierii actului de cesiune nr. 2325/30.03.1999, mai exista sold de compensat între FPS si Longshield Investment Group SA (SIF Muntenia SA); 3. sa se stabileasca valoarea dividendelor ce s-ar fi cuvenit FPS, in calitate de actionar al CI-CO SA, aferente anului 1998; 4. sa se stabileasca daca Longshield Investment Group SA a incasat sume de bani cu titlu de dividende aferente anului 1998 de la CI-CO SA, precum si cuantumul acestora. Respinge cererile de suplimentare a obiectivelor expertizei formulate de paratii Mihaescu Horia Teodor, Nica Cornel, Dulamescu Dumitru, Baror Shmuel si Giurgiu Alin Emil. Desemneaza pe expertul contabil Zilisteanu Radu Ion pentru efectuarea expertizei. Expertiza este in curs. La termenul din 21.02.2025, Oprea Ioana Claudia a fost numita expert in locul expertului inlocuit.

Termen: 13.06.2025

Dosar nr. 39973/3/2016 (si dosare rezultate din declinare de competenta)

Reclamant: CI-CO S.A.

Parat: Beraru Sorin, Dulamescu Dumitru, Vasiliu Elena si altii

Stadiu: termen la instanta de fond. expertiza

Obiect: CI-CO SA solicita despagubiri civile 20.244.976,19 lei de la parati in urma finalizarii procesului penal 72303/3/2011. Suma se solicita de catre CI-CO SA de la parati. Acest dosar provine din dosarul penal 72303/3/2011 dosar ce a fost solutionat definitiv in luna februarie 2016

Risc : in acest dosar sunt foarte multi avocati. In cazul in are litigiul va fi pierdut de CI-CO posibil sa se dispuna plata de catre CI-CO a onorariilor celor 7-8 avocati din dosar.

Stadiu

-instanta a admis expertiza care este in curs de realizare;

Termen : 11.04.2025

Dosar 942/114/2024

Reclamant: GRIGORESCU MARIOARA vs UNICOM (CI-CO introdus) introdus: 08.05.2024

-reclamanta Grigorescu solicita date de la UNICOM privind situatia de munca dinainte de 1990

-litigiul este fara legatura cu patrimoniul actual CI-CO SA

-litigiu fara impact in activitatea sau patrimoniul CI-CO SA

Termen: 10.06.2025 Litigiul a fost mutat la Tribunalul Cluj pe exceptie de necompetenta

Alte procese si plangeri

Dosare de recuperare a creantelor

Societatea are deschise mai multe proceduri de recuperare a creantelor comerciale. Acestea se afla in diverse stadii de judecare. Societatea a constituit ajustari de valoare pentru toate aceste creante aflate in litigiu. Conducerea Societatii a constituit provizioane pentru toate riscurile asociate proceselor in care este implicata.

15.6 Venituri si cheltuieli exceptionale

Nu sunt evenimente majore de raportat pana la aceasta data.

15.7 Onorariile platite auditorilor / cenzorilor

Auditorul financiar al societatii in anul 2024 este SFAI Consultor Audit SRL. Societatea are incheiat contract de audit financiar cu SFAI Consultor Audit SRL pentru anii 2024-2025. SFAI Consultor Audit SRL nu a prestat alte servicii care nu sunt de audit in anul 2024.

CI-CO SA
Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

15.8 Indicatori cheie de performanta financiari

Indicatori cheie	31.dec.23	31.dec.24
I.Indicatori de lichiditate		
<i>Rata lichiditatii generale</i>		
Active curente (A)	7.682.494	7.339.647
Datorii curente (B)	3.291.903	3.200.994
<i>A/B</i>	2,33	2,29
<i>Indicatorul lichiditatii imediate</i>		
Active curente (A)	7.682.494	7.339.647
Stocuri (B)	69.338	58.648
Obligatii curente (C)	3.291.903	3.200.994
<i>(A-B)/C - in numar de ori</i>	2,31	2,27
II. Indicatori de risc		
<i>Gradul de indatorare</i>		
Capital imprumutat (A)	0	0
Capital propriu (B)	62.092.328	60.978.723
<i>A/B</i>	0,00	0,00
III. Indicatori de profitabilitate		
<i>Rentabilitatea capitalului angajat</i>		
Profit înainte de plata dobanzii și impozitului pe profit (A)	5.000.502	5.178.153
Capital propriu (B)	62.092.328	60.978.723
<i>A/B</i>	0,08	0,08
<i>Marja bruta din vanzari</i>		
Rezultatul din exploatare (A)	3.300.872	4.046.560
Venituri din exploatare (B)	14.144.343	15.668.236
<i>A/B</i>	0,23	0,26
<i>Rezultat pe actiune</i>		
Rezultat net (A)	4.399.325	4.386.313
Numar de actiuni (B)	2.705.987	2.705.987
<i>A/B</i>	1,63	1,62
IV. Indicatori de activitate		
<i>Viteza de rotatie a activelor imobilizate</i>		
Cifra de afaceri	13.630.196	15.219.072
Active imobilizate	58.131.446	57.203.504
<i>(A/B) — in numar de ori</i>	0,23	0,27
<i>Viteza de rotatie a activelor totale</i>		
Cifra de afaceri	13.630.196	15.219.072
Active totale	65.870.188	64.603.781
<i>(A/B) — in numar de ori</i>	0,21	0,24
<i>Perioada incasarii clientilor</i>		
Sold mediu clienti *365	958.473	805.487
Cifra de afaceri	13.630.196	15.219.072
<i>(A/B)*365 - numar de zile</i>	26	19

NOTA 16: CONTINGENTE

16.1 Impozitarea

Legislatia fiscala romaneasca prevede norme detaliate si complexe si a suferit diverse modificari in ultimii ani. Interpretarea textului de lege si implementarea practica a procedurilor fiscale poate varia si exista un risc ca anumite tranzactii sa fie diferit interpretate de autoritatile fiscale si de catre societate.

Guvernul roman are un numar de agentii care sunt autorizate sa efectueze controale fiscale societatile care opereaza in Romania. Aceste verificari sunt similare ca natura cu verificarile efectuate de autoritatile fiscale din numeroase tari dar se pot extinde si asupra anumitor aspecte legale aplicabile. Este posibil ca societatea sa fie supusa anumitor controale fiscale urmare a modificarilor legislative periodice.

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul. Autoritatile fiscale romane au efectuat controale referitor la calculul impozitului pe profit pana la data de 26.09.2005. In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

16.2 Pretul de transfer

Legislatia fiscala din Romania include "valoarea de piata", in conformitate cu care tranzactiile cu partile afiliate ar trebui sa fie efectuate la valoarea de piata. Contribuabilii locali care efectueaza tranzactii cu partile afiliate trebuie sa pregateasca si sa puna la dispozitia autoritatilor fiscale romane, la cererea acestora, dosarul de documentare a preturilor de transfer in termenul acordat de catre autoritati (contribuabilii mari, care efectueaza tranzactii cu partile afiliate care depasesc limitele stabilite prin lege sunt obligati pentru a pregati dosarul preturilor de transfer pe o baza anuala incepand cu operatiunile de referinta pana in 2017).

Netransmiterea fisierelor cu documentatia preturilor de transfer, de stabilire a preturilor sau prezentarea unui dosar incomplet poate duce la aplicarea unor sanctiuni pentru nerespectare;

Cu toate acestea, indiferent de continutul dosarului preturilor de transfer, autoritatile fiscale pot avea interpretari diferite asupra tranzactiilor si circumstante decat conducerea firmei si, prin urmare, pot impune obligatii fiscale suplimentare rezultate in urma ajustarilor preturilor de transfer (materializate in cresterea veniturilor, reducerea cheltuielilor deductibile ceea ce duce la o crestere in baza de calcul a impozitului pe profit).

Managementul societatii considera ca aceasta nu va suferi pierderi in cazul unui control fiscal pentru verificarea preturilor de transfer. Cu toate acestea, impactul diferitelor interpretari ale autoritatilor fiscale nu poate fi estimat in mod viabil. Acest lucru poate fi un material in pozitia financiara si / sau a operatiunilor societatii.

16.3 Riscuri financiare

Riscul de credit

Riscul de credit este riscul ca societatea sa suporte o pierdere financiara ca urmare a neindeplinirii obligatiilor contractuale de catre un client iar acest risc rezulta in principal din creantele comerciale ale societatii.

Politica societatii este ca toti clientii care doresc sa desfasoare relatii comerciale in conditii de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Mai mult decat atat, soldurile de creante sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o expunere nesemnificativa a societatii la riscul unor creante neincasabile.

Note la situatiile financiare*pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024**(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)***Riscul de lichiditate**

Riscul de lichiditate este riscul societatii de a întâmpina dificultati în îndeplinirea obligatiilor asociate datoriilor financiare care sunt decontate în numerar sau prin transferul altui activ financiar.

Abordarea societatii în administrarea lichiditatii consta în asigurarea, pe cât de mult posibil, ca va dispune mereu de lichiditati suficiente pentru a-si achita obligatiile scadente, atât în conditii normale cât si în conditii de stres, fara a suporta pierderi inacceptabile sau de a pune în pericol reputatia societatii.

În general, societatea, se asigura ca dispune de numerar suficient pentru acoperirea cheltuielilor operationale.

Riscul de piata

Riscul de piata este riscul ca variatia preturilor pietei, cum ar fi cursul de schimb valutar, rata dobanzii si pretul instrumentelor de capitaluri proprii, sa afecteze veniturile societatii sau valoarea instrumentelor financiare detinute. Obiectivul gestionarii riscului de piata este acela de a gestiona si controla expunerile la riscul de piata în cadrul unor parametri acceptabili si în acelasi timp de a optimiza rentabilitatea investitiei.

Director general,

Numele si prenumele Ionescu Sorin

Semnatura _____

**Intocmit,**

Numele si prenumele Zaharia Daniela

Calitatea director economic

Semnatura _____



DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2024 pentru :

Entitatea: societatea **CI-CO SA**

Judetul: ___sector 2

Adresa: localitatea Bucuresti, str. Al.Campul Mosilor, nr. 5

Numar din registrul comertului: **J40/472/1991**

Forma de proprietate: 34 Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): **6820** Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate

Cod de identificare fiscala: **RO 167**

Directorul general al societatii, **Sorin IONEATA**, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2024 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.


Director general
Sorin Ioneata

Raportul auditorului independent

Către Acționarii

S.C. CI-CO S.A.

Opinie

1 Am auditat situațiile financiare anuale individuale, specifice entităților mijlocii, mari și entităților de interes public, anexate, ale societății CI-CO SA ("Societatea"), cu sediul social în București, Aleea Câmpului Mosilor Nr. 5, Sector 2, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 167, care cuprind Bilanțul la data de **31 Decembrie 2024**, Contul de profit și pierdere, Situația modificărilor Capitalurilor Proprii și Situația Fluxurilor de Trezorerie, pentru exercitiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

2 Situațiile financiare individuale la **31 Decembrie 2024** se identifica astfel:

- | | |
|---|----------------|
| • Activ net/Total capitaluri proprii: | 60.978.723 lei |
| • Profitul net al exercitiului financiar: | 4.386.313 lei |

3 În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2024, precum și performanța sa financiară și fluxurile de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

Baza pentru opinie

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

Alte Informatii - Raportul Administratorilor

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

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

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

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

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 Decembrie 2024, nu am identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

- 6 Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

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

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

9. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
10. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții

viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.

- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

II Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

Bucuresti, 05 Martie 2025

In numele

SFAI Consultor Audit SRL

Bucuresti, Str. Tony Bulandra Nr.52, Sector 2

Inregistrata la Autoritatea pentru Supravegherea Publica a Activitatii de Audit Statutar din Romania cu numarul FA691

Autoritatea pentru Supravegherea Publica a
Activitatii de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit:
S.C. SFAI CONSULTOR AUDIT S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA691

Laura-Maria Iancu, Partener

inregistrata la Autoritatea pentru Supravegherea Publica a Activitatii de Audit Statutar din Romania cu numarul AF4526

Autoritatea pentru Supravegherea Publica a
Activitatii de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar:
IANCU LAURA-MARIA
Registrul Public Electronic: AF4526