

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: S.C. ROMEXPO S.A.

Judetul: 40—MUN. BUCURESTI

Adresa: localitatea BUCURESTI, sectorul 1 str. BD.MARASTI nr. 65-67, tel.021 207 70 00

Numar din registrul comertului: J40/14818/1991

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 8230—Activ. de organiz. expozitii, targuri si congrese

Cod unic de inregistrare:1555425

Directorul general al societatii, GAGU IONEL, 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.

Semnatura



Bifati numai
dacă
este cazul:

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

 An Semestru Anul **2024**

Suma de control 49.622.200

Entitatea ROMEXPO SA

Adresa

Județ București Sector Sector 1 Localitate București

Strada BD.MARASTI Nr. 65-67 Bloc Scara Ap. Telefon 0212077000

Număr din registrul comerțului J40/14818/1991

Cod unic de inregistrare 1 5 5 5 4 2 5

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

8230--Activ.de organiz.expozitii,targuri si congrese

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

8230--Activ.de organiz.expozitii,targuri si congrese

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

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

 Entități de interes public ?
Raportări anuale

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European
4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European
5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2024 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total	224.272.456
Capital subscris	49.622.200
Profit/ pierdere	27.929.755

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

Numele și prenumele

GAGU IONEL

Semnătura

INTOCMIT,

Numele și prenumele

AGRIGOROEI ARTEMIZA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU**AUDITOR**

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

VIXION & PARTNERS SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

845/2008

CIF/ CUI

1 8 4 5 7 0 5 7

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

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2024

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr 107/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2024	31.12.2024
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheptuiele de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheptuielele de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	556.150	463.832
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	556.150	463.832
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	189.037.888	184.720.087
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	3.050.664	4.967.663
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	3.632.306	3.499.904
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	630.373	
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	196.351.231	193.187.654
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	8.592	8.592
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	42.210	42.210
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	50.802	50.802
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	196.958.183	193.702.288
B. ACTIVE CIRCULANTE				

I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	1.002.584	725.706
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	56	3.107
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	1.002.640	728.813
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	2.691.260	2.731.333
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	6.223.811	6.699.689
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	8.915.071	9.431.022
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	21.745.841	41.087.434
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	31.663.552	51.247.269
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	2.887.651	2.242.613
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	1.413.545	1.028.181
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	7.367.413	8.259.287
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451****)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453****)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	6.827.509	3.167.497
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	15.608.467	12.454.965
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	12.958.661	34.457.385
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	209.916.844	228.159.673
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datoriile comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59	1.865.216	1.280.380
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	1.865.216	1.280.380
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		2.606.837
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		2.606.837
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	40.759	27.648
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	40.759	27.648
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	5.943.316	6.549.884
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	5.943.316	6.549.884
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	5.984.075	6.577.532
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	49.622.200	49.622.200

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	49.622.200	49.622.200
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	105.586.014	105.586.014
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	5.906.736	7.697.628
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	20.917.394	21.492.988
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	26.824.130	29.190.616
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	12.255.254	13.734.763
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	14.530.494	27.929.755
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	766.464	1.790.892
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	208.051.628	224.272.456
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	208.051.628	224.272.456

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

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

Numele și prenumele

GAGU IONEL

Semnătura

INTOCMIT,

Numele și prenumele

AGRIGOROEI ARTEMIZA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2023	2024
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	68.231.318	76.033.189
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	43.312.667	49.463.608
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (318)	43.312.667	49.463.608
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	68.231.318	76.033.189
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	07	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	08	07		
Sold D	09	08		
3. Venituri din producția de immobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	10	09		
4. Venituri din reevaluarea immobilizărilor corporale (ct. 755)	11	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	12	11		
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	585.554	20.402.434
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	14		
-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	68.816.872	96.435.623
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	2.675.603	4.482.553
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	438.715	511.130
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	20	19	7.045.828	6.333.014
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)	6.214.205	5.595.589
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)	603.955	518.740
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	22	17.995.999	25.446.138
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	23	17.414.891	24.744.753

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	581.108	701.385
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	9.036.376	8.615.740
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	9.036.376	8.615.740
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	187.217	-891.015
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29	187.217	35.441
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30		926.456
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	15.176.500	17.661.530
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	11.754.440	13.133.794
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), în care:	37	33		
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)		
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	40	33c (309)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	41	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	42	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	43	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	44	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	45	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	46	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	47	33j (316)	3.259.220	3.354.615
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	162.840	1.173.121
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	52	39		2.606.837
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40		2.606.837
- Venituri (ct.7812)	54	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	52.556.238	64.765.927
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	16.260.634	31.669.696
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	59	46		

				F20 - pag. 3	
14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47	1.107.615	1.797.693	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	61	48	1.107.615	1.797.693	
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	373.247	324.508	
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51			
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52	1.480.862	2.122.201	
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	207.845		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57			
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58	112.388	66.061	
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59	320.233	66.061	
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):					
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	1.160.629	2.056.140	
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	0	0	
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	70.297.734	98.557.824	
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	52.876.471	64.831.988	
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):					
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	17.421.263	33.725.836	
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	0	0	
20. Impozitul pe profit (ct.691)	79	66	2.890.769	5.796.081	
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	80	66a (304)			
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	81	66b (305)			
- Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67			
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67a (317)			
24. Alte impozite 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	14.530.494	27.929.755	
- 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”.

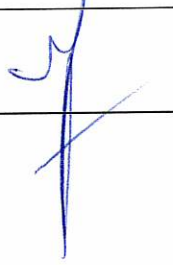
La rândul 47 (cf.OMF nr.107/ 2025)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul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

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

Numele si prenumele

GAGU IONEL

Semnătura _____



**Formular
VALIDAT**

INTOCMIT,

Numele si prenumele

AGRIGOROAEI ARTEMIZA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26	195.599	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	13.163	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	14.389	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	456	
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	1.112.031	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	1.112.031	
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	1.028.880	
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		
- 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	50.802	50.802
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	8.592	8.592
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	8.592	8.592
- 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	42.210	42.210
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	42.210	42.210
- 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	3.006.617	3.049.740
- 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	50	1.430
- 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 neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	1.166.193	1.112.031
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	280.232	734.909
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	238.089	436.917
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	42.143	297.992
- 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		

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mică de 1 an</u>) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd. 100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	11.505.973	10.567.847
- 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	671.877	237.614
- 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	740.411	829.591
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd. 112 la 115)	127	111	2.113.479	1.704.724
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	887.365	1.228.490
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	1.211.429	448.520
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	14.685	27.714
- 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 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		

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	49.622.200	X	49.622.200	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151	2.589.600	5,22	2.589.600	5,22
- deținut de alte entități	171	152	47.032.600	94,78	47.032.600	94,78
			Sume (lei)			
A		B	2023	2024		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Sume (lei)			
A		B	2023	2024		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul raportat 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 participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /Instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
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)	12.648.251	16.105.516
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
- dividende de interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (*****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole (*****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6582), 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

GAGU IONEL

Semnatura

Formular
VALIDAT

Numele și prenumele

AGRIGOROEI ARTEMIZA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data gajării 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 de asigurări 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 operațiunilor economice nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, și entitățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

***** Pentru creșterea preluată 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. 10 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 anexelor la Regulamentul menționat, (1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul art. 4 alin. (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de dezvoltare agricolă (FEAGA) 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.

rice alte venituri decât veniturile din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...!

- 1) Se vor include și cheltuielile pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor instituții de administrație publică, inclusiv chirile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) Valoarea înscrisă în bilanțul de bilanț 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 bilanț comercial cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)!
- 3) În categoria bilanțului în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datorile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) nu se vor înscrie subvențiile și alte plăți 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 pentru operațiunilor economice cărora le sunt incidente prevederile art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, al ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare, conform art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public și al inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului
- 7) La secțiunea „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 vărsat în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.107/ 2025).
- 8) La acest rând se vor înscrie datoriile repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii 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 final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de decontare	02				X	
Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	1.488.267	27.958	18.691	X	1.497.534
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. 01-06)	07	1.488.267	27.958	18.691	X	1.497.534
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri si alte terenuri de terenuri	08	4.209.057			X	4.209.057
2.Constructii	09	248.560.579	2.781.917	997.522	997.522	250.344.974
3.Instalatii tehnice si masini	10	24.072.660	2.821.980	2.089.321	2.089.321	24.805.319
4.Alte instalatii tehnice si mobilier	11	8.765.217	555.332	1.284.499	1.284.499	8.036.050
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active birotinducative	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	630.373		630.373		0
TOTAL (rd. 08-17)	18	286.237.886	6.159.229	5.001.715	4.371.342	287.395.400
III.Imobilizari financiare	19	50.802			X	50.802
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	287.776.955	6.187.187	5.020.406	4.371.342	288.943.736

1) se cuprind modificările rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri
2) se cuprind modificările rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

TUAȚIA AJUSTĂRILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elementele activelor imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
	8	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de amortizare	36				
2.Concesiuni de folosire, licențe, mărci comerciale și active similare necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.40)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și terenuri	41				
2.Construcții	42				
3.Instalații	43				
4.Alte instalații și mobilier	44				
5.Investiții	45				
6.Investiții în curs de execuție	46				
7.Investiții în curs de execuție	47				
8.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	48				
Active corporale de producție	49				
10.Avansuri pentru imobilizari corporale	50				
TOTAL (rd.51)	51				
III.Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI FINANCIARE - TOTAL (rd.53)	53				

REPREZENTANTUL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE CALITATEA DE TITULARII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Numele și prenumele

GAGUION

AGRIGOROEI ARTEMIZA

Semnătura

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

AT
financiară 20
pagina din s

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

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

A. Întoc
Entitățile p
individuale

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

În baza art
Fiscală situa
Termenul p
a) pentru se
institutiile n
b) pentru co
inclusiv a ex
În cazul în c

Legii 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.
Termenul depunerii situațiilor financiare anuale la Agenția Națională de Administrare Fiscală sunt următoarele:
a) pentru societățile comerciale și societățile de drept civil: în termen de 30 de zile de la încheierea exercitiului financiar următor celui de raportare;
b) pentru societățile comerciale și societățile de drept civil care sunt în lichidare: în termen de 30 de zile de la încheierea exercitiului financiar următor celui de raportare.
În cazul în care zilele corespund unor zile nelucrătoare, ultima zi de raportare este prima zi lucrătoare următoare acestora.

B. Întocmi
● Depun re
- entitățile
1.802/2014
- persoanei
- subscrită
- sediile per
- persoanei

Întocmirea situațiilor financiare anuale
● Depunerea situațiilor financiare anuale de către persoanele fizice care desfășoară activități economice în condițiile legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
● Depunerea situațiilor financiare anuale de către persoanele juridice care desfășoară activități economice în condițiile legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic, cu modificările și completările ulterioare, pe perioada lichidării, persoanele juridice care desfășoară activități economice în condițiile legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic, la Agenția Națională de Administrare Fiscală cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România.

Depunerea
raportare, c
Potrivit pre
juridice afi
Fiscală

Depunerea situațiilor financiare anuale la 31 decembrie se efectuează până la data de 31 mai inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare și contabile anuale întocmite de persoanele juridice aflate în lichidare.
Potrivit art. 36 alin. (1) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, pe perioada lichidării, persoanele juridice care desfășoară activități economice în condițiile legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic, la Agenția Națională de Administrare Fiscală.

C. Decla
entitățile c
Entitățile c
depunere în
exercitiul

Declarațiile contabile anuale, art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care desfășoară activități economice în condițiile legii de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare nu întocmesc situații financiare anuale, urmând să se întocmească în termen de 60 de zile de la încheierea exercitiului financiar pe propria răspundere a persoanei care are obligația gestionării entității în termen de 60 de zile de la încheierea exercitiului financiar.

D. Corec
- se poate
economici;
Erorile con
corectare

Corectarea erorilor contabile financiare anuale și raportărilor contabile anuale
- se poate efectua în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportărilor contabile anuale depuse de operatorii economici în cadrul contului patrimonial, aprobată prin OMF nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.
Erorile contabile de reglementări contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării erorilor contabile de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

E. Mod
contabilită
Orl de că
privind mod
În cazul rev
Potrivit pre
astfel în c
ladată de
financiar

Modificarea situațiilor financiare anuale și raportărilor contabile anuale
- se poate efectua în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercitiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității.
Orl de căutare privind modul de corectare a erorilor contabile financiare anuale și raportărilor contabile anuale depuse de operatorii economici în cadrul contului patrimonial, aprobată prin OMF nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.
În cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale și raportări contabile, anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercitiu financiar 1) încheiat se referă la anul calendaristic anterior, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (A.2), respectiv exercitiului financiar de raportare.

De exte
această înt
- pentru 31
- pentru 31

De extinderea exercitiului financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2025, conturile contabile după cum urmează:
- pentru 31 decembrie 2024 – conturile contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2025 – situațiile financiare anuale.

F. Contabil
În cazul în

Contabilitatea activității economice desfășurate de acționari/asociați – se efectuează în contul 455 3) „Sume datorate acționarilor/asociaților”.
În cazul în care entitatea are conturi deschise în conturile contabile ale entităților afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta re
2) Acesta re
Astfel, con
ianuarie 20
precedent
3) A se ve
ladispe
curent” re

1) Acesta re – se efectuează în contul 455 3) „Sume datorate acționarilor/asociaților”.
2) Acesta re – se efectuează în contul 455 3) „Sume datorate acționarilor/asociaților”.
Astfel, conținutul contului patrimonial este actualizat în baza bilanțului bilanțier cuprins în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2025 se referă la data de 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2025), respectiv exercitiului financiar curent (2024).
3) A se vedea prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați și debanzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/asociați -conturi distincte” și contul 4558 „Acționari/asociați -dobânzi la conturi curente”).

30. Rolaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

A. 1. Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro)!

nr.cr.	Cont	Suma
1	Alege cont	

ROMEXPO SA

REPARTIZAREA REZULTATULUI DIN EXERCITIUL ANULUI 2024

Pentru exercitiul financiar al anului 2024 situatia privind profitul obtinut este urmatoarea :

Profit brut	33.725.836	lei
Impozit profit	5.796.081	lei
Profit net	27.929.755	lei

Propunerea privind repartizarea profitului brut este urmatoarea :

Rezerva legala	1.790.862	lei
Dividende	21.101.500	lei
Acoperire pierdere ani precedenti	5.037.393	lei

GAGU IONEL

PRESEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE



ROMEXPO SA

**RAPORT - SINTEZA
AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
PRIVIND ACTIVITATEA ROMEXPO SA
PE ANUL 2024**

Analiza economico-financiara a activitatii ROMEXPO SA, in exercitiul 01.01.2024-31.12.2024, reflecta situatia financiara a societatii, sintetizata in bilantul contabil, respectiv elementele componente ale patrimoniului si are ca scop stabilirea performantei societatii in comparatie cu perioada anterioara si definirea strategiei de dezvoltare in viitor.

Situatiile financiare intocmite la 31.12.2024 au la baza reglementarile legale in domeniu si anume Legea contabilitatii nr. 82/1991 cu modificarile si completarile ulterioare, Ordinul Ministerului Finantelor nr. 4268/2023 si Legea nr. 31/1990 privind societatile comerciale, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare.

Situatiile financiar-contabile au fost auditate de auditori financiari in conformitate cu prevederile Ordonantei de Urgenta a Guvernului nr.75/1999 privind activitatea de audit financiar.

Pentru a da o imagine fidela patrimoniului, a situatiei financiare si a rezultatelor, s-au respectat principiile de baza ale contabilitatii si anume cele ale prudentei, a permanentei metodelor, a continuitatii activitatii, a independentei exercitiului, a intangibilitatii bilantului de deschidere , a necompensarii elementelor de activ cu cele de pasiv.

Analiza financiara pe baza de bilant, isi propune sa defineasca probleme majore care sa serveasca managementului general si financiar pentru luarea unor decizii menite sa conduca la imbunatatirea activitatii societatii, cum ar fi:

- evolutia situatiei patrimoniale;
- evolutia volumului de activitate (cifra de afaceri, rezultatele economice);
- evolutia rezultatelor financiare (profit / pierdere);
- evolutia utilizarii resurselor umane si financiare si a valorii adaugate;
- evolutia rentabilitatii societatii;
- evolutia indicatorilor privind capacitatea de autofinantare, de lichiditate, de solvabilitate;
- influentele asupra fluxului de trezorerie (incasarile si platile-cash flow);
- politica de investitii;
- analiza contului de profit si pierderi;
- situatia capitalului si a actiunilor.

I. ANALIZA BILANTULUI CONTABIL LA 31.12.2024

Bilantul contabil contine totalitatea elementelor **patrimoniului economic** al societatii, reprezentand totalitatea valorilor corporale si necorporale contabilizate sub forma de bunuri materiale si financiare, active circulante, de trezorerie (cash, depozite bancare si alte valori) si creante si a **patrimoniului juridic**, reprezentand capitalurile proprii si imprumutate, precum si datoriile societatii..

Bilantul contabil ofera posibilitatea aprecierii situatiei financiare a societatii constituind modelul economic cel mai complet folosit in procesul conducerii activitatii economico-financiare.

Bilantul ofera criterii de apreciere ale echilibrului financiar si baza de calcul pentru elaborarea bugetului.

Pe de alta parte, **contul de profit si pierdere**, componenta a bilantului contabil, reprezinta un instrument de informare financiara prin elementele care le contine, elemente care masoara performantele societatii si anume veniturile, cheltuielile si rezultatele obtinute din activitatea curenta cat si din alte plusuri de valori sau castiguri (din reevaluarea activelor, din cedarea imobilizarilor, etc.), sintetizeaza rezultatul fluxurilor economice si financiare.

1. Analiza structurii si dinamicii bilantului contabil

Analiza situatiei generale a patrimoniului pe baza elementelor din activul bilantului contabil, prezentate in cele ce urmeaza se constituie ca baza de analiza a mijloacelor materiale si banesti ale societatii, astfel:

-lei-				
Nr. crt.	ELEMENTE BILANT	2023	2024	%
I.	ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL, din care:	196.958.183	193.702.288	98,35
	-imobilizari necorporale	556.150	463.832	83,40
	-imobilizari corporale	196.351.231	193.187.654	98,39
	-imobilizari financiare	50.802	50.802	100,00
II.	ACTIVE CIRCULANTE TOTAL, din care:	31.663.552	51.247.269	161,85
	-stocuri	1.002.640	728.813	72,69
	-creante	8.915.071	9.431.022	105,79
	-casa si conturi la banci(disponibilitati)	21.745.841	41.087.434	188,94
III.	CHELTUIELI IN AVANS	2.887.651	2.242.613	77,66
IV.	DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE UN AN	15.608.467	12.454.965	79,80
V.	VENITURI IN AVANS	5.984.075	6.577.532	109,92
VI.	ACTIVE CIRCULANTE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (II+III -IV-V)	12.958.661	34.457.385	265,90
VII.	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE NETE (I+VI)	209.916.844	228.159.673	108,69
VIII.	DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN	1.865.216	1.280.380	68,65
IX.	PROVIZIOANE	-	2.606.837	-

Activele imobilizate au scazut cu 1,65 %, respectiv cu 3.255.895 lei. In cursul anului 2024 s-a inregistrat amortizarea activelor detinute in patrimoniul societatii, ceea ce a dus la reducerea valorii nete a activelor imobilizate - in conditiile in care principalele investitii importante efectuate in cursul anului au fost terenul de tenis si achizitia celor 30 de containere.

Activele circulante au crescut comparativ cu 2023 cu 19.583.717 lei (61,82%), inregistrand insa diferente in cadrul elementelor componente. Astfel, in structura activelor circulante, stocurile au scazut comparativ cu 2023 (scadere de 27,31%, respectiv 273.827 lei) datorita folosirii mai eficiente a materialelor aflate in gestiune. Materialele aflate la terti precum si provizionul aferent acestora de aceeaasi valoare (926.456 lei) de la Eco Petroleum SA existente la inceputul anului pentru care exista un litigiu in instanta si nu mai exista sansa de a fi recuperate au fost trecute pe alte cheltuieli de exploatare si provizionul anulat .Creantele au crescut usor cu 5,79 % (515.950 lei) datorita cresterii sumei nerecuperate de la bugetul asigurarilor de sanatate pentru concediile medicale suportate din acest buget (cresterea a fost in anul 2024 de 198.828 lei). Disponibilitatile banesti au inregistrat o crestere importanta de 88,94% (19.341.593lei) datorita despagubirii achitate de METROREX pentru constructia statiei de metrou pe teritoriul Romexpo (19.983.597 lei).

Cheltuielile in avans au scazut fata de 2023 cu 22,34 % (645.038 lei) datorita scaderii avansului serviciilor de publicitate facturate prin cresterii comenziilor si a promovarii efectuate in cursul anului (scaderea acestui avans a fost in cursul anului 2024 de 753.663 lei).

Datoriile ce trebuie platite intr-o perioada de un an au scazut cu 21,20 % fata de 2023, respectiv 3.153.502 lei, datorita achitarii restului de dividende aferente anului 2022 in cursul anului 2024 (2.875.000 lei).

Veniturile in avans inregistreaza valori mai mari comparativ cu cele din anul precedent datorita cresterii sumelor incasate in cursul anului 2024 pentru evenimente organizate in cursul anului 2025. De asemenea sunt incluse aici si sumele reprezentate de sentinta penala pentru prejudiciul de recuperat de la debitorii Vlasov, Suci, Nedelcu (5.847.165 lei).

Datoriile ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an, in valoare de 1.280.380 lei, includ ratele lunare ce trebuie platite catre Orange in urma achizitionarii sistemului de parcare si a softului aferent. Ultima rata va fi achitata, conform esalonarii, in luna august 2027. Ele au scazut avand in vedere platile efectuate conform graficului de esalonare.

2. Analiza situatiei surselor de finantare a societatii pe baza elementelor din pasivul bilantului contabil

-lei-

Nr. crt.	Pasiv	2023	2024	%
I.	CAPITAL, din care:	49.622.200	49.622.200	100,00
	-capitalul subscris varsat	49.622.200	49.622.200	100,00
II.	REZERVE DIN REEVALUARE	105.586.014	105.586.014	100,00
III.	REZERVE	26.824.130	29.190.616	108,82
IV.	ACTIUNI PROPRII	-	-	-
V.	REZULTATUL REPORTAT	12.255.254	13.734.763	112,07
VI.	REZULTATUL EXERCITIULUI	14.530.494	27.929.755	191,21
VII.	REPARTIZAREA PROFITULUI	766.464	1.790.892	233,66
	TOTAL CAPITALURI PROPRII (I+II+III-IV+V+VI- VII)	208.051.628	224.272.456	107,80

Sursele proprii de acoperire a elementelor de activ -capitalurile proprii- au crescut fata de 2023 cu 7,80 % - 16.220.828 lei. Cresterea este rezultatul profitului net care a crescut cu 13.399.261 lei fata de 2023.

In cele ce urmeaza vom prezenta situatia financiara a societatii folosind principalele rate de structura ale activului si pasivului, dupa cum urmeaza :

Nr. crt.	Indicatori	U/M	Modul de calcul	2023	2024
1.	Rata de structura a activului				
	-rata activelor imobilizate	%	$\frac{\text{active imobilizate} \times 100}{\text{total active}}$	85,08	78,36
	-rata imobilizarilor corporale	%	$\frac{\text{imobilizari corporale} \times 100}{\text{total active}}$	81,65	78,15
	-rata imobilizarilor financiare	%	$\frac{\text{imobilizari financiare} \times 100}{\text{total active}}$	0,02	0,02
	-rata activelor circulante	%	$\frac{\text{active circulante} \times 100}{\text{total active}}$	13,68	20,73
	-rata creantelor comerciale	%	$\frac{\text{creante} \times 100}{\text{total active}}$	1,16	3,81
	-rata disponibilitatilor	%	$\frac{\text{disponibilitati} \times 100}{\text{total active}}$	9,40	16,62

Nr. crt.	Indicatori	U/M	Modul de calcul	2023	2024
2.	Rata de structura a pasivului				
	-rata stabilitatii financiare	%	<u>capital subscris si varsat</u> total capitaluri	23,86	22,13
	-rata de indatorare globala	%	<u>datorii totale</u> total capitaluri	8,04	6,12

Rata activelor imobilizate si rata imobilizarilor corporal, au inregistrat reduceri datorita faptului ca in cursul anului 2024 nivelul investitiilor efectuate a fost inferior valorii amortizarii inregistrate.

Rata activelor circulante inregistreaza o crestere importanta datorita cresterii disponibilitatilor banesti.

Rata creantelor comerciale a crescut datorita cresterii sumelor aferente concediilor medicale de recuperat de la bugetul asigurarilor de sanatate

Rata disponibilitatilor banesti a crescut fata de 2023 datorita incasarii sumei primite drept despagubire de la Metrorex.

Rata stabilitatii financiare s-a situat la un nivel asemanator cu cel din 2023.

Rata de indatorare globala a scazut ca urmare a achitarii dividendelor datorate din ani precedenti.

3. Analiza fondului de rulment si a trezoreriei nete

Fondul de rulment, necesarul de fond de rulment si trezoreria neta sunt indicatori care reprezinta excedentul surselor financiare permanente sau durabile, comparativ cu activul imobilizat.

Dinamica acestor indicatori se prezinta astfel:

Nr. crt.	Elemente	2023	2024	-lei- %
1.	Capitaluri proprii total	208.051.628	224.272.456	107,80
2.	Active imobilizate total	196.958.183	193.702.288	98,35
3.	Fond de rulment (1-2) (FR)	11.093.445	30.570.168	275,57
4.	Stocuri	1.002.640	728.813	72,69
5.	Creante	8.915.071	9.431.022	105,79
6.	Cheltuieli in avans	2.887.651	2.242.613	77,66
7.	Datorii-obligatii	15.608.467	12.454.965	79,80
8.	Venituri in avans	5.943.316	6.548.884	110,21
9.	Necesar de fond de rulment (NFR) (4+5+6-7-8)	-8.746.421	-6.601.401	75,48
10.	Disponibilitati	21.745.841	41.087.434	188,94
11.	Datorii pe termen lung	1.865.216	1.280.380	68,65
12.	Provizioane	-	2.606.837	-
13.	Trezoreria neta (10-11) sau (3-9+12)	21.745.841	41.087.434	188,94

Comparativ cu 2023 in perioada curenta s-a realizat o crestere a fondului de rulment ca urmare a cresterii capitalurilor proprii in urma cresterii profitului. Nevoia de fond de rulment s-a redus datorita in principal scaderii datoriilor.

Trezoreria neta constituie activele circulante lichide si reprezinta capacitatea societatii de a face fata nevoii de lichiditati. Trezoreria neta a crescut fata de anul precedent, necesarul fondului de rulment al societatii fiind acoperit din disponibilitatile curente. Rezultatele financiare pozitive inregistrate au contribuit la cresterea disponibilitatilor banesti.

4. Analiza creantelor si a obligatiilor conform bilantului

Corelatia dintre creantele si obligatiile societatii este un indicator care influenteaza capacitatea de plata a acesteia.

Creantele reprezinta drepturile de incasat pentru serviciile prestate, iar obligatiile, datoriile de plata catre terti.

Evolutia acestora, comparativ cu cifra de afaceri, se prezinta astfel:

Nr. crt.	Indicatori	U/M	2023	2024	%
1.	Cifra de afaceri	lei	68.231.318	76.033.189	111,43
2.	Creante	lei	8.915.071	9.431.022	105,78
3.	Obligatii-datorii	lei	17.473.683	13.735.345	78,61
4.	Creante/obligatii	%	50,84	68,66	135,05

Cifra de afaceri inregistrata in 2024 a crescut fata de 2023 cu 11,43 %, datorita cresterii veniturilor pe fiecare tipuri de activitate (targuri ROMEXPO, targuri terti, evenimente, contracte chiriiasi permanenti) si datorita introducerii noului sistem de parcare.

Creantele inregistrate la finele anului au inregistrat o crestere de 5,78 % datorita intarzierii incasarii sumelor restante pentru concediile medicale suportate de la bugetul asigurarilor sociale

Obligatiile au scazut fata de anul precedent cu 21,39 % datorita achitarii dividendelor din anii precedenti.

II. ANALIZA DINAMICII CIFREI DE AFACERI

Cifra de afaceri reprezinta veniturile obtinute de societate din activitatea de prestari servicii inscrise in activitatea de baza exclusiv cele din productia de imobilizari si alte venituri din exploatare.

Dinamica cifrei de afaceri poate fi evidentiata de urmasorii indicatori:

Nr. crt.	Indicatori	U/M	2023	2024
1.	Cifra de afaceri conform bilant	lei	68.231.318	76.033.189
2.	Indicele cifrei de afaceri	%	114,94	111,43
3.	Indicele inflatiei	%	92,50	94,90
4.	Cifra de afaceri ajustata - retratata	lei	63.113.969	72.155.496
5.	Cresterea reala a cifrei de afaceri	%	123,35	114,33

Cifra de afaceri conform bilantului a crescut cu 11,43 % fata de realizarile anului precedent si avand in vedere reducerea ratei de inflatie in 2024 comparativ cu 2023, cresterea reala a cifrei de afaceri a fost 14,33%.

III. ANALIZA DINAMICII VALORII ADAUGATE

Valoarea adaugata este indicatorul care evidentiaza surplusul de valoare obtinut prin valorificarea resurselor tehnice, umane si financiare.

Folosind metoda aditiva (de repartitie), valoarea adaugata se obtine prin insumarea cheltuielilor cu personalul, cheltuielilor cu amortizarea, dobanzile, impozitele, taxele si rezultatul brut al exercitiului.

Pentru analiza, se prezinta urmasorii indicatori:

Nr. crt.	Indicatori	U/M	2023	2024	%
1.	Cheltuieli cu personalul, din care	lei	17.995.999	25.446.138	141,40
	-salarii	lei	17.414.891	24.744.753	142,09
	-protectie sociala	lei	581.108	701.385	120,70

2.	Cheltuieli cu amortizarea	lei	9.036.376	8.615.740	95,35
3.	Cheltuieli cu dobanzile	lei	207.845	-	-
4.	Impozite si taxe	lei	3.259.220	3.354.615	95,05
5.	Rezultatul brut exploatare	lei	16.260.634	31.669.696	194,76
6.	Valoarea adaugata	lei	46.760.074	69.086.189	147,75
7.	Rata valorii adaugate $\frac{VA \times 100}{\text{Cifra de afaceri}}$	%	68,53	90,86	132,5,8

Din analiza structurii valorii adaugate se retin urmatoarele concluzii:

- cheltuielile cu personalul au crescut comparativ cu 2023 datorita aplicarii noilor prevederi din contractul colectiv de munca privind indexarea salariilor si datorita acordarii de prime de performanta cu ocazia depasirii indicatorilor de performanta privind veniturile.
- cheltuiela cu amortizarea inregistreaza un nivel mai redus decat cel din 2023.
- cheltuiala cu dobanda nu se mai inregistreaza in urma rambursarii anticipate in luna februarie 2023 a creditului bancar.
- cheltuielile cu impozite si taxe se situeaza la un nivel comparabil cu cel inregistrat in 2023, inregistrand o usoara crestere.
- rezultatul brut din exploatare a crescut datorita cresterii altor venituri din exploatare, respectiv despagubiri.

IV. ANALIZA CHELTUIELILOR CU PERSONALUL

Cheltuielile cu personalul reprezinta salariile si cheltuielile cu asigurarile sociale si protectia sociala. Pentru analiza acestora, se prezinta urmatoorii indicatori:

Nr. crt.	Indicatori	U/M	2023	2024	%
1.	Numar mediu scriptic de salariati	pers.	99	117	118,18
2.	Cheltuieli cu personalul	lei	17.995.999	25.446.138	141,40
3.	Cheltuieli cu salariile	lei	17.414.891	24.744.753	142,09
4.	Cifra de afaceri	lei	68.231.318	76.033.189	111,43
5.	Productivitatea muncii	lei/sal.	689.205	649.856	94,29
6.	Valoarea adaugata/salariat	lei/sal.	472.324	590.480	125,02
7.	Cheltuieli cu personalul la 1.000 lei cifra de afaceri	lei	263,75	334,67	126,89
8.	Cheltuieli cu personalul la 1.000 lei valoarea adaugata	lei	384,85	368,32	95,70

Din datele prezentate mai sus se observa cresterea cheltuielilor cu personalul fata de nivelul inregistrat in 2023, in conditiile in care si numarul mediu de salariati a crescut. Indicatorii de performanta sunt superiori celor inregistrati in 2023. Cresterea cifrei de afaceri a fost inferioara cresterii cheltuielilor cu salariile ceea ce a condus la o reducere a productivitatii muncii dar cresterea valorii adaugate a fost superioara cresterii cheltuielilor cu personalul si aceasta s-a reflectat intr-o scadere cheltuielilor cu personalul in indicatori.

V. ANALIZA INDICATORILOR DE LICHIDITATE, RENTABILITATE SI SOLVABILITATE

1. Analiza rentabilitatii

Analiza rentabilitatii se realizeaza pe baza contului de profit si pierderi si arata care au fost fluxurile de venituri si cheltuieli, structurate pe domenii de activitate (exploatare si financiare) si eficienta activitatii economice desfasurate.

Rentabilitatea se calculeaza cu ajutorul a doi indicatori: profitul ca indicator absolut (de marime) si rata rentabilitatii (exprimare relativa a rentabilitatii).

In vederea analizei rentabilitatii, se prezinta urmatoorii indicatori:

Nr. crt.	Indicatori	U/M	2023	2024	%
1.	Cifra de afaceri	lei	68.231.318	76.033.189	111,43
2.	Valoarea adaugata	lei	46.760.074	69.086.189	147,75
3.	Cheltuielile cu personalul	lei	17.995.999	25.446.138	141,40
4.	Amortizare	lei	9.036.376	8.615.740	95,35
5.	Rezultatul exploatarii	lei	16.260.634	31.669.696	194,76
6.	Rezultatul brut total	lei	17.421.263	33.725.836	193,59
7.	Rezultatul net total	lei	14.469.485	27.929.755	193,03
8.	Rata valorii adaugate 2/1	%	68,53	90,86	132,58
9.	Ponderele cheltuielilor cu personalul in valoarea adaugata 3/2	%	38,49	36,83	95,69
10.	Contributia societatii (4+7)/2	%	50,27	58,31	116,00
11.	Rata rentabilitatii activitatii de exploatare (la cheltuiala)	%	30,75	48,85	158,86
12.	Rata rentabilitatii rezultatului brut (profitului brut)	%	32,95	52,02	157,88

Din analiza prezentata rezulta ca indicatorii de performanta ai societatii in anul 2024 au avut o evolutie pozitiva dar cu diferente fata de 2023. A crescut cifra de afaceri superior cresterii cheltuielilor totale ceea ce a dus la un rezultat brut total in crestere cu 93,59 %. Principala explicatie pentru dublarea rezultatului exploatarii a fost despagubirea achitata de METROREX pentru constructia statiei de metrou pe teritoriul Romexpo (19.983.597 lei). Rezultatul net total a fost influentat pozitiv si de cresterea veniturilor financiare prin plasarea sumelor aflate in conturi in depozite cu dobanzi negociate avantajoase. In aceste conditii si indicatorii de rentabilitate au inregistrat crestere fata de 2023.

3. Analiza fluxurilor de trezorerie

Fluxurile de trezorerie sau incasarile si platile ce se realizeaza in cadrul unei societati, din activitatea de exploatare si alte activitati, duc la o suma de disponibilitati (cash-flow), care pot fi folosite pentru plata obligatiilor catre terti, buget sau actionari.

Dinamica fluxurilor de trezorerie se prezinta astfel:

-lei-

Nr. crt.	Fluxuri de numerar	2023	2024
1.	Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare: -incasari -plati	24.401.606 82.447.667 58.046.061	38.772.398 108.733.614 69.961.216
2.	Fluxuri de numerar din activitatea de investitii: -incasari -plati	-2.152.700 1.107.615 3.260.315	-3.325.289 - 3.325.289
3.	Fluxuri de numerar din activitati de finantare: -incasari -plati	-18.491.515 - 18.491.515	-16.105.516 - 16.105.516
4.	TOTAL FLUXURI DE NUMERAR: -INCASARI -PLATI	83.555.282 79.797.891	108.733.614 89.392.021
5.	TOTAL CASH FLOW (crestere neta a trezoreriei)	3.757.391	19.341.593
6.	Trezorerie la inceputul exercitiului financiar	17.988.450	21.745.841
7.	Trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar (5+6)	21.745.841	41.087.434

Trezoreria la sfarsitul exercitiului financiar a crescut fata de 2023. Fluxul de exploatare in valori absolute a crescut in principal in urma despagurii incasate de la Metrorex (19.893.597 lei) ceea ce a influentat in mod direct trezoreria disponibila la sfarsitul exercitiului financiar. Fluxul de investii are in vedere platile pentru achizitia de mijloace fixe (teren tenis, containere etc) si veniturile din dobanzile pentru plasarea disponibilitatilor banesti. Fluxul de finantare se refera la platile pentru dividende din anul precedent si anteriori.

VI. ANALIZA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERI

Contul de profit si pierdere reflecta prin datele ce le contine, fluxurile economice ale societatii, respectiv veniturile si cheltuielile acesteia intr-un exercitiu financiar. Contul de profit si pierderi, incheiat la 31.12.2024, se prezinta astfel:

-lei-

Nr. crt.	Indicatori	2023	2024	%
1.	Activitatea de exploatare			
	a.Venituri	68.816.872	96.435.623	140,13
	b.Cheltuieli	52.556.238	64.765.927	123,23
	c.Rezultatul din exploatare	16.260.634	31.669.696	194,76
2.	Activitati financiare			
	a.Venituri	1.480.862	2.122.201	143,31
	b.Cheltuieli	320.233	66.061	20,63
	c.Rezultatul financiar	1.160.629	2.056.140	177,16
3.	Total activitate			
	a.Venituri	70.297.734	98.557.824	140,20
	b.Cheltuieli	52.876.471	64.831.988	122,61
	c.Rezultatul brut	17.421.263	33.725.836	193,59
4.	Impozit profit	2.890.769	5.796.081	200,50
5.	Rezultatul net al exercitiului financiar	14.530.494	27.929.755	192,21

Din situatia contului de profit si pierdere se constata cresterea veniturilor din exploatare cu 40,13%, cresterea cheltuielilor din exploatare intr-un ritm mai scazut, ceea ce a condus la inregistrarea unui profit din exploatare in suma de 31.669.696 lei aproape dublu decat cel inregistrat in 2023. Rezultatul financiar inregistrat, respectiv o crestere importanta fata de 2023, s-a datorat scaderii cheltuielilor cu dobanda aferenta creditului in urma rambursarilor anticipate efectuate in 2023 si a plasarii eficiente a disponibilitatilor banesti in depozite bancare care au adus o dobanda de 1.797.693 lei. Pe total activitate, veniturile au inregistrat o crestere de 40,20 %, iar cheltuielile o crestere de 22,61 % rezultand un profit net superior celui din 2023 cu 13.399.261 lei.

VIII. SITUATIA INVENTARIERII

Actiunea de inventariere pe anul 2024 s-a desfasurat sub indrumarea comisiei centrale care a asigurat instruirea comisiilor operative, respectarea reglementarilor legale cu privire la inventariere, respectarea termenelor, stabilirea corecta a rezultatelor inventarierii si inregistrarea acestora in contabilitate – Decizia nr. 54/13.11.2024.

In afara gestiunilor de bunuri materiale au fost inventariate si celelalte elemente patrimoniale (clienti, debitori, creditori, disponibilitati, alte valori, etc.) rezultatele fiind înscrise in Procesul Verbal privind rezultatele inventarierii anuale.

Comisia centrala de inventariere a urmarit în permanenta ca inventarierea bunurilor din depozitele societatii sa se faca în mod corect, cu respectarea termenelor prevazute si în conformitate cu cerintele Ordinului M.F 2861/2009.

Potrivit prevederilor legale, au fost întocmite liste separate pentru bunurile materiale degradate sau uzate, fara miscare, liste ce au fost analizate de comisia de casare. Valoarea bunurilor propuse a fi scoase din folosinta si din evidenta pentru care se cere aprobarea Adunarii Generale a Actionarilor este de 4.040.278,97 lei reprezentand materiale, obiecte de inventar si imobilizari corporale si necorporale cu grad ridicat de uzura fizica si morala.

Dupa aprobarea scoaterii din uz, bunurile materiale vor fi analizate de comisia de casare si declarate care va constata la fata locului existenta, integritatea si starea tehnica a bunurilor propuse la casare sau declarare, precum si daca degradarea nu este cauzata de o gospodarie necorespunzatoare. Constatările si concluziile comisiei de casare si declarare a valorilor materiale, impreuna cu propunerile de valorificare vor fi consemnate intr-un proces verbal care va fi propus spre aprobare conducerei societatii.

IX. SITUATIA CAPITALURILOR PROPRII

La 31 decembrie 2024 s-a inregistrat un capital propriu subscris si varsat in suma de 49.622.200 lei, respectiv 2.481.100 actiuni la valoarea nominala de 20,00 lei/actiune.

Structura capitalului este urmatoarea:

-persoane juridice:	CCIR	47.032.600 lei (2.351.630 actiuni)
-persoane fizice:		2.589.600 lei (129.480 actiuni)

IONEL GAGU

PRESEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2024

lei

Denumirea elementului de imobilizare ^{*)}	Valoare bruta ^{**)}			Ajustari de valoare ^{***)} (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			8 = 5+6-7	
	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6		7
0	Sold la inceputul exercitiului financiar 01.01.2023	Cresteri (+***)	Cedari, transferari si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 31.12.2023	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau cresteri financiar	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
Imobilizari necorporale								
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	0	0	0	0	0	0	0	0
Alte imobilizari	1,488,267	27,958	18,691	1,497,534	932,117	120,276	18,691	1,033,702
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0			0	0			0
TOTAL	1,488,267	27,958	18,691	1,497,534	932,117	120,276	18,691	1,033,702
Imobilizari corporale								
Terenuri	4,209,057			4,209,057				
Constructii	248,560,579	2,781,917	997,522	250,342,974	63,731,749	6,902,751	800,553	69,833,947
Instalatii tehnice si masini	24,072,660	2,821,980	2,089,321	24,805,319	21,021,995	904,980	2,089,321	19,837,654
Alte instalatii, utilaje si mobilier	8,765,217	555,332	1,284,499	8,036,050	5,132,911	687,733	1,284,499	4,536,345
Avansuri si imobilizari corporale in curs	630,373		630,373	0	0	0	0	0
TOTAL	286,237,886	6,159,229	5,001,715	287,395,400	89,886,655	8,495,464	4,174,373	94,207,746
Imobilizari financiare								
	50,802			50,802				
ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL	287,776,955	6,187,187	5,020,406	288,945,736	90,818,772	8,615,740	4,193,064	95,241,448
AMORTIZARI- TOTAL					90,818,772	8,615,740	4,193,064	95,241,448
TOTAL	287,776,955	6,187,187	5,020,406	288,945,736	90,818,772	8,615,740	4,193,064	95,241,448

***) Se vor prezenta duratele

****) Se vor prezenta separat cresterile de valoare aparute din procesul de dezvoltare interna.

Imobilizări necorporale: cost - Brevetele, mărcile și alte imobilizări necorporale sunt recunoscute la cost c achiziție. Imobilizările necorporale nu sunt reevaluate.
(2) Amortizare 02.04.2021 Brevetele, mărcile și alte imobilizări necorporale sunt amortizate folosind metoda liniară pe durata de viață utilă a acestora. Licențele aferente drepturilor de utilizare a programelor informatice sunt amortizate pe o perioadă de 1-5 ani.

Imobilizări corporale: cost/evaluare - Imobilizările corporale sunt înregistrate inițial la cost de achiziție. O parte din imobilizările corporale au fost reevaluate în baza unor hotărâri de guvern ("HG") 500/1994 și 1553/2003, prin indexarea costului istoric cu indici prescriși în hotărârile de guvern respective. Creșterile valorilor contabile ale imobilizărilor corporale rezultate din aceste reevaluări au fost creditate în rezerve din reevaluare în conformitate cu prevederile respectivelor hotărâri de guvern. La 31 decembrie 2003 imobilizările corporale au fost reevaluate în baza HG 1553/2003. Prin urmare, în bilanțul de la 31 decembrie 2006, terenurile și clădirile sunt prezentate la cost istoric indexat în conformitate cu HG 1553/2003; imobilizările corporale, altele decât terenurile și clădirile, achiziționate înainte de 31 decembrie 1994 și incluse în reevaluarea conform HG 500/1994 sunt prezentate la cost istoric indexat în conformitate cu HG 500/1994; restul imobilizărilor corporale sunt prezentate la cost istoric. La 31 decembrie 2007 societatea a efectuat reevaluarea clădirilor în conformitate cu OMF 1752/2005, iar la 31 decembrie 2008 nu s-au făcut reevaluări. La 31 decembrie 2009, 31 decembrie 2012, 31 decembrie 2015 clădirile Societății au fost reevaluate în conformitate cu OMF 3055/2009 cu modificările și completările ulterioare. În cursul 2014 a fost reevaluat terenul și clădirea de la Onesti. În decembrie 2017 a fost efectuată o nouă reevaluare a clădirilor. Întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale se trec pe cheltuieli atunci când apar, iar îmbunătățirile semnificative aduse imobilizărilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sau care măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea, sunt capitalizate

Amortizarea se stabilește prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii de intrare a imobilizărilor. Amortizarea clădirilor se calculează la valoarea evaluată, folosindu-se metoda liniară de-a lungul duratei de viață ramase. În baza Hotărârii 2139/2004 societatea stabilește durata normală de funcționare utilizându-se sistemul unor plaje de ani cuprinsse între o valoare minimă și una maximă. Pentru fiecare grupă, subgrupă, clasă și subclase de mijloace fixe societatea poate să stabilească durata normală de funcționare între aceste limite. Duratele normale de funcționare au fost stabilite la limita minimă prevăzută pentru fiecare grupă de mijloace fixe.

Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale: Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultat(ă) dintr-o asemenea operațiune este inclus(ă) în contul de profit și pierdere curent. Imobilizările corporale și alte active pe termen lung sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din depreciere ori de câte ori evenimente sau schimbări în circumstanțe indică faptul că valoarea contabilă nu mai poate fi recuperată.

Presedinte Director General,
Ionel Gagu

Intocmit,

Sef Birou Financiar Contabilitate
Artemiza Agrișgoroaiei



PROVIZIOANE

lei

Denumirea provizionului *)	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri **)		Sold la sfarsitul exercitiului financiar 4 = 1+2-3
		in cont	din cont	
0	1	2	3	
Provizioane pentru clienti neincasati	0	0	0	0
Provizioane pt pierderi schimb valutar	0	0	0	0
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	0	2,606,837	0	2,606,837
Provizioane pentru deprecierea stocurilor si a productiei in curs de executie	926,456	0	926,456	0
Provizioane pentru cheltuieli legate de activitatea de service in perioada de garantie si alte cheltuieli privind garantia acordata clientilor	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea createlor	315,300	0	0	315,300
Provizioane pentru deprecierea conturilor de trezorerie	0	0	0	0
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare legate de acestea	0	0	0	0
Provizioane pentru restructurare	0	0	0	0
Provizioane pentru litigiile, amenzile si penalitatile, despagubirile, daunele si alte datorii incerte	0	0	0	0

*) Provizioanele prezentate in bilant la "Alte provizioane" trebuie descrise in notele explicative, daca acestea sunt

**) Cu explicarea naturii, sursei sau destinatiei acestora.

Presedinte Director General ,
Ionel Gagu



Intocmit,

Sef Birou Financiar
Artemiza Agrigoroaei



REPARTIZARE PROFIT 2024

lei

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	27,929,755.00
rezerva legală**	1,790,862.00
acoperirea pierderii contabile din anii precedenți***	5,037,393.00
participarea salariaților la profit	0.00
dividende de plătit	21,101,500.00
PROFIT NEREPARTIZAT :	0.00

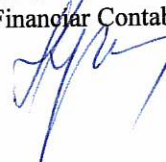
* Romexpo SA a înregistrat la 31.12.2024 un profit net de 27.929.755 lei

Presedinte Director General ,
Ionel Gagu



Intocmit,

Artemiza Agrigoroaei
Sef Birou Financiar Contabilitate



lei

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent (2023)	Curent (2024)
	1	2
0		
1. Cifra de afaceri neta	68,231,318	76,033,189
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	27,717,430	29,574,762
3. Cheltuielile activitatii de baza	27,717,430	29,574,762
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	40,513,888	46,458,427
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie (nu sunt incluse in costul de desfacere)	24,838,808	35,191,165
9. Productia neteterminata (711 creditor)	0	0
10. Productia din imobilizari proprii	0	0
11. Alte venituri din exploatare *	585,554	20,402,434
12. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9 + 10 + 11)	16,260,634	31,669,696

* Suma care constituie 'Alte venituri din exploatare' reflectă veniturile obținute din:

- incasare despagubire Metrorex
- anularea participarii la targuri/expozitii conform adeziunii contract semnate cu expozantii
- serviciile de evacuare deseuri facturate conform contract
- anularea unor datorii mai vechi de 3 ani prescise
- vanzare activelor

Presedinte Director General,
Ionel Gagu

Intocmit,

Sef Birou Financiar Contabilitate
Artemiza Agrigoroaei

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR IN ANUL - 2024

Creanțe - la 31.12.2022	Nr. rd.	-lei-		
		Termen de lichidare		
		sub 1 an	1 an	peste 1 an
A		1=2+3	2	3
I.CREANȚE DIN ACTIVE IMOBILIZATE(ct.267)	1	0	0	0
Furnizori-debitori pt.prestări servicii(ct.4092)	2	128,103	128,103	0
Clienți(ct.411+413+418)	3	2,918,530	2,918,530	0
Creanțe personal și asigurări sociale(ct.425+4282+431+437+4382)	4	545,971	545,971	0
Impozit pe profit(ct.441)	5	27,730	27,730	0
Taxa pe valoarea adăugată(ct.4424)	6	0	0	0
Alte creanțe cu statul și instituții publice(ct.4428+444+445+446+447+4482)	7	270,262	270,262	0
Decontări din operații în participație(ct.451+452+456+4582)	8	0	0	0
Debitori diverși(ct.461+473+5187)	9	5,855,726	5,855,726	0
II. CREANȚE DIN ACTIVE CIRCULANTE TOTAL(rd.2 la 9)	10	9,746,322	9,746,322	0
III.PROVIZIOANE PT. DEPRECIEREA CREANTELOR(se scad)(ct.49(1+5+6))	11	315,300	315,300	0
IV. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS(ct.471)	12	2,242,613	2,242,613	0
TOTAL CREANȚE(rd.1+10-11+12)	13	11,673,635	11,673,635	0

* In decursul anului 2024 nu au fost constituite provizioane, creanțele sunt certe ce se vor incasa in termenii contractuali, in exercitiul urmator, iar pentru creanțele comerciale ce nu se vor incasa in termeni contractuali si a caror incasare va fi considerata incerta de catre conducerea societatii, se vor depune pe rolul Tribunalului Bucuresti cereri de emitere a ordonanțelor de plata in vederea recuperării debitelor restante inregistrate.

Datorii - la 31.12.2024		Nr. rd	Sold la sfârșitul exerc. financ. 2024	Termen de exigibilitate			
				sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani	
A			1=2+3+4	2	3	4	
I. Datorii financiare - total, din care:							
-credite bancare pe termen lung și mediu(ct.162)		14	0	0			
-credite pe termen scurt(ct.512+519+5198)		15	0	0			
-dobânzi aferente creditelor bancare(ct.168+5186+5198)		16	0	0			
-alte împrumuturi și datorii financiare(ct.161+166+167+168+169+269)		17	0	0			
-alte împrumuturi și datorii financiare(ct.161+166+167+168+169+269)		18	0	0			
II. Alte datorii - total, dincare:		19	13,735,345	12,454,965	1,280,380	0	0
-furnizori - total(ct.401+403+404+405+408)		20	9,539,667	8,259,287	1,280,380	0	0
-clienți creditori(ct.419)		21	1,028,181	1,028,181	0	0	0
-datorii față de bugetul asigurărilor sociale(ct.431+437+4381+4481)		22	1,228,490	1,228,490	0	0	0
-datorii față de bugetele fondurilor speciale(ct.447+4481 analitic)		23	27,714	27,714	0	0	0
-datorii față de bugetul de stat(ct.441+444+4423+4428+4446+4481)		24	448,520	448,520	0	0	0
-datorii față de bugetele locale(ct.446+4481 analitic)		25	0	0	0	0	0
-creditori diverși(ct.462)		26	248,186	248,186	0	0	0
-datorii față de alți creditori(ct.421+423+424+426+427+4281+445++451+452+455+456+457+4581+473+etc.)		27	1,462,772	1,214,587			
III. Venituri înregistrate în avans(ct.472,475)		28	6,549,884	6,549,884	0	0	0
TOTAL DATORII(rd.14+19+28)		29	20,285,229	19,004,849	1,280,380	0	0

Se vor menționa următoarele informații (unde este cazul):

a) clauzele legate de achitarea datoriilor și rata dobânzii aferente împrumuturilor.: Datoria pe termen lung este cea aferentă ratelor pentru sistemul de parcare achiziționat de la Orange.

b) datoriile pentru care s-au depus garanții sau au fost efectuate ipotecari: **NU ESTE CAZUL**

c) valoarea obligațiilor pentru care s-au constituit provizioane: **NU ESTE CAZUL**

d) valoarea obligațiilor privind plata pensiilor: **NU ESTE CAZUL**

Presedinte Director General,
Ionel Gagu

Intocmit,
Sef Birou Financiar Contabilitate
Artemiza Agrigoroaei

PRINCIPII, POLITICI SI METODELE CONTABILE (INFORMATII PENTRU ANUL FISCAL - 2024)

<p>a) Reglementările contabile aplicate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale</p>	
<p>Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu:</p>	
	<p>Legea Contabilității 82/1991 republicată în ianuarie 2005 („Legea 82”); și</p>
	<p>Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale aprobate prin OMFP nr. 1802/2014</p>
<p>* OMF 1802 prevede că persoanele juridice prevăzute la art. 1 alineatul 1 din Legea 82 aplică Reglementările contabile conforme cu Directiva 2013/34/UE a Parlamentului European și a Consiliului privind situațiile financiare anuale, situațiile financiare consolidate și rapoartele conexe ale anumitor tipuri de întreprinderi</p>	
<p>* Prezențele situații financiare au fost întocmite pe baza convenției costului istoric, cu excepțiile prezentate în continuare în politicile contabile</p>	
<p>* Continuitatea activității - Prezențele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune faptul că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.</p>	
<p>* Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 1802 și modificările ulterioare cere conducerea Societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datorilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare și veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă. Cu toate că aceste estimări sunt făcute de către conducerea Societății pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.</p>	
<p>* Conversia tranzacțiilor în monedă străină: Tranzacțiile Societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor. Soldurile în monedă străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilanțului. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datorilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.</p>	
<p>Imobilizarile necorporale: cost - Brevetele, mărcile și alte imobilizări necorporale sunt recunoscute la cost de achiziție. Amortizare - Brevetele, mărcile și alte imobilizări necorporale sunt amortizate folosind metoda liniară pe durata de viață utilă a acestora. Licențele aferente drepturilor de utilizare a programelor informatice sunt amortizate pe o perioadă de 1-5 ani.</p>	
<p>Imobilizări corporale: Cost/evaluare - Imobilizările corporale sunt înregistrate inițial la cost de achiziție. O parte din imobilizările corporale au fost reevaluate în baza unor hotărâri de guvern (“HG”) 500/1994 și 1553/2003, prin indexarea costului istoric cu indici prescriși în hotărârile de guvern respective. Creșterile valorilor contabile ale imobilizărilor corporale rezultate din aceste reevaluări au fost creditate în rezerve din reevaluare în conformitate cu prevederile respectivelor hotărâri de guvern.</p>	
<p>* Activele imobilizate de natura obiectelor de inventar, inclusiv uneltele și sculele, sunt trecute pe cheltuieli în momentul achiziționării și nu sunt incluse în valoarea contabilă a imobilizărilor corporale.</p>	
<p>Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultat(ă) dintr-o asemenea operațiune este inclus(ă) în contul de profit și pierdere curent.</p>	
<p>Stocuri: Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul este determinat în general pe baza metodei FIFO. Costul mărfurilor și al materialelor consumabile include costurile de achiziție, transport, comisioane și taxe vamale. Acolo unde este necesar, se fac provizioane pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral. Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare diminuat cu costurile de finalizare și cheltuielile de vânzare</p>	

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea factură mai puțin provizionul pentru deprecierea creanțelor comerciale este constituit în cazul în care există evidențe obiective asupra faptului că Societatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele inițiale.

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, avansuri de trezorerie, conturi la bănci, net de descoperitul de cont. La închiderea exercitiului financiar, diferențele de curs valutar rezultate din evaluarea disponibilităților în valută, la cursul de schimb comunicat de BNR valabil la data închiderii exercitiului financiar, au fost înregistrate în conturi de venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar după caz

b) Abaterile de la principiile și politicile contabile, metodele de evaluare și de la alte prevederi din reglementările contabile:				
* natura;				nu este cazul
* motivele;				nu este cazul
* evaluarea efectului asupra activelor și datorilor, pozitiei financiare și a profitului sau pierderii.				
c) Valorile prezentate în situațiile financiare sunt comparabile	Da.	X	Nu.	-
* comentarii relevante				nu este cazul
d) Valoarea reziduală pentru imobilizări stabilită în situația în care nu se cunoaște prețul de achiziție sau costul de producție al acesteia.				nu este cazul
e) Suma dobanzilor incluse în costul activelor imobilizate și circulante cu ciclu lung de fabricație.				nu este cazul
f) În cazul reevaluării imobilizărilor corporale - detaliiem:				
* elementele supuse reevaluării, precum și metodele prin care sunt determinate valorile rezultate în urma reevaluării;				nu este cazul
* valoarea la cost istoric a imobilizărilor reevaluate;				nu este cazul
* tratamentul în scop fiscal al rezervei din reevaluare;				nu este cazul
* modificările rezervei din reevaluare:				nu este cazul
* valoarea rezervei din reevaluare la începutul exercitiului financiar;				nu este cazul
* diferențele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare în cursul exercitiului financiar;				nu este cazul
* sumele capitalizate sau transferate într-un alt mod din rezerva din reevaluare în cursul exercitiului financiar, cu prezentarea naturii oricărui astfel de transfer, cu respectarea legislației în vigoare;				nu este cazul
* valoarea rezervei din reevaluare la sfârșitul exercitiului financiar.				nu este cazul
g) Activele fac obiectul ajustărilor excepționale de valoare exclusiv în scop fiscal	Da.	-	Nu.	X
suma ajustărilor și motivele pentru care acestea au fost efectuate				nu este cazul
h) Valoarea prezentată în bilanț, rezultată după aplicarea metodelor FIFO, CMP sau LIFO, difera în mod semnificativ, la data bilanțului, de valoarea determinată pe baza ultimei valori de piață cunoscute înainte de data bilanțului	Da.	-	Nu.	X
valoarea acestei diferențe ca total, pe categorii de active fungibile.				nu este cazul

Intocmit,
Sef Birou Financiar Contabilitate
Artemiza Agrigoroaei

Presedinte Director General,
Ionel Gagu

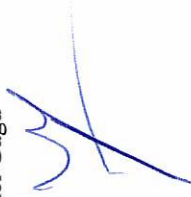
PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE (INFORMATII AFERENTE ANULUI FISCAL - 2024)

a) existenta oricaror certificate de participatie, valori mobiliare, obligatii convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subseciunea 8.2.			
Da.	X	Nu.	X
nu este cazul			
b) capital social subson/s patrimoniului entitatii			
49.622.200			
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise in 2023		Numar:	Valoare actiuni :
* au fost integral varsate			nu este cazul
* numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamentelor;			nu este cazul
d) actiuni rascumparabile			
* data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;			nu este cazul
* caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;			nu este cazul
* valoarea eventualei prime de rascumparare;			nu este cazul
e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar 2023			
* tipul de actiuni;			nu este cazul
* numar de actiuni emise;			nu este cazul
* valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;			nu este cazul
* drepturi legate de distributie:			nu este cazul
* numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;			nu este cazul
* perioada de exercitare a drepturilor;			nu este cazul
* pretul platit pentru actiunile distribuite;			nu este cazul
f) obligatii emise			
* tipul obligatiunilor emise;			nu este cazul
* valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatii;			nu este cazul
* obligatii emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta:			nu este cazul
* valoarea nominala;			nu este cazul
* valoarea inregistrata in momentul platii.			nu este cazul
g) certificate de participare, valori mobiliare, obligatii convertibile			
* explicatie;			nu este cazul

* Evolutia capitalului social al ROMEXPO SA: in decembrie 2008 a avut loc o majorare a capitalului social prin aport in natura al CCIR - actionar majoritar .In cursul anului 2015 au fost inregistrate 40.292 actiuni proprii dobandite de la actionarii persoane fizice, la valoarea nominala de 20 lei/actiune. In cursul anului 2016 acestea au fost anulate (rascumparare de la actionarii persoane fizice). In cursul anului 2021 a avut loc o majorare de capital (20.000.000 lei conversie datorie ROMEXPO catre CCIR in actiuni si 2.360 aport persoana fizica). La sfarsitul anului 2024 capitalul social subscris si varsat al societatii era de 49.622.200 lei, impartit intr-un numar de 2.481.110 actiuni nominative, cu valoarea nominala de 20 lei/actiune.

- * Structura actionariatului la data de 31.12.2024 este urmatoarea: Camera de Comert si Industrie a Romaniei: 2.351.630 actiuni in valoare de 47.032.600 lei reprezentand 94,78 %; un numar de 836 persoane fizice care detin un numar de 129.480 actiuni nominative in valoare de 2.589.600 lei, reprezentand 5.22 % din capitalul social.
- * Toate actiunile sunt nominative, au fost subscribe și sunt plătite integral la 31 decembrie 2024. Toate actiunile au același drept de vot și au o valoare nominală de 20 lei/actiune (31 decembrie 2023: 20 lei/actiune).

Presedinte Director General ,
Ionel Gagu



Intocmit,

Sef Birou Financiar/Contabilitate
Artemiza



ROMEXPO SA**ANEXA NOTA 7 - BILANT**

I. Capital social ROMEXPO SA: La 31 decembrie 2024 capitalul social in valoare de 49.622.200 lei este format din 2.481.110 actiuni cu o valoare nominala de 20 lei fiecare.

** la 31 decembrie 2024 capitalul social al ROMEXPO SA este detinut de catre urmatoorii actionari:

Nr crt	Denumire actionar	Nr. actiuni detinute la 31.12.2023	Procent detinut din capitalul social la 31.12.2023	Nr actiuni detinute la 31.12.2024	Procent detinut din capitalul social la 31.12.2024
1	Camera de Comert si Industrie a Romaniei	2.351.630	94,78%	2,351,630	94,78%
2	836 persoane fizice	129.362	5,22 %	129,480	5,22 %
	TOTAL		100%		100%

II. Societati/entitati la care ROMEXPO SA detine titluri de participare:

1	Administratia Parcului Industrial Mangalia - inregistrata Romania in 2003, avand ca obiect de activitate administrarea imobilelor pe baza de tarife sau contract. Romexpo detine un procent de 10%
2	CAMRO TOP SRL (fost Romexpo International) infiintata in 1997, avand ca obiect de cativitate serviciile de publicitate. Romexpo detine un procent de 10% ;
3	Asociatia Romana de Comert Electronic, inregistrata in Romania la data de 09.02.2001, în care Romexpo SA deține 20% din actiunile cu drept de vot si are o participatie de 200 lei;
4	Asociatia de Turism a Municipiului BuCURESTI -o asociatie inregistrata in Romania la data de 14.07.2010, in care Societatea Comerciala Romexpo SA detine 12,5% din actiunile cu drept de vot si are o participatie cu suma de 6.391,95 LEI.

Presedinte Director General ,
Ionel Gagu

Intocmit,

Sef Birou Financiar Contabilitate
Artemiza Agrigoroaei

INFORMATII PRIVIND SALARIATI SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE (informatii pentru anul fiscal - 2024)

a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere					
Da.	Nr.				
X	2,686,943				
Valoare					
b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere					
valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie					
Administritie	0,00	Conducere	0,00	Supraveghere	0,00
c) valoarea avansurilor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului					
*acordate in anul curent					
*sold la 31.12.2023					
d) valoarea creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului					
* rata dobanzii;					
* principalele clauze ale creditului;					
* suma rambursata pana la aceea data;					
* obligatii viitoare de genul garantii asumate de entitate in numele acestora;					
e) salariati:					
		Conducere	18		
		Executie	99		
			21,028,930		
			1,028,880		
			701,385		

Societatea nu are obligatii contractuale de plata a pensiilor catre fostii directori si administratori si nu a acordat credite directorilor si administratorilor in cursul exercitiului financiar 2024

Avansurile de trezorerie acordate catre directorii societatii reprezinta credit deschis pentru cheltuielile de deplasare si protocol efectuate in interesul societatii. Decontarea avansurilor primite se face pe baza documentelor justificative prezentate de acestia si sunt inregistrate pe cheltuieli numai cu viza conducerii societatii. Societatea nu are obligatii de genul garantii asumate in numele directorilor, administratorilor sau altor categorii de personal.

Cheltuielile salariale ale societății în anul 2043, comparativ cu cele din anul 2023 au fost următoarele:

<i>Lei</i>	2023	2024
Numar mediu de angajati,	99	117
- personal administrativ	42	48
- personal in servicii	57	69
Cheltuielile cu salariile personalului	14,019,639	21,028,930
Cheltuieli cu tichete masa	689,560	1,028,880
Cheltuieli privind contribuția asiguratorie pentru muncă	409,556	500,284
Alte cheltuieli sociale	171,552	201,101
TOTAL	15,290,307	22,759,195

Salarii plătite sau de plătit aferente	Lei	Lei
total din care, pentru:	2023	2024
-directori, administratori	2,705,692	2,686,943
-diferență personal TESA		
-personal indirect productiv		
-personal direct productiv (operativ)		

Presedinte Director General ,
Ionel Gagui

Intocmit,
Sef Birou Financiar Contabilitate
Artemiza Agrigoroaiei



**EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA
PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI PENTRU ANUL 2024**

1. Indicatori de lichiditate:**a) Indicatorul lichiditatii curente (indicatorul capitalului curent)**

$$\frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii curente (<1 an)}} = \frac{51,247,269}{12,454,965} = 4.11$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

* Indicatorul lichiditatii curente, respectiv indicatorul lichiditatii imediate exprima de cate ori se cuprind datoriile curente in activele curente, respectiv in active curente mai putin stocuri. Valorile obtinute sunt mici in comparatie cu cele recomandate (in jur de 2), reflectand o capacitate mica a societatii de acoperire a datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate (indicatorul test acid)

$$\frac{\text{Active circulante - Stocuri}}{\text{Datorii curente (< 1 an)}} = \frac{50,518,456}{12,454,965} = 4.06$$

* rata rapida exprima capacitatea firmei de a-si onora obligatiile pe termen scurt prin transformarea celor mai lichide active curente in cash. Un nivel minim general acceptabil este de 0.8

c) Rata capacitatii de plata

$$\frac{\text{Casa si conturi la banci + investitii pe termen scurt}}{\text{Datorii curente}} = \frac{41,087,424}{12,454,965} = 3.30$$

2. Indicatori de risc:**a) Indicatorul gradului de indatorare**

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{224,272,456} \times 100 = 0.00$$

Grad de indatorare a capitalului

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{0}{49,622,200} \times 100 = 0.00$$

unde:

* capital imprumutat = credite peste un an;

* capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor

determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda.

Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{33,725,386}{0} =$$

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizeaza informatii cu privire la:

* Viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii.

* Viteza de rotatie a debitelor-clienti (perioada de recuperare a creantelor)

* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;

* exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{2,818,351}{76,033,189} \times 365 = 13.53$$

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat (clienti rau platnici).

*** Viteza de rotatie a activelor imobilizate - evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate**

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{76,033,189}{193,702,288} = 0.39$$

*** Viteza de rotatie a activelor totale**

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{76,033,189}{247,192,170} = 0.31$$

Viteza de rotatie a activelor totale in cifra de afaceri evalueaza eficienta managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele societatii.

4. Indicatori de profitabilitate - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{33,725,836}{49,622,200} = 0.68$$

* unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, si include capitalul propriu si datoriile pe termen lung sau active totale minus datoriile curente.

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari/servicii}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{31,669,696}{76,033,189} \times 100 = 0.42$$

O scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca entitatea nu este capabila sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina pretul de vanzare optim.

5. Productivitatea muncii:

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Numarul mediu de salariatii}} = \frac{76,033,189}{120} = 633,609.91$$

6. Solvabilitatea patrimoniala:

$$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Activ bilantier}} \times 100 = \frac{224,272,456}{247,192,170} \times 100 = 90.73$$

Indicatorul exprima gradul de acoperire a obligatiilor pe termen scurt, mediu si lung ale societatii din activele sale patrimoniale. Un nivel de 70% (nivel standard acceptabil) inseamna ca 79,99 % din activele societatii sunt finantate din datorii iar diferenta din capitaluri.

Presedinte Director General,
Ionel Gagu

Intocmit,
Sef Birou Financiar
Artemiza Agrigoroaei

ALTE INFORMATII CU PRIVIRE LA ANUL FISCAL - 2024

a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsecțiunii 8.2																					
<p>ROMEXPO SA - cu sediul in BUCURESTI, Bd. Marasti, nr. 65-67 este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate pe actiuni si isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala.</p> <p>In exercitiul financiar 2024 societatea a desfasurat activitati de organizare targuri si expozitii si inchiriere spatii pentru desfasurare evenimente in localitatea BUCURESTI, SECTOR 1. Romexpo SA a avut un numar mediu de 117 angajati . Pe viitor se va desfasura aceeasi activitate, in aceeași localitate.</p>																					
b) Informatii privind relatii entitati cu filiale, entitate asociate sau cu alte entitati in care se dețin participatii, cerute potrivit Subsecțiunii 8.2.																					
<p>Societati/entitati la care ROMEXPO SA detine titluri de participare:</p> <table border="1"> <tr> <td>CAMRO TOP SRL (fost Romexpo International) cu un procent de 10% ;</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Administratia Parcului Industrial Mangalia - procent detinut = 10%</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Asociatia Romana de Comert Electronic, inregistrata in Romania la data de 09.02.2001, în care Romexpo SA detine 20% din actiunile cu drept de vot si are o participatie de 200 lei;</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Asociatia de Turism a Municipiului BuCURESTI -o asociatie inregistrata in Romania la data de 14.07.2010, in care Societatea Comerciala Romexpo SA detine 12,5% din actiunile cu drept de vot si are o participatie cu suma de 6.391,95 LEI.</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table>		CAMRO TOP SRL (fost Romexpo International) cu un procent de 10% ;					Administratia Parcului Industrial Mangalia - procent detinut = 10%					Asociatia Romana de Comert Electronic, inregistrata in Romania la data de 09.02.2001, în care Romexpo SA detine 20% din actiunile cu drept de vot si are o participatie de 200 lei;					Asociatia de Turism a Municipiului BuCURESTI -o asociatie inregistrata in Romania la data de 14.07.2010, in care Societatea Comerciala Romexpo SA detine 12,5% din actiunile cu drept de vot si are o participatie cu suma de 6.391,95 LEI.				
CAMRO TOP SRL (fost Romexpo International) cu un procent de 10% ;																					
Administratia Parcului Industrial Mangalia - procent detinut = 10%																					
Asociatia Romana de Comert Electronic, inregistrata in Romania la data de 09.02.2001, în care Romexpo SA detine 20% din actiunile cu drept de vot si are o participatie de 200 lei;																					
Asociatia de Turism a Municipiului BuCURESTI -o asociatie inregistrata in Romania la data de 14.07.2010, in care Societatea Comerciala Romexpo SA detine 12,5% din actiunile cu drept de vot si are o participatie cu suma de 6.391,95 LEI.																					
IN ANUL 2024 NU AU EXISTAT TRANZACTII CU PARTILE LEGATE.																					
c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a venurilor si cheltuielilor evidentiata initial intr-o moneda straina.																					
<p>Ratele de schimb utilizate pentru conversia in lei a soldurilor exprimate in moneda straina la 31 decembrie 2023: 1 EUR = 4,9746, 1 USD = 4,4958, 1 GBP = 5,7225 si la 31 decembrie 2024: 1 EUR = 4,9744, 1 USD = 4,7758, 1 GBP = 5,9951</p>																					
d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:																					
* proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;	0																				
* reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;	0																				
* masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau intr-un exercitiu financiar precedent in vederea obtinerii de facilitati fiscale;	0																				

* impozitul pe profit ramas de plata.

e) Cifra de afaceri:							
* pe segmente de activitati	Comert	0	Servicii	76,033,189	Lucrari	0	
* pe piete geografice.	Romania		International			0	

f) Evenimentele ulterioare datei bilanului care au importanta incat reprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte - informatii pentru fiecare categorie semnificativa de asfel de evenimente:

- * natura evenimentului;
- * estimare a efectului financiar sau mentiune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta.
- g) Explicatii despre valoarea si natura:
- * veniturilor si cheltuielilor extraordinare;

* veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans -
 in situatia in care acestea sunt semnificative.

Cheltuieli inregistrate in avans sunt in valoare de 2.242.612 lei si au urmatoarea componenta:
 * 2.020.954 lei servicii promovare targuri
 * 221.658 lei reprezentand asigurari cladiri si bunuri, asistenta IT , etc

h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.

nu este cazul

i) Leasing financiar - informatii:

- * descriere generala a contractelor semnificative de leasing: nu este cazul
- * dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare: nu este cazul

1. Leasing financiar - evidentiari: Descriere generala a contractelor importante de leasing:

- * existenta si conditiile optiunilor de reinnoire sau cumparare; nu este cazul
- * restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing: nu este cazul

2. Leasing financiar - evidentiari: dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare

nu este cazul

j) Onorariile pluate autoritatilor/consilierilor si onorariile pluate pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta, fiscala si alte servicii decat cele de audit.

* Auditarea situatiilor financiare este realizata de societatea VIXION & PARTNERS SRL inregistrat la ONRC cu nr. J13/676/2006, CIF RO18457057, onorariul anual perceput este de 29.560 lei (TVA inclus) *

k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.

nu este cazul

l) Atunci cand suma de rambursar pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.

nu este cazul

m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.

nu este cazul

n) Angajamentele sub forma garantiilor de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care a fost prevazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatia cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct.

* **Scrisori de garantie: in anul 2024 nu au fost emise scrisori de garantie de catre banci**

* **bilete la ordin: societatea nu are emise in anul 2024 bilete la ordin sau cekuri**

* **acreditiv: Romexpo SA nu are deschise acreditive**

o) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilant, relatia sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale.

nu este cazul

p) Orice detaliere a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorii situatiilor financiare.

nu este cazul

Cheltuielile nedeductibile luate in calculul profitului impozabil inregistrate de societate in anul 2024

	5796081
* Cheltuieli cu impozitul pina la trim 4 (inclusiv)	105551
* Cheltuieli cu combustibilul	59845
* Cheltuieli reparatii auto (50%)	1836447
* Elemente similare veniturilor(amortizare cladiri reevaluate)	
* Amenzi penalitati	926581
* Materiale aflate la terti care nu mai vor fi recuperate	2606837
* Provizioane	
* Alte cheltuieli(Cotizatii asociatii profesionale peste barem, servicii terti, impozite si taxe- TVA neded, protocol)	506834
Total cheltuieli neimpozabile	11838176

Total cheltuieli neimpozabile

** Sistemul de impozitare din România este într-o fază de consolidare și armonizare cu legislația europeană. În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate

*** Legislația fiscală din România conține reguli privind prețurile de transfer între persoane afiliate încă din anul 2000. Cadrul legislativ curent definește principiul „valorii de piață” pentru tranzacțiile între persoane afiliate, precum și metodele de stabilire a prețurilor de transfer. Incepand cu anul 2016, conform noilor regulamente legale in domeniu, ROMEXPO va intocmi dosarul preturilor de trasfer pentru tranzactiile pe care le va desfasura cu partile afiliate. In urma controlului desfasurat de ANAF in vederea rambursarii TVA pentru perioada 2012-septembrie 2017 a fost intocmit dosarul preturilor de transfer.

Presedinte Director General,
Ionel Gagu

Intocmit,
Sef Birou Financiar Contabilitate
Artemiza Agrigoroaei

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

la data de: 31.12.2024

Denumirea elementului	Sold la 31 decembrie 2023		Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2024
	Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
Capital subscris	49,622,200						49,622,200
Patrimoniul regiei							
Prime de capital	105,586,014						105,586,014
Rezerve din reevaluare	5,906,736		1,790,892				7,697,628
Rezerve legale	20,917,394		575,593				21,492,988
Rezerve statutare sau contractuale							
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare							
Alte rezerve	1,294,597						1,294,597
Acțiuni proprii							
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii							
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii							
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	-1,479,510		1,479,510				0
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29 ³¹	23,637,577						23,637,577
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	70,414						70,414
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunităților Economice Europene	5,892,732						5,892,732
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunităților Economice Europene	41,900,062						41,900,062
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	14,530,494		27,929,755				27,929,755
Repartizarea profitului	766,464		1,790,892				1,790,892
Total capitaluri proprii	208,051,628		33,566,642				224,272,457

Președinte Director General,
Ionel Gagu

Artemiza Agrigoroaci
Sef Birou Financiar Contabilitate



Persoana juridică: ROMEXPO SA

Județul: 40--MUN.BUCURESTI

Adresa: BUCUREȘTI, sectorul 1, BD.MĂRĂȘTI, nr. 65-67, tel. 207 70 05, fax; 207 70 05

Număr din registrul comerțului: J40/14818/1991

Forma de proprietate: 34--Societăți comerciale pe acțiuni

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN): 8230-Activități de organizare a expozițiilor, târgurilor și congreselor

Cod de identificare fiscală: RO1555425

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

la data de 31 decembrie 2024

METODA DIRECTĂ (Încasări – Plăți)

Denumirea elementului	Nr. col.	Exercițiul financiar	
		anul 2023	anul 2024
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare			
Încasări din prestări de servicii și creditori diverși	1	82.447.667	88.840.017
Încasări despagubiro	2	-	19.893.597
TOTAL ÎNCASĂRI DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	3	82.447.667	108.733.614
Plăți către furnizorii de bunuri și servicii	4	27.681.732	28.586.475
Plăți către și în numele angajaților	5	20.251.389	23.171.033
Plăți pentru impozite și taxe	6	10.112.940	18.203.708
TOTAL PLĂȚI DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE (3+4+5)	7	58.046.061	69.961.216
TREZORERIE NETĂ DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE (2-6)	8	24.401.606	38.772.398
Fluxuri de trezorerie din activitatea de investiții			
Vanzare teren / vanzare acțiuni	9	-	-
Dobânzi încasate	10	1.107.615	1.797.693
TOTAL ÎNCASĂRI DIN ACTIVITĂȚEA DE INVESTIȚII (8+9)	11	1.107.615	1.797.693
Plăți în numerar pentru achiziționarea de mijloace fixe, active necorporale și alte active pe termen lung	12	3.260.315	5.122.982
TOTAL PLĂȚI DIN ACTIVITĂȚEA DE INVESTIȚII	13	3.260.315	5.122.982
TREZORERIE NETĂ DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII (10-12)	14	-2.152.700	-3.325.289
TOTAL ÎNCASĂRI DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE			
Dividende plătite	16	12.648.251	16.105.516
Rambursare credit bancar, dobanda	17	5.843.264	-
Plăți leasing financiar	18	-	-
Rambursare împrumut acționari	19	-	-
TOTAL PLĂȚI DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE	20	18.491.515	16.105.516
TREZORERIE NETĂ DIN ACTIVITATEA DE FINANȚARE	21	-18.491.515	-16.105.516
Creșterea netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie (7+13+21)	22	3.757.391	19.341.593
Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului financiar	23	17.988.450	21.745.841
Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar (22+23)	24	21.745.841	41.087.434

PRESEDINTE DIRECTOR GENERAL
Ionel Gagu

SEF BIROU FINANCIAR-CONTABILITATE
Agrigoroaei Artemiza