

Bifați 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		Tip situație financiară: BL ☒ An ☐ Semestru Anul 2024	
		Suma de control 1.011.606	
Entitatea: S.C. MERIDIAN 22 SA			
Adresa	Județ	Sector	Localitate
	Limis		LUGOI
	Strada	Nr.	Bloc
	PLOPII OR	22	
		Scara	Ap
			Telefon
			0256351750
Număr din registrul comerțului 135/454/1992		Cod unic de înregistrare 1846548	
Forma de proprietate		Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)	
12 - Societate cu capital integral de stat			
Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN)		Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă CAEN)	
3600		3600	
☒ Situații financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)		☐ Raportări anuale	
☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public ☐ Entități mici ☐ Microentități		☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf. art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1997 ☐ 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. persoanele juridice - Guvernul, Guvernele, regiunile și altele care aparținând Spațiului Economic European, care au loc al de exercitărie a activității în România	
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2024 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Regulamentele contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic F10 - BILANT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE			
Indicatori:			
Capitaluri - total		-7.847.137	
Capital subscris		1.011.606	
Profit/ pierdere		-1.865.081	
REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONARII ENTITĂȚII), Numele și prenumele ZENIT MANAGEMENT SRL Semnatura		INTOCMIT, Numele și prenumele EC. TUDORA MIHAI Calitatea 21 - PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR Nr. de înregistrare în organismul profesional 37712 CIF/CUI membru CECCAR 22757095	
Entitatea are obligația legală de alichitare a situațiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NU Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU			
AUDITOR			
Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit VELICAN OANA-LUMINITA Nr. de înregistrare în Registrul ASPAAS AF 4438 CIF/CUI		Semnatura Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒ Semnatura electronică	
Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzor? ☐ DA ☒ NU		Formular VALIDAT	

BILANT la data de 31.12.2024

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd. OMF nr 107/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2024	31.12.2024
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	17.013	7.881
4. Fond comercial (ct. 2071-2807)	04	04		
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct. 4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	07	17.013	7.881
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	570.974	564.429
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	489.033	432.956
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	28.774	13.793
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Immobilizări 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 și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8. Active biologice productive (ct. 217 + 227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	1.088.781	1.011.178
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	73.434	47.849
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	73.434	47.849
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	1.179.228	1.066.908
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	632.383	682.080
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348 - 393 - 3941 - 3952)	27	27	54.979	119.984
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	5.122	5.122
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	105.850	18.554
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	798.334	825.740
II. CREAŢE				
1. Creanțe comerciale (ct. 2675 + 2676 + 2678 + 2679 - 2966 - 2968 + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	2.815.250	2.824.560
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451 - 495)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453 - 495)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431 + 436 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + din ct. 4428 + 444 + 445+446 + 447 + 4482+4582+4662 + 461 + 473 - 496 + 5187)	34	34	42.568	103.341
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	36		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	2.857.818	2.927.901
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	2.431.609	1.646.951
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	6.087.761	5.400.592
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471)	43	43		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471)	44	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Imprumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat imprumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46	46	470.936	470.936
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47	47	47.571	83.343
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	48	7.161.723	8.202.074
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	49	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451)	50	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453)	51	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	5.038.221	5.033.236
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	12.718.451	13.789.589
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-6.638.585	-8.392.164
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	-5.459.357	-7.325.256
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plată (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd. 56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515 + 1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	504.891	521.881
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	504.891	521.881
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	7.895	3.167
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	7.895	3.167
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd. 76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct. 2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	7.895	3.167
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	1.011.606	1.011.606

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	1.011.606	1.011.606
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	453.514	448.705
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	97.226	97.226
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	35.181	35.181
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	132.407	132.407
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri 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		
SOLD D (ct. 117)	97	96	8.704.416	7.574.774
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	1.142.641	
SOLD D (ct. 121)	99	98		1.865.081
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	-5.964.248	-7.847.137
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	-5.964.248	-7.847.137

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Numele interese în acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă conturile aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte similare, precum și alte creanțe imobilizate, valente 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 Proedurilor privind informarea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarării, cu modificările și completările ulterioare.

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

INTOCMIT,

Numele și prenumele

ZENIT MANAGEMENT SRL

Semnătura

Numele și prenumele

EC.TUDORA MIHAI

Calitatea

21 --PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CEECAR

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

37712



CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2023	2024
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	17.191.314	14.348.521
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	16.633.560	
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni de natură potențială națională	03	16.633.560	
Producția vândută (ct. 701+702+703+704+705+706+708)	04	16.633.560	14.345.648
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	20.386	2.873
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06		
Venituri din dobanzi intermediare de contabilitate achitate din Rezervă generală și alte marje de calculare (ct. 710)	07		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	08	537.368	
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct. 711+712)			
Sold C	09		65.005
Sold D	10	97.196	
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721+722)	11		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	12		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	13		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412+7413+7414+7415+7416+7417+7419)	14	749.637	
7. Alte venituri din exploatare (ct. 751+758+7815)	15	282.060	305.849
- din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	16		
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct. 7815)	17		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	18	18.125.815	14.719.375
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601+602)	19	1.902.832	1.334.166
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	20	38.181	21.326
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct. 605), din care:	21	4.105.977	3.830.048
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	22	535.265	551.650
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	23	13.696	31.698
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	24	16.179	1.696
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	25	19.543	18.066
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	26	7.281.324	7.611.172
a) Salarii și indemnizații (ct. 641+642+643+644)	27	7.004.093	7.358.767

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	277.231	252.405
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	126.354	150.955
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29		126.354	150.955
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	326.688	430.303
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29	540.206	430.303
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30	213.518	
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	2.717.217	3.169.524
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+ 613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	1.251.321	981.429
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	37	33	481.022	598.599
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38		19.192	16.415
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39			
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	40		461.830	582.184
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	41			
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	42			
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	43			
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	44			
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	45			
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	46			
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		452.178	466.556
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	532.696	1.122.940
Cheltuieli cu dobanzile de refinanțare înregistrate de entitățile radicate din Registrul general și care nu au în derulare contracte de leasing (ct.600)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	52	39	46.334	16.990
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40	236.167	16.990
- Venituri (ct.7812)	54	41	189.833	
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	16.541.543	16.548.114
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	1.584.272	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	0	1.828.739
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	59	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47	117	131
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	61	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	62	49		
16. Alte venituri financiare (ct. 762+764+765+767+768+7615)	63	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52	117	131
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	716	243
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	71	58		
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59	716	243
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	599	112
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	18.125.932	14.719.506
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	16.542.259	16.548.357
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	1.583.673	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	0	1.828.851
20. Impozitul pe profit (ct. 691)	79	66	441.032	36.230
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, reprezentând impozitul pe profit la care s-a adăugat impozitul minim pe care este datorat societățile comerciale în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitării pe profit ¹⁾	80	67		
22. Venituri din impozitul pe profit, reprezentând impozitul pe profit la care s-a adăugat impozitul minim pe care este datorat societățile comerciale în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitării pe profit ¹⁾	81	68		
Impozitul specific (conținut în actele normative)		69		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la care s-a adăugat impozitul minim pe care este datorat societățile comerciale în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitării pe profit ¹⁾	82	70		
24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	83	71		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	84	69	1.142.641	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	85	70	0	1.865.081

¹⁾ 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 și prenumele

ZENIT MANAGEMENT SRL

Semnătura

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

EC.TUDORA MIHAI

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

37712



DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2024

F30 - pag. 1

Cod 30

Forma de organizare a activitatii Nr. rd. 107/2025

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		1.865.081
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	11.170.950	11.170.950	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	6.624.503	6.624.503	
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08	6.624.503	6.624.503	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	176.988	176.988	
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10	99.022	99.022	
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	77.966	77.966	
- contributia pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	35.131	35.131	
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16	510.680	510.680	
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	435.882	435.882	
- contributia asiguratorie pentru munca	18	18	26.520	26.520	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	3.387.766	3.387.766	
III. Numar mediu de salariatii	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariatii	20	19		98	94
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20		99	95
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21			
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23			

F30 - pag. 2

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă ²⁾	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	34		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	35		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	654.845	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	38		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ³⁾	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	39		
- 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 ⁴⁾	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	46		
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. 409-4), din care	52	46		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	54		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	55		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	56		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	57		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	73.434	47.849
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- deținute de cel puțin 10%	63	53		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	73.434	47.849
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	73.434	47.849
- 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	4.848.110	5.181.872
- creanțe comerciale în relație cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relație 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	59		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		1.000
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	42.038	98.266
- creanțe în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	35.850	72.067
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	6.188	26.199
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legatură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neincasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	71	74.380	78.455
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	72		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	73	74.380	78.455
- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecantate până la data de raportare (din ct. 461)	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	75		
- de la nerezidenți	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	77		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	79		
- părți sociale emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	83		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	84	15.179	33.782
- în lei (ct. 5311)	85	15.179	33.782
- în valută (ct. 5314)	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	87	2.359.006	1.567.359
- în lei (ct. 5121), din care:	88	2.342.974	1.546.763
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	90	16.032	20.596
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	92	57.064	45.294
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	93	57.064	45.294
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	95	12.247.514	13.318.651

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a 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	66.235	58.197
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122			
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	7.209.293	8.285.416
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125			
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	310.921	306.906
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	4.581.492	4.356.787
- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	376.888	387.979
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	2.910.081	2.686.156
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	52.144	40.273
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	1.242.379	1.242.379
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente (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			
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	117	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	118	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	119	122	79.573	311.345
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	120	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	121	124	79.573	311.345
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	122	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	123	126		
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	124	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	125	128		
- către nerezidenți	126			
Dobânzi de platit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	127			
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	128	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	129	130	1.011.606	1.011.606
- acțiuni cotate 4)	130	131		
- acțiuni necotate 5	131	132		
- părți sociale	132	133	1.011.606	1.011.606
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	133	134		
Brevete si licențe (din ct.205)	134	135	5.153	5.153
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.107/2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	135	136	9.597	
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.107/2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in administrare	137	137	1.738.703	1.738.703
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in concesiune	138	138	115.729.979	115.729.979
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului inchiriate	139	139		
XI. Informații privind bunurile imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019	Nr.rd. OMF nr.107/2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	140	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
			Suma (lei)	% /1	Suma (lei)	% /1
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) /1, (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	141	141	1.011.606	X	1.011.606	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	142	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrala	143	143				
- deținut de instituții publice de subord. locala	144	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	145	145	1.011.606	100,00	1.011.606	100,00
- cu capital integral de stat	146	146	1.011.606	100,00	1.011.606	100,00
- cu capital majoritar de stat	147	147				
- cu capital minoritar de stat	148	148				
- deținut de regii autonome	149	149				
- deținut de societăți cu capital privat	150	150				
- deținut de persoane fizice	151	151				
- deținut de alte entități	152	152				
	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2023		2024	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	153	153				
- către instituții publice centrale;	154	154				
- către instituții publice locale;	155	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	156	156				
	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2023		2024	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	157	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	158	158				
- către instituții publice centrale	159	159				
- către instituții publice locale	160	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	161	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	162	162				
- către instituții publice centrale	163	163				

- către instituții publice locale	163	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	164	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 in perioada de raportare din profitul reportat	165	166		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
- dividendele interimare repartizate	166	167		
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:	167	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	168	169		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	169	170		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	170	171		
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	171	172		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587) din care:	172	173		
- inundații	173	174		
- seceta	174	175		
- alunecări de teren	175	176		

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

INTOCMIT,

Numele și prenumele

ZENIT MANAGEMENT SRL

Semnatura

Numele și prenumele

EC.TUDORA MIHAI

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

37712

Formular
VALIDAT

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea somerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de somaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioada nedeterminată someri în vârstă de peste 45 ani, someri întreținători unici de familie sau someri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensă anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prezente prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru somaj 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 randurilor 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. 1608/2006/CE a Parlamentului European și al Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei

**** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intră în sfera de reglementare contabilă a Banca Națională a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodării populației

***** Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de persoane juridice afiliate se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole 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

Oncle alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) Valoarea înscrisă la rândul datorii cu entități afiliate nerезidente (din c1451), din care NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența unitală” mai mare de un an” și datorii comerciale cu entitățile afiliate nerезidente indiferent de scadența (din c1451).

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2024

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheletuieri de constituire	01				X	
2.Cheletuieri de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	317.301			X	317.301
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	317.301			X	317.301
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri si amenajari de terenuri	08				X	
2.Constructii	09	1.007.995				1.007.995
3.Instalatii tehnice si masini	10	1.847.049	64.219			1.911.268
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	11	84.754				84.754
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	2.939.798	64.219			3.004.017
III.Imobilizari financiare	19	73.434		25.585	X	47.849
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	3.330.533	64.219	25.585		3.369.167

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului 1)	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	300.288	9.132		309.420
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	300.288	9.132		309.420
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	437.020	6.546		443.566
3.Instalatii tehnice si masini	29	1.358.017	120.296		1.478.313
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	55.980	14.980		70.960
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	1.851.017	141.822		1.992.839
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	2.151.305	150.954		2.302.259

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUAȚIA AJUSTĂRILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizări	Nr. rd.	Sold initial	Ajustări constituite în cursul anului	Ajustări reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I. Imobilizări necorporale					
1. Cheltuieli de dezvoltare	36				
2. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	37				
3. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	38				
4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	39				
TOTAL (rd. 36 la 39)	40				
II. Imobilizări corporale					
1. Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2. Construcții	42				
3. Instalații tehnice și mașini	43				
4. Alte instalații, utilaje și mobilier	44				
5. Investiții imobiliare	45				
6. Investiții corporale în curs de execuție	46				
7. Investiții imobiliare în curs de execuție	47				
8. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	48				
9. Active biologice productive	49				
10. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III. Imobilizări financiare	52				
AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd. 40+51+52)	53				

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

INTOCMIT,

Numele și prenumele

ZENIT MANAGEMENT SRL

Semnatura

Numele și prenumele

EC.TUDORA MIHAI

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRU

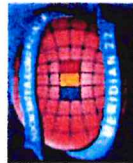
Semnatura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

37712

Formular
VALIDAT





Balanta sintetica din luna Decembrie 2024



MERIDIAN22 S.A. IN INSOLVENTA, IN INSOLVENCY, EN PROCEDURE
COLLECTIVE

CUI: RO1846548

Nr. inreg.: J35/454/1992

Adresa: Str. Ploilor nr. 22, Lugoj

28/05/2025 07:46

Clase		Denumire	Tip	Sold inceput an		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold curent	
				Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
Total				20.119.895.09	20.119.895.09	14.774.894.30	14.774.894.30	129.126.878.91	129.126.878.91	20.617.092.75	20.617.092.75
Total clasa 1				8.704.416.00	3.311.254.05	2.652.429.18	1.804.156.70	17.775.946.20	15.902.010.67	9.439.854.66	2.172.797.18
1012		Capital subscris varsat	P		1.011.606.00						1.011.606.00
105		Rezerve din reevaluare	B		453.513.91	-400.39					448.705.35
1061		Rezerve legale	P		97.225.89						97.225.89
1068		Alte rezerve	P		35.181.01						35.181.01
1171		Rezultatul reportat reprezentand profitul participatilor sau pierderea necoperita	B	2.421.101.45							
1174		Rezultatul reportat provenind din corectarea erorilor contabile	B	6.469.441.23		17.807.05		17.807.05			
1175		Rezultatul reportat reprezentand surplusul real al din rezerve din reevaluare	B		2.612.641.29						
121		Profit sau pierdere	B		1.142.641.29	2.034.221.14	1.786.760.31	17.745.293.58	14.737.571.43	1.805.060.80	
121 2023		PROFIT SAU PIERDERE-2023	B		1.142.641.29	2.034.221.14	1.786.760.31	1.142.641.29	14.737.571.43	1.805.060.80	
121 2024		PROFIT SAU PIERDERE-2024	B					16.602.652.29			
151		Procedural	P		504.691.00		16.990.00		16.990.00		521.881.00
1518		Alte procedurale	P		504.691.00		16.990.00		16.990.00		521.881.00
167		Alte imprumuturi si datorii asamble	P		66.734.67			6.036.41	-6.61		59.197.93
167 314		CONTR LEASING 211120 DACIA DOKER	P		66.734.67			6.036.41	-6.61		59.197.93
Total clasa 2				3.330.532.31	2.151.304.18		11.571.66	64.219.05	176.530.74	3.369.167.13	2.302.258.69
205		Conto curente, prezente, licente, marca comerciala, drepturi si active similare	A	5.152.55						5.152.55	
208		Alte imobilizari necorporale	A	312.148.55						312.148.55	
212		Construcii	A	1.007.994.57						1.007.994.57	
213		Instalati tehnice si mijloace de transport	A	1.847.049.10				64.219.05		1.911.268.15	
2131		Ecipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	A	967.130.46				57.664.43		1.024.794.89	



Balanta sintetica din luna Decembrie 2024



MERIDIAN22 S.A. IN INSOLVENTA, IN INSOLVENCY, EN PROCEDURE

COLLECTIVE

CUI: RO1846548

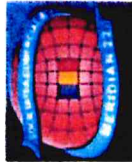
Nr. inreg.: J35/454/1992

Adresa: Str. Plopilor nr. 22, Lugoj

28/05/2025 07:46

Clase

Cont	Denumire	Tip	Sold inceput an		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold curent	
			Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
2132	Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	A	185.281,59						185.281,59	
2133	Mijloace de transport	A	694.637,05				6.554,62		701.191,67	
214	Mobilier, aparatura biroului, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale	A	84.753,94						84.753,94	
267	Creante mobilizate	A	73.433,60						47.849,37	
2805	Amortizarea concesiunilor, breveteelor, licentelor, marcelor comerciale, drepturi	P		3.367,73				25.584,23		4.771,25
2808	Amortizarea altor imobilizari necorporale	P		236.970,35				7.728,45		304.643,80
281	Amortizari privind imobilizari corporale	P		1.851.016,10				141.822,54		1.992.838,64
2812	Amortizarea constructiilor	P		437.020,15				6.545,63		443.565,83
2813	Amortizarea instalatiilor si mijloacelor de transport	P		1.358.015,76				120.266,44		1.478.312,20
2814	Amortizarea altor imobilizari corporale	P		55.980,19				14.580,42		70.560,61
Total clasa 3			692.483,10		148.472,49	98.709,75	1.472.980,85	1.358.278,05	807.185,90	
302	Material consumabile	A	622.322,78		91.939,93	97.452,68	1.384.461,89	1.305.255,89	671.528,78	
3021	Material auxiliar	A	587.371,23		57.705,72	63.204,27	946.451,18	593.452,25	640.370,18	
3022	Contastibili	A	7.550,23		26.718,04	25.654,78	300.527,80	301.789,90	6.328,23	
3024	Piese de schimb	A	27.361,32		3.595,63	3.673,01	96.588,20	93.119,13	24.930,39	
3027	ANVELOPE	A			1.234,52	1.234,52	3.684,10	3.684,10		
3028	Alte materiale consumabile	A			2.693,09	2.666,00	37.210,61	37.210,61		
303	Material de natura obiectelor de inventar	A	10.059,81		1.757,16	1.757,17	21.317,42	21.325,82	10.551,41	
332	Servicii in curs de executie	A	54.978,51		55.195,40		65.095,20		119.983,71	
346	Produse reziduale	A	5.122,00						5.122,00	
371	Marfuri	A					1.696,34	1.696,34		



Balanta sintetica din luna Decembrie 2024

ASIS

MERIDIAN22 S.A. IN INSOLVENTA, IN INSOLVENCY, EN PROCEDURE
COLLECTIVE
CUI: RO1846548
Nr. inreg. J35/454/1992
Acresa Str. Plopiilor nr. 22, Lugoj

28/05/2025 07:46

Clase

Clase											
Cont	Denumire	Tip	Sold inceput an		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold curent		
			Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
Total clasa 4			4,960,854.62	14,186,360.95	4,365,039.77	5,505,598.89	40,771,368.16	41,863,028.65	5,353,934.15	15,671,100.97	
401	Furnizori	P		5,670,795.45	629,000.32	936,597.91	8,871,311.35	9,729,280.73		7,528,775.83	
404	Furnizori de imobilizari	P					76,420.68	76,420.68			
408	Furnizori - facturi nesuse	P		490,926.05		673,207.84		182,371.82		673,297.87	
4081	Furnizori - debitori pentru contul de bunuri de natura stocurilor	B	105,550.10		15,788.63		-85,310.31		20,859.79		
4111 UA	CLIENTI UA	A	2,375,079.65		1,363,731.81	1,734,273.64	15,830,717.21	16,018,317.68	2,277,479.18		
4118	Clienti incerti sau in litigiu	B	1,927,214.31		430,303.00		430,303.00		2,357,517.31		
418	Clienti - facturi de incenit	B	439,045.54		546,875.89		100,910.35		546,875.89		
419	Clienti - creditori	P		47,570.74		21,227.31		35,772.05		83,342.79	
421	Personal - salarii datorate	P		228,287.00	563,971.82	575,195.65	6,582,152.72	6,565,161.65		211,303.93	
421.1	PERSONAL SALARIILE DATORATE	P		228,287.00	563,971.82	575,195.65	6,582,152.72	6,565,169.65		211,303.93	
423	Personal - ajutoare materiale datorate	P		2,435.00	49,917.18	49,132.00	133,151.84	135,164.00		4,447.16	
423.010	AJ BOLA DINTUASS	P		2,435.00	9,801.18	10,016.00	62,501.84	64,514.00		4,447.16	
423.040	AJ COM DECES, OPERATII	A			39,116.00	39,116.00	70,650.00	70,650.00	1,000.00		
425	Avansuri acordate personalului	B			109,413.65	108,415.00	1,146,970.65	1,147,970.65		5,005.00	
426	Deptiuri de personal nedacate	P		5,035.00						6,156.01	
427	Reteniri din salarii datorate terilor	P		8,995.00		6,921.00	79,639.00	76,890.01		79,994.33	
428	Alte datorii si creante in legatura cu personalul	B		56,189.33	77,340.00	66,120.00	710,675.00	724,470.00		245,463.00	
4281	Alte datorii in legatura cu personalul	B		56,189.33	77,340.00	66,120.00	710,675.00	724,470.00		99,027.00	
4315	Contributia personalului la asigurarile sociale	P		242,014.00	140,625.00	146,441.00	1,654,171.60	1,657,675.90		136,441.00	
4315 INSOLVENTA	CONTRIBUTIA PERSONALULUI LA ASIGURARILE SOCIALE	P		242,014.00	140,625.00	146,441.00	1,654,171.60	1,657,675.90			
4315 CURENT	CAS ASIGURATI	P		142,992.00	120,625.00	146,441.00	1,654,171.60	1,657,675.90			



Balanta sintetica din luna Decembrie 2024



MERIDIAN22 S.A. IN INSOLVENTA, IN INSOLVENCY, EN PROCFEURE
COLLECTIVE
CUI: RO1846548
Nr. inreg.: J35/454/1992
Adresa: Str. Ploilor nr. 22, Lugoj

28/05/2025 07:46

Clase		Cont	Denumire	Tip	Sold incput an		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold curent	
					Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
4315	Contributia angajatilor pentru asigurarea sociale de sanatate	P			134.674.00		62.677.00	64.559.00	724.301.00	737.443.00		142.516.00
4315 CURENT	CASS ASIGURATI	P					62.677.00	64.559.00	729.301.00	737.443.00		64.559.00
4315 INSOLVE	CONTRIBUTIA ANGAJATILOR PENTRU ASIGURARILE SOCIALE DE SANATATE	P										77.966.00
436	CONTRIBUTIA ASIGURATORIE DE MUNCA	P			39.378.00		12.456.00	12.910.00	147.627.00	147.679.00		39.430.00
436 CURENT	CAM	P										12.910.00
436 INSOLVEN	CONTRIBUTIA ASIGURATORIE DE MUNCA	P			26.520.00		12.456.00	12.910.00	147.627.00	147.679.00		26.520.00
4382	Alte creante sociale	B		35.850.01			10.016.00		64.514.00	28.297.00	72.067.01	
4411	Impozitul pe profit	B			258.727.00			36.230.00	139.376.00	36.230.00		156.591.00
4411 CURENT	IMP PROFIT	P			138.376.00			36.230.00	139.376.00	36.230.00		36.230.00
4411 INSOLVE	IMPOZITUL PE PROFIT	B			120.351.00							120.351.00
4423	TVA de plata	P			343.162.00		22.112.00	36.165.00	493.327.98	359.942.98		211.777.00
4424	TVA de recuperare	A						22.112.00	22.112.00			
4426	TVA deductibila	A					90.440.19	90.440.19	1.118.052.07	1.118.052.07		
4427	TVA colectata	P					115.091.77	115.091.77	1.334.847.28	1.334.847.28		
4428	TVA neexigibila	B		6.137.89			69.007.43	48.796.02	65.540.59	45.529.61	26.109.67	
444	Impozitul pe veniturile din salarii	P			75.143.00		41.352.00	42.321.00	492.446.00	492.048.99		73.646.99
444 CURENT	IMP SALARIU	P			49.767.00		41.352.00	42.321.00	492.446.00	492.048.99		42.320.99
444 INSOLVEN	IMPOZITUL PE VENITURI DE NATURA SALARIILOR	P			34.376.00							34.376.00
446	Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	P			2.193.671.16				176.303.00	176.899.00	2.193.671.16	
446 CURENT	TAXE LOCALE	P			4.715.28				176.899.00	176.899.00	4.715.28	
446 INSOLVEN	TAXE LOCALE	P			2.193.396.44						2.193.396.44	



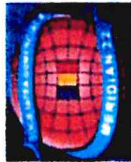
Balanta sintetica din luna Decembrie 2024



MERIDIAN22 S.A. IN INSOLVENTA, IN INSOLVENCY. EN PROCEDURE
COLLECTIVE
CUI: RO1846548
Nr. inreg.: J35/454/1992
Adresa: Str. Plopiilor nr. 22, Lugoj

28/05/2025 07:46

Clase		Cont	Denumire	Tip	Sold inceput an		Rulaj curent		Rulaj cumul		Sold curent	
					Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
447	Fonduri speciale - taxe si vanzari asimilate	P			52.143,67		9.768,00	12.915,38	154.550,84	142.680,34		40.273,37
447 020 CURENT	CONTR ANRSC BUCURESTI	P			3.321,55			3.321,38	38.999,64	20.807,34		-8.870,35
447 020 INSOLVENTA	CONTRIB ANRSC BUCURESTI	P			15.287,32							15.287,32
447 060	CONTRIB HANDICAPATI	P			28.669,40		9.768,00	9.694,00	115.551,00	115.873,00		28.991,40
447 060 CURENT	Id handicap curent	P			9.372,00		9.768,00	9.694,00	115.551,00	115.873,00		9.694,00
447 060 INSOLVENTA	CONTRIB HANDICAPATI	P			19.297,40							19.297,40
4481	Alte datorii fata de bugetul statului	B			1.242.379,12							1.242.379,12
4481 INSOLVENTA	ACCESORII MUN LG INSOLVENTA	B			1.192.981,56							1.192.981,56
4481 ANRSC	ACCESORII ANRSC INSOLVENTA	B			546,56							546,56
4481 CURENTE	ACCESORII ANAF INSOLVENTA	B			48.851,00							48.851,00
461	Debitori diversi	B			74.379,97						74.379,97	
462	Creditori diversi	P			79.572,52		467,67	259.040,61	33.073,65	264.850,70		311.344,57
462 MEDUSA	FURN -MEDUSA INSOLVENTA	P			4.789,22							4.789,22
462 CRASHA	CHOPARIU CRASHA MEDUSA INSOLVENTA	P			13.000,00							13.000,00
462 LAFALTAN A	FURN LA FANTAZIA INCOLV	P			190,61							190,61
462 MUNICIPIU L	FURNIZ MUNICIPIUL INSOLVENTA	P			9.637,57							9.637,57
462 SERONI	FURNIZOR SERONI INSOLVENTA	P			4.926,57							4.926,57
462 TUTU A	TUTU ANCA EXP INSOLVENTA	P			7.000,00							7.000,00
471	Cheltuieli inregistrate in avans	B						16.069,00	176.923,00	176.923,00		



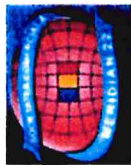
Balanta sintetica din luna Decembrie 2024



MERIDIAN22 S.A. IN INSOLVENTA, IN INSOLVENCY, EN PROCEDURE
COLLECTIVE
CUI: RO1846548
Nr. inreg.: J35/154/1992
Adresa: Str. Ploilor nr. 22, Lugoj

28/05/2025 07:46

Cont		Denumire	Tip	Sold inceput an		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold curent	
				Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
473		Decontari din operatiuni in curs de claficari	B	2.515,04		725,41	1.083,55	7.375,45	5.812,50	4.075,05	
475		Subventii pentru investitii	B		7.895,10	394,00		4.728,00			5.167,10
4758		Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii	B		7.895,10	394,00		4.728,00			3.167,10
490		Ajust deprec. avans furnizor	P				1.955,09		1.955,09		1.955,09
491		Ajustari pentru deprecierea creanțelor - clienți	P		1.927.099,53		430.303,08		430.303,08		2.357.312,53
496		Ajustari pentru deprecierea creanțelor - debitori diversi	P		76.364,97		-1.935,09		-1.935,09		74.379,97
Total clasa 5				2.431.609,06	470.935,91	3.187.965,41	2.933.869,85	37.702.140,93	38.436.799,08	1.646.950,91	470.935,91
5121		Conturi la banci in lei	A	2.342.973,77		1.455.094,11	1.243.265,54	17.424.399,43	18.220.610,31	1.546.732,89	
5121.BT		CONTURI LA BANCII IN LEI	A	2.178.195,82		1.233.618,97	1.003.682,44	15.419.498,33	16.172.517,95	1.425.170,20	
5121.TREZ		CONTURI LA BANCII IN LEI	A	11,10				13,92	10,09	15,02	
5121.TREZ LG		BANCA TREZORERIE LUGOJ	A			216.704,55	239.118,09	1.691.159,39	1.361.138,04	21,35	
5124		Conturi la banci in valuta	A	16.032,11		24,89		4.563,57		20.395,68	
5125		Suma in curs de decontare	A	57.063,60		499.289,56	487.667,25	6.199.542,84	6.211.312,23	45.294,21	
5125.CARD		CARD	A	-180,65		57.105,85	54.529,37	631.761,34	639.044,31	2.536,38	
5125.PAY		PAYPOINT	A	50.653,86		259.444,68	250.191,94	3.497.035,64	3.512.961,44	34.778,28	
5125.UNDON		UNDON	A	6.593,37		182.739,03	182.945,94	2.060.655,66	2.059.306,48	7.379,55	
519.055		CREDIT FACILITATE	P		99.503,14						99.709,14
5191		Credite bancare pe termen scurt	B		391.226,77						391.226,77
5311		Casa in lei	A	15.179,08		298.075,02	261.247,23	3.559.479,20	3.570.676,15	33.732,13	
532		Alte valori	A	360,50		155.820,00	172.078,09	1.523.555,00	1.523.399,99	516,00	
542		Avansuri de trezorerie	A			7.000,00	7.000,00	109.262,31	109.262,31		
581		Viramente interne	A			752.661,83	762.641,84	8.981.338,58	8.981.348,68		



Balanta sintetica din luna Decembrie 2024



MERIDIAN22 S.A. IN INSOLVENTA IN INSOLVENCY EN PROCEDURE

COLLECTIVE

CUIT: RO1846548

Nr. inreg.: J35/454/1992

Adresa: Str. Plopiilor nr. 22 Lugoj

28/05/2025 07:46

Clase		Tip		Sold inceput an		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold curent	
Cont	Denumire	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
Total clasa 6											
602	Cheltuieli cu materialele consumabile					2.630.167,72	2.630.167,72	16.620.718,16	16.620.718,16		
6021	Cheltuieli cu materialele auxiliare					97.452,56	97.452,56	1.334.166,03	1.334.166,03		
6022	Cheltuieli privind combustibilii					63.204,27	63.204,27	891.755,91	891.755,91		
6024	Cheltuieli privind piesele de schimb					26.654,78	26.654,78	302.396,28	302.396,28		
6027	CH CU ANVELOPELE					3.673,01	3.673,01	99.119,13	99.119,13		
6028	Cheltuieli privind alte materiale consumabile					1.234,52	1.234,52	3.684,10	3.684,10		
603	Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar					2.680,00	2.680,00	37.210,61	37.210,61		
605	Cheltuieli privind energia si apa					1.257,17	1.257,17	21.325,62	21.325,62		
607	Cheltuieli privind marfurile					639.410,11	639.410,11	3.830.048,13	3.830.048,13		
609	Reductori cotelorale primite					1.940,56	1.940,56	1.696,34	1.696,34		
611	Cheltuieli cu intrarea si reparatiile					688,52	688,52	18.065,87	18.065,87		
612	Cheltuieli cu redevenitele, locatiile de gestiune si chirie					58.771,39	58.771,39	36.502,73	36.502,73		
613	Cheltuieli cu primele de asigurare					239,40	239,40	598.598,79	598.598,79		
614	Cheltuieli cu studiile si curcortarile					239,40	239,40	30.512,91	30.512,91		
621	Cheltuieli cu materialele de transport					18.376,75	18.376,75	4.910,08	4.910,08		
622	Cheltuieli privind comisiunile si costurile					41.061,89	41.061,89	213.087,24	213.087,24		
623	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate					691,49	691,49	3.898,27	3.898,27		
624	Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal					5.235,36	5.235,36	54.276,73	54.276,73		
625	Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari							722,20	722,20		
626	Cheltuieli pe tute si taxe de telecomunicatii					6.408,45	6.408,45	69.592,03	69.592,03		
627	Cheltuieli cu servicii bancare si asanitate					889,78	889,78	8.893,54	8.893,54		
628	Alte cheltuieli cu servicii executate de terti					41.553,12	41.553,12	558.032,43	558.032,43		



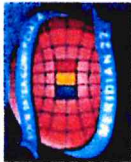
Balanta sintetica din luna Decembrie 2024



MERIDIAN22 S.A. IN INSOLVENTA, IN INSOLVENCY, EN PROCEDURE
COLLECTIVE
CUI: RO1846548
Nr. inreg.: J35/454/1992
Adresa: Str. Plopilor nr. 22, Lugoj

28/05/2025 07:46

Clase		Denumire	Tip	Sold inceput an		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold curent	
				Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
635		Cheltuieli cu alte impozite, taxe si vanzamente asimilate	A			43.839,52	43.839,52	43.839,52	43.839,52		
641		Cheltuieli cu salariile personalului	A			573.757,00	573.757,00	6.563.497,00	6.563.497,00		
642		Cheltuieli cu avantajele in natura si tichetele acordate salariatilor	A			66.120,00	66.120,00	795.270,00	795.270,00		
6422		Cheltuieli cu tichetele acordate salariatilor	A			66.120,00	66.120,00	795.270,00	795.270,00		
645		Cheltuieli privind asigurarea si protectia sociala	A			39.742,00	39.742,00	104.726,00	104.726,00		
6458		Alte cheltuieli privind asigurarea si protectia sociala	A			39.742,00	39.742,00	104.726,00	104.726,00		
646		Contributie asig. pl. munca	A			12.910,00	12.910,00	147.679,00	147.679,00		
654		Perden din creante si debitor diversi	A			430.303,00	430.303,00	430.303,00	430.303,00		
658		Alte cheltuieli de exploatare	A			527.415,46	527.415,46	1.122.939,78	1.122.939,78		
6581		Despagubiri, amenzi si penalitati	A			527.415,46	527.415,46	1.122.939,78	1.122.939,78		
666		Cheltuieli privind dobanzile	A					243,36	243,36		
681		Cheltuieli de exploatare privind amortizarile, provizioanale si ajutarii pentru	A			28.561,66	28.561,66	167.941,51	167.941,51		
6811		Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizarii	A			11.571,66	11.571,66	150.951,51	150.951,51		
6812		Cheltuieli de exploatare privind provizioanale	A			16.990,00	16.990,00	16.990,00	16.990,00		
691		Cheltuieli cu impozitul pe profit	A			36.230,00	36.230,00	36.230,00	36.230,00		
Total clasa 7						1.784.819,73	1.784.819,73	14.719.505,56	14.719.505,56		
704		Venturi din servicii prestate	P			1.610.692,18	1.610.692,18	13.403.685,29	13.403.685,29		
706		Venturi din redevente, locati de gestiune si chiri	P			25.524,98	25.524,98	306.799,78	306.799,78		
707		Venturi din vanzarea marfurilor	P					2.872,72	2.872,72		
708		Venturi din activitati diverse	P			62.964,33	62.964,33	635.162,89	635.162,89		



Balanta sintetica din luna Decembrie 2024

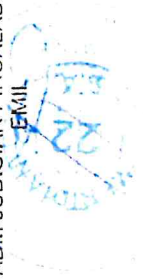
ASIS

MERIDIAN22 S.A. IN INSOLVENTA, IN INSOLVENCY, EN PROCEDURE
COLLECTIVE
CUI: RO1846548
Nr. inreg.: J35/454/1992
Adresa: Str. Ploilor nr. 22, Lugoj

28/05/2025 07:46

Clase		Denumire	Tip	Sold inceput an		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold curent	
Cont				Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
712		Venituri aferente costurilor serviciilor in curs de executie	B			55.265.40	55.265.40	65.005.20	65.005.20		
756		Alte venituri din exploatare	P			30.346.24	30.346.24	305.849.02	305.849.02		
7581		Venituri din despaguniri, amenzi si penalitati	P			23.776.31	23.776.31	266.068.10	266.068.10		
7588		Alte venituri din exploatare	P			6.569.93	6.569.93	39.780.92	39.780.92		
766		Venituri din dobanda	P			6.60	6.60	130.66	130.66		

ADMINISTRATOR JUDICIAR
ADM JUDICIAR PIRCALABESCU





Tel: +40-728 284 088
Fax: +0371 686 883
E-mail: oana.velican@yahoo.com

Str. Lugojuului 17
Timisoara
Romania

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii,

Societății MERIDIAN 22 S.A. în insolvență, în insoyency, en procedure collective

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinia

1. Am auditat situațiile financiare ale societății **MERIDIAN 22 S.A. în insolvență, în insoyency, en procedure collective**, ("Societatea") - cu sediul social în Lugoj, strada Plopilor nr.22, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO1846548 -, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2024, și contul de profit și pierdere, situația modificării capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2024 se identifică astfel:

- | | |
|---|-----------------|
| ➤ Activ net/Total capitaluri proprii: | - 7.847.137 Lei |
| ➤ Rezultatul net al exercițiului financiar (pierdere) : | - 1.865.081 Lei |

3. În opinia mea, din cauza semnificației aspectelor descrise la secțiunea Baza pentru opinia adversă a raportului de audit, situațiile financiare anexate nu prezintă fidel poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2024, și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP 1802/2014").

Baza pentru opinia adversă

4. Situațiile financiare atașate au fost întocmite pe baza principiului continuității activității - principiu contabil general prevăzut de Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP 1802/2014"), cadrul uzual de raportare aplicabil Societății. Societatea a înregistrat pierdere în anul 2024 de (1.865.081) pierdere înregistrată în anii precedenți de (7.574.774) lei prezentată în situațiile financiare aferente anului 2024, capitalurile proprii negative înregistrate la 31 decembrie 2024 în valoare de (7.847.137) lei.

Așa cum este prezentat în Nota 24 "Alte aspecte", Nota 25 "Evenimente ulterioare" și în raportul administratorului din anul 2024 prin încheierea civilă nr. 692/18.06.2021 împotriva Societății a fost deschisă procedura generală de insolvență. La data emiterii acestui raport societatea se află în perioada de observație așa cum este definită de Legea 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență. Conform art.132 din legea 85/2014 la data deschiderii procedurii de insolvență Societatea și-a manifestat intenția de a-și reorganiza activitatea prin propunerea unui plan de reorganizare.

Conform Protocolului nr. 7815/ 09.04.2025 încheiat între Municipiul Lugoj, Meridian 22 S.A. și Aquatim S.A. aprobat prin HCL nr. 97/2025 și HCL 170/31.10.2024 serviciile publice de alimentare cu apă și canalizare din Municipiul Lugoj vor fi realizate de Aquatim S.A. din momentul predării efective a infrastructurii de apă și canalizare de către Meridian 22 SA dar nu mai târziu de 26.01.2026.

Aceste circumstanțe, împreună cu alte aspecte prezentate în notele explicative la situațiile financiare, indică faptul că folosirea de către conducere a prezumției de continuitate a activității la întocmirea situațiilor financiare atașate este inadecvată. Evaluarea activelor și a obligațiilor prezentate în situațiile financiare de la 31

decembrie 2024 s-a făcut ținându-se cont de continuarea funcționării în mod normal a entității. Această evaluare poate să difere semnificativ de valoarea la care activele vor fi valorificate, respectiv obligațiile vor fi achitate, într-o operațiune de lichidare. Dacă situațiile financiare ar fi fost întocmite pe baza contabilității de lichidare, consideram ca ar fi avut un efect semnificativ asupra poziției financiare și a performanței financiare ale Societății.

5. Nu am participat la inventarierea efectuată la 31 decembrie 2024 și nu am putut determina cu siguranță prin mijloace alternative cantitățile și valorile din clasa de conturi "Imobilizări" și "Stocuri". Stocurile și în special imobilizările pot influența rezultatul din exploatare al exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2024 și constituie o componentă materială importantă în structura bilanțului. Există neclarități cu privire la identificarea bunurilor de natura activelor imobilizate ce fac parte din domeniul public și care sunt evidențiate la poziția de "Imobilizări corporale". Nu am putut cuantifica valoarea contabilă a bunurilor ce aparțin domeniului public și prezentate în cadrul poziției bilanțiere "Imobilizări corporale. Raportul asupra situațiilor financiare ale Societății încheiat la 31 decembrie 2023 a inclus de asemenea o rezervă în același sens.

6. Conform contractului colectiv de muncă, Societatea acordă salariaților beneficii la pensionare. În conformitate cu art.381 din OMFP 1802/2014 astfel de operațiuni îndeplinesc criteriile de recunoaștere a unui provizion. Societatea nu a angajat specialiști în domeniu (actuari) pentru a stabili valoarea provizioanelor pentru pensii. Raportul asupra situațiilor financiare ale Societății încheiat la 31 decembrie 2023 a inclus de asemenea o rezervă în același sens.

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

Aspecte cheie de audit

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

Aspecte cheie de audit

Modul de abordare în cadrul auditului

1. Recunoașterea veniturilor

A se vedea Nota 14 "Cifra de afaceri"

Politica de recunoaștere a veniturilor este prezentată în Nota 2. „Politici contabile - Recunoașterea veniturilor”.

În conformitate cu ISA, există un risc implicit în recunoașterea veniturilor, datorat presiunii pe care conducerea o poate resimți în legătură cu obținerea rezultatelor planificate.

Din postura de unic furnizor de servicii de livrare apă potabilă și canalizare în localitățile pe care le deservește, Societatea realizează venituri în baza înțelegerilor contractuale încheiate cu clienții săi - persoane juridice, asociații de proprietari sau persoane fizice.

Veniturile sunt recunoscute pe baza citirilor de apometre ce consemnează consumurile de apă la client.

Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

- Evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu prevederile OMFP1802/2014, cu precădere secțiunea 4.17.1. "Venituri", și în raport cu politicile contabile ale societății;

- Testarea existenței și eficacității controalelor interne precum și efectuarea de teste de detalii în scopul verificării înregistrării corecte a tranzacțiilor;

- examinarea acurateței ajustărilor efectuate de societate sau a celor de efectuat, pentru respectarea principiului independenței exercițiilor, având în vedere condițiile de livrare a apei și prevederile contractuale referitoare la modalitățile de facturare a serviciilor;

testarea pe baza unui eșantion a soldurilor creanțelor comerciale la 31 decembrie 2024, prin transmiterea de scrisori de confirmare.

Alte aspecte

10. Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv acționarilor Societății, în ansamblu. Auditul a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Alte informații-Raportul administratorilor

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

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

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

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

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

a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;

b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile cerute de punctele 489-492 din OMFP 1802/2014.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

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

13. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea principiului continuității activității ca bază a contabilității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nici o altă alternativă realistă în afara acestora.

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

Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare

15. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

16. Ca parte a unui audit în conformitate cu standardele de audit adoptate de Camera Auditorilor Financieri din România, care sunt bazate pe Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

a) Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;

b) Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății;

c) Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere;

d) Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine nesemnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității;

e) Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

17. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

18. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează

independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.

19. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernarea, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

20. Am fost numiți să audităm situațiile financiare ale **Meridian 22 SA** pentru exercițiile financiare 2020-2024 și s-a prelunit prin act adițional pentru exercițiul financiar 2024. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 5 ani, acoperind exercițiul financiar încheiat la 31.12.2024.

Confirmăm că:

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

Numele partenerului: Oana Luminita Velican
Înregistrat în Registrul Public electronic cu nr.AF4438
Timisoara, România, 30.05.2025