ROMÂNIA
JUDEȚUL VRANCEA
MUNICIPIUL ADJUD
CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI ADJUD

HOTĂRÂREA NR. 88

Din 16 MAI 2024

privind aprobarea Situațiilor financiare anuale la data de 31 decembrie 2023 ale Societății „UAT CONSTRUCT ADJUD" S.R.L.

Consiliul local al Municipiului Adjud, întrunit în ședință extraordinară cu convocare de îndată,

Având în vedere:

- Adresa nr. 48 din 09.05.2024 transmisă de către Societatea „UAT CONSTRUCT ADJUD" S.R.L, înregistrată la Primăria Municipiului Adjud sub nr. 11/28842/(RU)28885 - 09.05.2024;
- Referatul de aprobare nr. 11/29544/(RU)29545 - 13.05.2024 al Serviciului Patrimoniu;
- Expunerea de motive a Primarului Municipiului Adjud ;
- Raportul de specialitate nr. 11/29811/(RU)29812 - 14.05.2024 al Serviciului Patrimoniu;
- Avizul comisiei pentru activități economico-financiare și administrarea serviciilor publice furnizate ;
- Dispozițiile art.1, alin(1), ale art.28, alin.(1), ale art.28, alin.(7), ale art. 30 și ale art.36, alin.(1), lit.a) din Legea nr.82 din 24 decembrie 1991 a contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Dispozițiile art. 194, alin.(1) lit.a), din Legea nr. 31 din 16 noiembrie 1990 a societăților, republicată, cu modificările și completărilor ulterioare;
- În temeiul dispozițiilor art. 129 alin. (2) lit. d), alin.(7) lit. n), art. 139 alin. (1), art.243, alin. (1) lit. a), din Ordonanța de Urgență nr. 57/03.07.2019 privind Codul administrativ cu modificările și completările ulterioare,

HOTĂRĂȘTE:

Art. 1. Se aprobă Raportul Administratorului unic al Societății „UAT CONSTRUCT ADJUD" S.R.L conținut în Anexa nr.1 la prezenta hotărâre, parte integrantă din aceasta.

Art. 2. Se aprobă Raportul Auditorului statuar al Societății „UAT CONSTRUCT ADJUD" S.R.L conținut în Anexa nr.2 la prezenta hotărâre, parte integrantă din aceasta.

Art. 3. Se aprobă Situațiile financiare individuale și cele anuale la data de 31 decembrie 2023 ale Societății „UAT CONSTRUCT ADJUD" S.R.L conținute în Anexa nr.3 la prezenta hotărâre, parte integrantă din aceasta.

Art. 4. Se mandatează reprezentantul Municipiului Adjud în Adunarea Generală a Asociaților Societății „UAT CONSTRUCT ADJUD" S.R.L să aprobe documentele conținute în Anexele 1-3 la prezenta hotărâre, părți integrante din aceasta.

Art. 5. Primarul Municipiului Adjud prin Direcția Economică din cadrul Aparatului de specialitate al Primarului Municipiului Adjud, reprezentantul Municipiului Adjud în Adunarea Generală a Asociaților și Administratorul unic al Societății „UAT CONSTRUCT ADJUD" S.R.L, vor duce la îndeplinire prevederile prezentei hotărâri.

Art. 6. Hotărârea se comunică Instituției Prefectului Județul Vrancea pentru exercitarea controlului de legalitate, precum și persoanelor interesate prin grija Serviciului Administrație Publică Locală din cadrul Aparatului de specialitate al Primarului Municipiului Adjud.

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ
Consilier
Marcu Cătălin

CONTRASEMNEAZĂ,
Secretar General al Municipiului Adjud,
Jur. Sibișan Andra - Genoveva

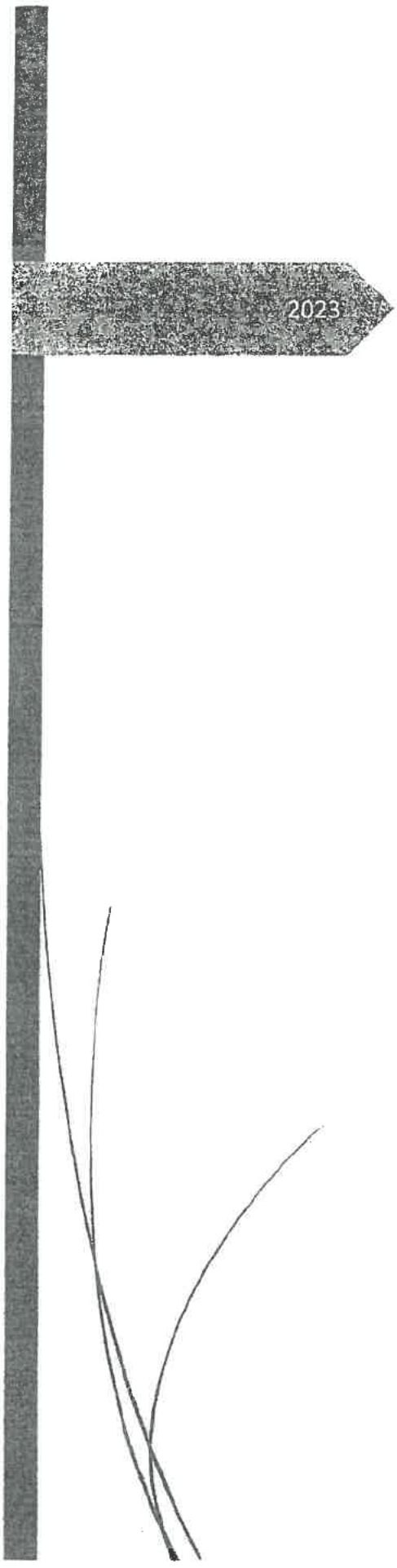
ROMÂNIA
JUDEȚUL VRANCEA
MUNICIPIUL ADJUD
CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI ADJUD

ANEXA NR. 1 la HOTĂRÂREA CONSILIULUI LOCAL nr. 88 din. 16 MAI 2024

Raportul Administratorului unic al Societății „UAT CONSTRUCT ADJUD" S.R.L.

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ
Consilier
Marcu Cătălin

CONTRASEMNEAZĂ,
Secretar General al Municipiului Adjud,
Jur. Sibișan Andra - Genoveva



UAT CONSTRUCT ADJUD SRL

Raportul administratorului

1. Analiza activității societății comerciale

Societatea UAT CONSTRUCT ADJUD SRL are sediul in localitatea Adjud, str. Stadionului, nr.2,jud. Vrancea si este inregistrata la Oficiul Registrului Comerțului: J39/368/2021, cod unic de înregistrare RO44041401

Societatea este administrată de Unitatea Administrativ Teritorială Municipiul Adjud prin reprezentant legal ing. Florin Chiric conform Hotaririi Consiliului Local nr. 50 din 25 martie 2021.

Obiecte de activitate

Societate UAT Construct Adjud a avut ca obiecte de activitate în acestă perioadă :

- Activități de întreținere și reparații cladiri publice ;
- Activități de întreținere și reparații drumuri publice;
- Activități de întreținere și reparații mobilier stradal ;
- Activități de întreținere și reparații alei pietonale
- Activități de întreținere și reparații locuri de joacă.

Toate aceste activități sunt autorizate la Oficiul Registrului Comerțului Vrancea.

1.1. Elemente de evaluare generală

Principalele elemente legate de evoluția activității Societății sunt:

Element	2022	2023
Rezultat net	82.391	(280.767)
Cifra de afaceri netă	1.829.290	948.474
Cheltuieli de exploatare	1.734.291	1.229.305

1.2. Evaluarea activității de prestari servicii

	Venituri 2022	Venituri 2023
CIFRA DE AFACERI	**1.829.290**	**948.474**
Venituri din servicii prestate	1.827.232	948.474
Alte venituri din exploatare	2.058	0
Total vânzări	**1.829.290**	**948.474**

In perioada analizata societatea UAT CONSTRUCT ADJUD SRL are un numar de 17 salariați care este în corelație cu volumul de lucrări pe care societatea le-a executat, iar structura personalului încadrat corespunde cu cerințele tehnologice ale activității noastre, care necesită pentru execuție atat personal de înaltă calificare cât și muncitori necalificați, în special în activitatea de construcții.

3. Conducerea societății comerciale

In cursul anului 2023 conducerea executiva a fost asigurata de domnul CHIRIC FLORIN in calitate de administrator unic.

4. Situația financiar-contabilă

Bilanț

Element	**31 decembrie 2022**	**31 decembrie 2023**
Active imobilizate, din care:	132.197	91.692
▪ Terenuri și construcții		
▪ Instalații tehnice și mașini	132.148	91.692
Active circulante, din care:	250.147	78.837
▪ Stocuri	600	-
▪ Creanțe	75.816	42.194
▪ Casa și conturi la bănci	173.731	36.643
Cheltuieli în avans	4.321	1.788
Datorii (<1 an), din care:	198.412	264.830
▪ Sume datorate bugetului de stat	94.486	84.653
▪ Datorii comerciale – furnizori	103.926	180.177
Active circulante nete / (datorii curente nete)	56.056	(184.205)
Active minus datorii curente	188.253	(92.513)
Datorii (>1 an)		
Venituri în avans		
Capital proprii, din care:	188.253	(92.513)
▪ Capital	45.000	45.000
▪ Rezerve legale	7.795	7.795
▪ Alte rezerve		
▪ Rezultatul reportat		
▪ **Rezultatul exercițiului financiar**	82.391	(280.767)

Contul de profit și pierdere

Element	2022	2023
Venituri din exploatare – total; din care:	1.829.290	948.474
Producţia vândută	1.827.232	948.474
Venituri din vânzarea produselor reziduale	2.058	
Reduceri comerciale acordate		
Cheltuieli de exploatare – total; din care:	1.734.291	1.229.305
Cheltuieli cu materiile prime şi materialele consumabile	668.903	197.082
Cheltuieli privind mărfurile		
Cheltuieli cu personalul	825.281	793.866
Cheltuieli privind prestaţiile externe	210.882	191.752
Profitul (Pierderea) din exploatare	94.999	(280.831)
Profit financiar	53	64
Rezultatul brut	95.052	(280.767)
Impozitul pe profit	12.661	
Rezultatul net	82.391	(280.767)

Situaţia fluxurilor de trezorerie

Element	2022	2022
Încasări din vânzarea de bunuri şi prestarea de servicii	2,112,983	1.162.028
Plăţi către furnizori de bunuri şi prestare de servicii	(871,622)	(245.497)
Plăţi către angajaţi	(704,356)	(668.398)
Plăţi către bugetul statului	(419,628)	(385.220)
Impozit pe profit plătit	(4,531)	
Fluxuri de trezorerie provenite din activităţi de exploatare	**112,846**	
		(137.087)
Plăţi pentru achiziţionarea de imobilizări corporale şi necorporale	(124,871)	
Dobânzi încasate		
Fluxuri de trezorerie utilizate în activităţi de investiţie		
Încasări din împrumuturi	-	
Rambursări de împrumuturi	-	
Incasari din aport de la actionari si asociati		
Dividende plătite	-	
Fluxuri de trezorerie utilizate în activităţi de finanţare	-	
(Descreşterea)/creşterea netă a numerarului şi echivalentelor de numerar	(12.025)	(137.088)

Numerar şi echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	185.756	173.731
Numerar şi echivalente de numerar la sfârşitul exercițiului financiar	**173.731**	**36.643**

Indicatori cheie de performanță

Categorie	Element	2022	2023
Indicatori de lichiditate	Indicatorul lichidității curente $\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$	1.26	0.30
	Indicatorul lichidității imediate $\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}}$	1.26	0.30
Indicatori de risc	Indicatorul gradului de îndatorare $\frac{\text{Datorii totale}}{\text{Capital propriu}}$	105%	588%
Indicatori de activitate	Viteza de rotație a stocurilor $\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor}} \times 365\ (zile)$	0.12	
	Viteza de rotație a creanțelor comerciale $\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365\ (zile)$	15	16
	Viteza de rotație a datoriilor comerciale $\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Costul vânzărilor}} \times 365\ (zile)$	21	69
	Rotația imobilizărilor corporale $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Imobilizări corporale}}$	14	10
	Rotația activelor totale $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	4.73	5.50

5. Gestionarea riscului financiar

5.1. Prezentare generală

Societatea este expusă la următoarele riscuri din utilizarea instrumentelor financiare:

- riscul de credit;
- riscul de lichiditate;

Politicile Societății de gestionare a riscului sunt definite astfel încât să asigure identificarea și analiza riscurilor cu care se confruntă Societatea, stabilirea limitelor și controalelor adecvate, precum și monitorizarea riscurilor și a respectării limitelor stabilite. Politicile și sistemele de gestionare a riscului sunt revizuite în mod regulat pentru a reflecta modificările survenite în condițiile de piață și în activitățile Societății. Societatea, prin standardele și procedurile sale de instruire și conducere își propune să dezvolte un mediu de control ordonat și constructiv, în cadrul căruia toți angajații își înțeleg rolurile și obligațiile.

5.2 Riscul de credit

Riscul de credit este riscul ca Societatea să suporte o pierdere financiară ca urmare a neîndeplinirii obligațiilor contractuale de către clienti iar acest risc rezultă în principal din creanțele comerciale ale Societății.

Expunerea Societății la riscul de credit este influențată în principal de caracteristicile individuale ale fiecărui client.

5.3 Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este riscul Societății de a întâmpina dificultăți în îndeplinirea obligațiilor asociate datoriilor financiare care sunt decontate în numerar sau prin transferul altui activ financiar.

Abordarea Societății în administrarea lichidității constă în asigurarea, pe cât de mult posibil, că va dispune mereu de lichidități suficiente pentru a-și achita obligațiile scadente, atât în condiții normale cât și în condiții de pandemie, fără a suporta pierderi inacceptabile sau de a pune în pericol Societatea.

5.4 Riscul aferent impozitării

Sistemul fiscal din România este în curs de consolidare și în continuă schimbare, putând exista interpretări diferite ale autorităților în legătură cu legislația fiscală, care pot da naștere la impozite, taxe și penalități suplimentare. În cazul în care autoritățile statului descoperă încălcări ale prevederilor legale din România, acestea pot determina după caz: confiscarea sumelor în cauză, impunerea obligațiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorări de întârziere (aplicate la sumele de plată efectiv rămase). Prin urmare, sancțiunile fiscale rezultate din încălcări ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de plătit către Stat.

Guvernul României deține un număr important de agenții autorizate să efectueze controlul societăților care operează pe teritoriul României. Aceste controale sunt similare auditurilor fiscale din alte țări și pot acoperi nu numai aspectele fiscale, dar și alte aspecte legale și de reglementare care prezintă interes pentru aceste agenții. Este posibil ca Societatea să fie supusă controalelor fiscale pe măsura emiterii unor noi reglementări fiscale.

Sumele declarate Statului pentru taxe și impozite rămân deschise auditului fiscal timp de cinci ani.

Conducerea consideră că ia toate măsurile necesare pentru a sprijini durabilitatea și creșterea afacerilor Societății, în condițiile actuale, prin:

- monitorizarea în mod constant a lichidității;
- realizarea de prognoze pe termen scurt privind lichiditatea netă;
- monitorizarea fluxurilor de intrare și de ieșire a numerarului (zilnic), evaluarea efectelor asupra debitorilor, a accesului limitat la finanțare și creșterea afacerilor în România.

Administrator unic,

Chiric Florin

S1002_A1.0.0 / 19.01.2024 Tip situaţie financiară : BL

Bifati numai dacă este cazul :

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

(•) An ( ) Semestru Anul **2023**

Suma de control 45.000

Entitatea: UAT CONSTRUCT ADJUD SRL

Adresa

Judeţ	Sector	Localitate
Vrancea		ADJUD

Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
STADIONULUI	2				0749313077

Număr din registrul comerţului: J39/368/2021

Cod unic de inregistrare: 44041401

Forma de proprietate: 35–Societati cu raspundere limitata

Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442):

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 4120 Lucrări de construcţii a clădirilor rezidenţiale şi nerezidenţiale

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN): 4120 Lucrări de construcţii a clădirilor rezidenţiale şi nerezidenţiale

(•) **Situatii financiare anuale** ( ) **Raportări anuale**

(entitaţi al căror exerciţiu financiar coincide cu anul calendaristic)

- (•) Entităţi mijlocii, mari si entităţi de interes public
- ( ) Entităţi mici
- ( ) Microentităţi
- ☒ Entităţi de interes public ?

- ☐ 1. entităţile care au optat pentru un exerciţiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din *Legea contabilităţii nr. 82/1991*
- ☐ 2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, *potrivit legii*
- ☐ 3. subunităţile deschise în România de **societăţi rezidente** în state aparţinând Spaţiului Economic European
- ☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spaţiul Economic European

Situaţiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entităţile de interes public si de entităţile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile şi completarile ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic
F10 - BILANT
F20 - CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	-92.513
Capital subscris	45.000
Profit/ pierdere	-280.767

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele: CHIRIC FLORIN

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele: PETREA MILICA

Calitatea: 21–PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional: 44128

CIF/ CUI membru CECCAR: 43532796

Semnătura

Entitatea **are obligaţia legală** de auditare a situatiilor financiare anuale? (•) DA ( ) NU

Entitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale? ( ) DA (•) NU

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizica/denumire firma audit: GORGHIU GEORGETA

Nr.de inregistrare in Registrul Auditorilor Financiari: 4235

CIF/ CUI: 22763442

Situaţiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

Semnătura electronica

Entitatea **are obligaţia legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? ( ) DA (•) NU

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10 - lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Sold la: 01.01.2023	Sold la: 31.12.2023
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, licenţe, mărci comerciale, drepturi şi active similare şi alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	49	
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	49	
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri şi construcţii (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08		
2. Instalaţii tehnice şi maşini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	132.148	91.692
3. Alte instalaţii, utilaje şi mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10		
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	132.148	91.692
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acţiuni deţinute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităţilor din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităţilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	132.197	91.692
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime şi materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	600	
2. Producţia în curs de execuţie (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite şi mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	600	
II. CREANŢE				
1. Creanţe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676 *+ 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	74.837	33.810
2. Sume de încasat de la entităţile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entităţile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanţe (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	979	8.384
5. Capital subscris şi nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanţe reprezentând dividende repartizate în cursul exerciţiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	75.816	42.194
III. INVESTIŢII PE TERMEN SCURT				
1. Acţiuni deţinute la entităţile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiţii 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 ŞI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	173.731	36.643
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	250.147	78.837
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) **(rd.43+44)**	43	42	4.321	1.788
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	4.321	1.788
Sume de reluat intr-o perioada 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 obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituţiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	103.926	180.177
5. Efecte de comerţ de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităţilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităţilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi 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	94.486	84.653
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	198.412	264.830
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	56.056	-184.205
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	188.253	-92.513
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituţiilor 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 comerţ de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităţilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităţilor asociate si entităţilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 +2693+ 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi 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 angajatilor (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenţii pentru investiţii (ct. 475)**(rd. 70+71)**	70	69		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri inregistrate în avans (ct. 472) **(rd.73 + 74)**	73	72		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)**(rd.76+77)**	76	75		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ŞI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	45.000	45.000

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naţionale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5.Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	45.000	45.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	7.795	7.795
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	7.795	7.795
Acţiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câştiguri 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	57.819	135.459
SOLD D (ct. 117)	97	96		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIŢIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	82.391	
SOLD D (ct. 121)	99	98		280.767
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	4.752	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96 +97-98-99)	101	100	188.253	-92.513
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	188.253	-92.513

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
**) Solduri debitoare ale conturilor respective.
***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând şi preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanţele aferente contractelor de leasing financiar şi altor contracte asimilate, precum şi alte creanţe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.
2) Se va completa de către entităţile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanţelor publice şi al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea şi actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului şi a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările şi completările ulterioare

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

CHIRIC FLORIN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PETREA MILICA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

44128

CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20 - lei -

Denumirea indicatorilor (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exerciţiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă **(rd. 02+03-04+06)**	01	01	1.829.290	948.474
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activităţii preponderente efectiv desfăşurate	02	01a (301)	1.829.290	948.474
Producţia vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	1.829.290	948.474
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	0
~~Venituri din dobânzi înregistrate de entităţile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766*)~~		~~05~~		
Venituri din subvenţii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producţiei în curs de execuţie (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producţia de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+722)	09	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producţia de investiţii imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenţii de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13		
-din care, venituri din subvenţii pentru investiţii (ct.7584)	14	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	1.829.290	948.474
8. a) Cheltuieli cu materiile prime şi materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	667.703	196.825
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	1.200	257
b) Cheltuieli privind utilitatile (ct.605), din care:	19	19		
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	0	0
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul **(rd. 23+24)**	24	22	825.281	793.866
a) Salarii şi indemnizaţii (ct.641+642+643+644)	25	23	805.078	773.962
b) Cheltuieli cu asigurările şi protecţia socială (ct.645+646)	26	24	20.203	19.904

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale şi necorporale **(rd. 26a + 26 - 27)**	27	25	21.864	40.506
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	21.864	40.506
a.2) Alte cheltuieli (ct.~~6811+~~6813+6817+ din ct.6818)	29	26	0	0
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante **(rd. 29 - 30)**	31	28	0	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare **(rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)**	34	31	218.243	197.851
11.1. Cheltuieli privind prestaţiile externe (ct.611+~~612+~~613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	210.882	191.752
11.2. Cheltuieli cu redevenţele, locaţiile de gestiune şi chiriile (ct. 612), din care:	36	33	0	0
- cheltuieli cu redevenţe (ct. 6121)	37	33a (307))	0	0
- cheltuieli cu locaţiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)	0	0
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	0	0
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)	0	0
- cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	41	33e (311)	0	0
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)	0	0
- cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	43	33g (313)	0	0
11.5. Cheltuieli de consultanţă (ct. 618), din care:	44	33h (314)	0	0
- cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	45	33i (315)	0	0
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe şi vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	1.661	2.099
11.7. Cheltuieli cu protecţia mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	0	0
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamităţile şi alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	5.700	4.000
~~Cheltuieli cu dobânzile de refinanţare înregistrate de entităţile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)~~		~~38~~		
12. Ajustări privind provizioanele **(rd. 40 - 41)**	51	39	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	53	41	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	1.734.291	1.229.305
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit **(rd. 16 - 42)**	55	43	94.999	0
- Pierdere **(rd. 42 - 16)**	56	44	0	280.831
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	0	0
- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	58	46	0	0

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	53	64
- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	60	48	0	0
15. Venituri din subvenţii de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49	0	0
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	0	0
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	53	64
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare şi investiţiile financiare deţinute ca active circulante **(rd. 54 - 55)**	65	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	0	0
- Venituri (ct.786)	67	55	0	0
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	0	0
- din care, cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	69	57	0	0
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	0	0
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit **(rd. 52 - 59)**	72	60	53	64
- Pierdere **(rd. 59 - 52)**	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	1.829.343	948.538
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	1.734.291	1.229.305
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit **(rd. 62 - 63)**	76	64	95.052	0
- Pierdere **(rd. 63 - 62)**	77	65	0	280.767
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	12.661	0
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)	0	0
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)	0	0
23. Impozitul specific unor activităţi (ct. 695)	81	67	0	0
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIŢIULUI FINANCIAR:				
- Profit **(rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)**	83	69	82.391	0
- Pierdere **(rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)**	84	70	0	280.767

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- se cuprind şi drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislaţiei muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii", analitic „Colaboratori persoane fizice".

La rândul 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale" se evidenţiază cheltuielile reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

CHIRIC FLORIN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PETREA MILICA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____ _____

Formular VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

44128

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

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

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume
A		B	1	2
Unitaţi care au inregistrat profit	01	01		
Unitaţi care au inregistrat pierdere	02	02	1	280.767
Unitaţi care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03		

II Date privind platile restante		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	133.635	133.635	
Furnizori restanţi – total **(rd. 06 la 08)**	05	05	133.635	133.635	
- peste 30 de zile	06	06	33.662	33.662	
- peste 90 de zile	07	07	99.973	99.973	
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total**(rd.10 la 14)**	09	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuţia pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16			
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			

III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Numar mediu de salariati	20	19	20	15
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	19	17

IV. Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenţii încasate şi creanţe restante		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21	
- redevenţe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22	
Redevenţă minieră plătită la bugetul de stat	24	23	

Redevenţă 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	
Subvenţii încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenţii încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenţii aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă *)	34	33	
- subvenţii pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenţii pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanţe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale şi/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	
- creanţe restante de la entităţi din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanţe restante de la entităţi din sectorul privat	39	36	

V. Tichete acordate salariaţilor		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaţilor	40	37	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii	41	37a (302)	

VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activităţii entităţii asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- dupa surse de finantare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		

VII. Cheltuieli de inovare *)**		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activităţii entităţii asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		

VIII. Alte informaţii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităţilor neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităţilor afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităţilor neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităţilor afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute **(rd. 49+54)**	58	48	2.000	2.000
Acţiuni deţinute la entităţile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate şi obligaţiuni, în sume brute **(rd. 50 + 51 + 52 + 53)**	59	49		
- acţiuni necotate emise de rezidenti	60	50		
- părţi sociale emise de rezidenti	61	51		
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti,din care:	62	52		
- detineri de cel putin 10%	63	52a (307)		
- obligatiuni emise de nerezidenti	64	53		
Creanţe imobilizate, în sume brute **(rd. 55+56)**	65	54	2.000	2.000
- creanţe imobilizate în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	2.000	2.000
- creanţe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanţe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	72.837	31.810
- creanţe comerciale în relaţia cu entităţile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu neafiliaţii nerezidenţi (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanţe comerciale în relaţia cu entităţile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu afiliaţii nerezidenţi (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanţe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanţe în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , **(rd.62 la 66)**	73	61	979	8.384
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	979	8.384
- creante fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		
- subventii de incasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creante in legatura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanţele entităţii în relaţiile cu entităţile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanţe cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanţe comerciale cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanţe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	4.321	1.788
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	4.321	1.788
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii şi nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenţi (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****	90	77		
Investiţii pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acţiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părţi sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- deţineri de obligaţiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei şi în valută **(rd.85+86)**	98	84		
- în lei (ct. 5311)	99	85		
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei şi în valută **(rd.88+90)**	101	87	173.731	36.643
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	173.731	36.643
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci şi acreditive, **(rd.93+94)**	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive şi alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare şi acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii **(rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)**	109	95	198.413	264.830
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituţii financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica 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 instituţii 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 si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi şi dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) **(rd. 104+105)**	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi şi datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligaţiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienţi şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	103.926	180.177
- datorii comerciale în relaţia cu entităţile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienţi neafiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu neafiliaţii nerezidenţi (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relaţia cu entităţile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienţi afiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu afiliaţii nerezidenţi (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 şi conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	54.446	54.149
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) **(rd.112 la 115)**	127	111	40.000	30.451
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	14.695	25.787
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	25.305	4.664
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entităţii în relaţiile cu entităţile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entităţi afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadenţa iniţială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entităţile afiliate nerezidente indiferent de scadenţă (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	41	53
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	41	53
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenţi	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenţi (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	45.000	45.000
- acţiuni cotate 4)	150	131		
- acţiuni necotate 5)	151	132		
- părţi sociale	152	133	45.000	45.000
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	1.980	1.980
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	**31.12.2022**	**31.12.2023**
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	92.837	110.658
X. Informaţii privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	**31.12.2022**	**31.12.2023**
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informaţii privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	**31.12.2022**	**31.12.2023**
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	**31.12.2022**		**31.12.2023**	
			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	45.000	X	45.000	X

- deţinut de instituţii publice, **(rd. 143+144)**	161	142	45.000	100,00	45.000	100,00
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	162	143				
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	163	144	45.000	100,00	45.000	100,00
- deţinut de societăţile 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				
- deţinut de regii autonome	168	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	169	150				
- deţinut de persoane fizice	170	151				
- deţinut de alte entităţi	171	152				

		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:	172	153		
- către instituţii publice centrale;	173	154		
- către instituţii publice locale;	174	155		
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	175	156		

		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	176	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158		
- către instituţii publice centrale	178	159		
- către instituţii publice locale	179	160		
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	180	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162		
- către instituţii publice centrale	182	163		
- către instituţii publice locale	183	164		
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	184	165		

XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice ***)**		**Nr. rd.**	**Sume (lei)**	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziţie), din care:	189	168		
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obţinute din activităţi agricole ****)**		**Nr. rd.**	**Sume (lei)**	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obţinute din activităţi agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamităţile şi alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundaţii	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

CHIRIC FLORIN

Semnatura _____

Formular VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PETREA MILICA

Calitatea

21–PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

44128

*) Subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenţilor instituţiilor de învăţământ, stimularea şomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de şomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată şomeri în vârsta de peste 45 ani, şomeri întreţinători unici de familie sau şomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condiţiile pentru a solicita pensia anticipată parţială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situaţii prevăzute prin legislaţia în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru şomaj şi stimularea ocupării forţei de muncă.

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

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI şi VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificaţiilor tehnice şi a modalităţilor în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European şi al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere şi 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 şi a Consiliului privind producţia şi dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul ştiinţei şi al tehnologiei.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entităţile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naţionale a României, respectiv a Autorităţii de Supraveghere Financiară, societăţile reclasificate în sectorul administraţiei publice şi Instituţiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populaţiei.

*****) Pentru creanţele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât şi costul lor de achiziţie.
Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) şi d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările şi 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 şi al Consiliului de stabilire a unor norme privind plăţile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune şi de modificare a anexei X la regulamentul menţionat, '(1) ... veniturile obţinute din activităţile agricole sunt veniturile care au fost obţinute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menţionat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploataţiei sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) şi din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum şi orice ajutor naţional acordat pentru activităţi agricole, cu excepţia plăţilor directe naţionale complementare în temeiul articolelor 18 şi 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.
Veniturile obţinute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploataţiei sunt considerate venituri din activităţi agricole cu condiţia ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului şi ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.
Orice alte venituri sunt considerate venituri din activităţi neagricole.
(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor şi impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, păşuni, fâneţe etc.) şi aferente spaţiilor comerciale (terase etc.) aparţinând proprietarilor privaţi sau unor unităţi ale administraţiei publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entităţi afiliate nerezidente (din ct.451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadenţa iniţială mai mare de un an" şi 'datorii comerciale cu entităţile afiliate nerezidente indiferent de scadenţă (din ct.451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice şi persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituţiile publice (instituţiile statului)' nu se vor înscrie subvenţiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care sunt negociabile şi tranzacţionate, potrivit legii.
5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care nu sunt tranzacţionate.
6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanţelor publice şi al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea şi actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului şi a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările şi completările ulterioare.
7) La secţiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 şi col. 4 entităţile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deţinut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).
8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea şi completarea Legii contabilităţii nr. 82/1991, modificarea şi completarea Legii societăţilor nr. 31/1990, precum şi modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea şi funcţionarea cooperaţiei.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2023

Cod 40 - lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	1.979			X	1.979
4.Fond comercial	04				X	
5Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (**rd. 01 la 06**)	07	1.979			X	1.979
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri şi amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09					
3.Instalatii tehnice si masini	10	149.426				149.426
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	5.563				5.563
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	154.989				154.989
III.Imobilizari financiare	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (**rd.07+18+19**)	20	156.968				156.968

1) se cuprind şi creşterile rezultate din reevaluare sau alte operaţiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri
2) se cuprind şi reducerile rezultate din reevaluare sau alte operaţiuni 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 2)	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	1.930	49		1.979
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (**rd.21 la 25**)	26	1.930	49		1.979
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28				
3.Instalatii tehnice si masini	29	22.841	40.456		63.297
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30				
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	22.841	40.456		63.297
AMORTIZARI - TOTAL (**rd.26 +34**)	35	24.771	40.505		65.276

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

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

CHIRIC FLORIN

Semnătura

VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PETREA MILICA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE/MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

44128

ATENTIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, *"In vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".*

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

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:
   - termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:
   - termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
   - entități care depun raportări contabile anuale:
     - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
     - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
     - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
     - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
     - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

   Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:
   - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
   - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:
   - termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:
- pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2024–situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 [3] „Sume datorate acționarilor/asociaților".
În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate".

---

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31decembrie 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2024), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2023).

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

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

Atentie ! Selectati mai intâi tipul entitătii (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+

DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare la 31.12.2023 pentru :

Entitate: UAT CONSTRUCT ADJUD SRL
Judetul: 39--VRANCEA
Adresa: ADJUD STR. STADIONULUI NR. 2 JUD. VRANCEA TEL. 0749313077
Numar din registrul comertului: J39/368/2021
Forma de proprietate: 35--Societati comerciale cu raspundere limitata
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 4120 Lucrări de construcţii ale clădirilor rezidenţiale şi nerezidenţiale
Cod de identificare fiscala: 44041401

Subsemnatul, CHIRIC FLORIN , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2023 si confirma ca:

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

b) Situatiile financiare 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
CHIRIC FLORIN

JUDEȚUL VRANCEA
MUNICIPIUL ADJUD
CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI ADJUD

ANEXA NR. 2 la HOTĂRÂREA CONSILIULUI LOCAL nr. 88 din 16. MAI 2024

Raportul Auditorului statuar al Societății „UAT CONSTRUCT ADJUD" S.R.L.

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ
Consilier
Marcu Cătălin

CONTRASEMNEAZĂ,
Secretar General al Municipiului Adjud,
Jur. Sibișan Andra - Genoveva

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

UAT CONSTRUCT ADJUD SRL

GORGHIU GEORGETA AUDITOR FINANCIAR
Str. Copacesti nr. 23 Adjud, jud. Vrancea

GORGHIU GEORGETA

AUDITOR FINANCIAR

CIF: 22276342

Str. Copacesti nr. 23 Adjud, jud. Vrancea

Tel-fax: 0744699661; 0237/643762

Autorizatie CAFR : 4235

e-mail: audit_finans@yahoo.com

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre UAT CONSTRUCT ADJUD SRL

Opinie

Am auditat situatiile financiare anexate ale societatii **Uat Construct Adjud SRL** ("Societatea") care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalurilor proprii, situatia fluxurilor de trezorerie precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative. Situatiile financiare individuale la 31 decembrie 2023 se identifica cu:

Activ net/Total capitaluri proprii: (92.513) lei

Profitul net al exercitului financiar : (280.767) lei

In opinia noastra, cu excepția efectelor aspectelor descrise în secțiunea „Baza pentru opinia cu rezerve" din raportul nostru, situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2023 precum si a rezultatului operatiunilor sale pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile

financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014), cu exceptia celor prezentate mai jos.

Baza pentru opinie cu reserve

La sfarsitul anului 2023 in baza hotararii Adunari Generale si a O.U.G. nr. 90/27-10-2023 pentru aprobarea unor măsuri de reducere a cheltuielilor bugetare pe anul 2023 în vederea încadrării în ținta de deficit bugetar asumată prin Programul de convergență, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative s-a hotarat fuziunea societatii UAT CONSTRUCT ADJUD SRL cu societatea UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL. Aceasta masura de reorganizare a companiei nu mai este valabila la data prezentarii acestui raport dar intentiile Administratiei locale sunt de incetare a activitații companiei.

Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul nostru.

Suntem independenți fata de Societate, conform cerintelor de etica profesionala relevante pentru auditul situatiilor financiare din Romania si ne-am indeplinit celelalte responsabilitati de etica profesionala, conform acestor cerinte . Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Alte informatii – Raportul administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492. Administratorii sunt responsabili si pentru organizarea controlului intern, care sa permita intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor, raport care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera Raportul administratorilor.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastra este sa citim Raportul administratorilor si, in acest demers, sa apreciem daca exista neconcordante semnificative, intre Raportul administratorilor si situatiile financiare, daca Raportul administratorilor include, in toate aspectele seminificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/ 2014, punctele 489-492, si daca in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare cu privire la Societatea si la mediul acesteia, informatiile incluse in Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ.

In baza activitatii desfasurate, noi am citit Raportul administratorilor si raportam ca:

a) In Raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare anexate;
b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr.1802/2014, punctele 489-492.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2023 cu privire la Societate si mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in Raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare de denaturarii semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.

In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau

cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA , exercitam rationamentul professional si mentinem scepticismul professional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam in ansamblu prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.
- Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspect, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

Alte apecte

Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv asociatilor Societatii. Auditul a fost efectuat pentru a putea raporta asociatiilor acele aspecte ce trebuie raportate intr-un raport de audit financiar si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de societate și asociatii ei, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

Intocmit,

Gorghiu Georgeta

JUDEȚUL VRANCEA
MUNICIPIUL ADJUD
CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI ADJUD

ANEXA NR. 3 la HOTĂRÂREA CONSILIULUI LOCAL nr. 88 din 16 Mai 2024

Situațiile financiare anuale la data de 31 decembrie 2023 ale Societății „UAT CONSTRUCT ADJUD" S.R.L.

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ
Consilier
Marcu Cătălin

CONTRASEMNEAZĂ,
Secretar General al Municipiului Adjud,
Jur. Sibișan Andra - Genoveva

UAT CONSTRUCT SRL ADJUD

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE
Intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice 1802/2014 cu modificarile ulterioare, la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 DECEMBRIE 2023

CUPRINS: **Pagina**

Situatii financiare

Bilantul	2 - 7
Contul de profit si pierdere	8-11
Situatia modificarilor capitalului propriu	12-13
Situatia fluxurilor de trezorerie	14
Note explicative la situatiile financiare	15-40

BILANT la

31 decembrie 2023

	Denumirea elementului	Nr. Rd	Sold la 01/01/2022	Sold la 31/12/2023
	A	B	1	2
A.	**ACTIVE IMOBILIZATE**			
	I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
	1. Cheltuieli de constituire	1	-	-
	2. Cheltuieli de dezvoltare	2	-	-
	3. Concesiuni, brevete, licenţe, mărci comerciale, drepturi şi active similare şi alte imobilizări necorporale	3	49	-
	4. Fond comercial	4	-	-
	5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	5	-	-
	6. Avansuri	6	-	-
	TOTAL (rd. 1 la 6)	7	49	-
	II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
	1. Terenuri şi construcţii	8	-	-
	2. Instalaţii tehnice şi maşini	9	132,148	91,692
	3. Alte instalaţii, utilaje şi mobilier	10	-	-
	4. Investitii imobiliare	11	-	-
	5. Imobilizari corporale în curs de executie	12	-	-
	6. Investitii imobiliare în curs de executie	13	-	-
	7. Active corporale de explorare şi evaluare a resurselor minerale	14	-	-
	8. Active biologice productive	15	-	-
	9. Avansuri	16	-	-
	TOTAL (rd. 8 la 16)	17	132,148	91,692

III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acţiuni deţinute la filiale	18	-	-
2. Împrumuturi acordate entităţilor din grup	19	-	-
3. Acţiunile deţinute la entităţile asociate şi la entităţile controlate în comun	20	-	-
4. Împrumuturi acordate entităţilor asociate şi entităţilor controlate în comun	21	-	-
5. Alte titluri imobilizate	22	-	-
6. Alte împrumuturi	23	-	-
TOTAL (rd. 18 la 23)	**24**	**0**	-
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07+17+24)	**25**	**132,197**	**91,692**
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime şi materiale consumabile	26	600	-
2. Producţia în curs de execuţie	27	-	-
3. Produse finite şi mărfuri	28	-	-
4. Avansuri	29	-	-
TOTAL (rd. 26 la 29)	**30**	**600**	-
II. CREANŢE (Sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)			
1. Creanţe comerciale	31	74,837	33,810
2. Sume de încasat de la entităţile afiliate	32	-	-
3. Sume de încasat de la entităţile asociate şi entităţile controlate în comun	33	-	-
4. Alte creanţe	34	979	8,384
5. Capital subscris şi nevărsat	35	0	-
TOTAL (rd. 31 la 35)	**36**	**75,816**	

				42,194
	III. INVESTIŢII PE TERMEN SCURT			
	1. Acţiuni deţinute la entităţile afiliate	37	-	-
	2. Alte investiţii pe termen scurt	38	-	-
	TOTAL (rd. 37 si 38)	39	0	-
	IV. CASA ŞI CONTURI LA BĂNCI	40	173,731	36,643
	ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30+36+39+40)	41	**250,147**	**78,837**
C.	**CHELTUIELI ÎN AVANS**	42	**4,321**	**1,788**
	Sume de reluat într-o perioada de pâna la un an	43	4,321	1,788
	Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an	44	-	-
D.	**DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN**			
	1. Împrumuturi din emisiunea de obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile	45	-	-
	2. Sume datorate instituţiilor de credit	46	-	-
	3. Avansuri încasate în contul comenzilor	47	-	-
	4. Datorii comerciale - furnizori	48	103,926	180,177
	5. Efecte de comerţ de plătit	49	-	-
	6. Sume datorate entităţilor din grup	50	-	-
	7. Sume datorate entităţilor asociate şi entităţilor controlate în comun	51	-	-
	8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi datoriile privind asigurările sociale	52	94,486	84,653
	TOTAL (rd. 45 la 52)	53	**198,412**	**264,830**
E.	**ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)**	54	**56,056**	**(184,205)**

F.	**TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)**	55	188,253	(92,513)
G.	**DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN**			
	1. Împrumuturi din emisiuni de obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile	56	-	-
	2. Sume datorate instituţiilor de credit	57	-	-
	3. Avansuri încasate în contul comenzilor	58	-	-
	4. Datorii comerciale - furnizori	59	-	-
	5. Efecte de comerţ de plătit	60	-	-
	6. Sume datorate entităţilor din grup	61	-	-
	7. Sume datorate entităţilor asociate şi entităţilor controlate în comun	62	-	-
	8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi datoriile privind asigurările sociale	63	-	-
	TOTAL (rd. 56 la 63)	64	0	-
H.	**PROVIZIOANE**			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajaţilor	65	-	-
	2. Provizioane pentru impozite	66	-	-
	3. Alte provizioane	67	-	-
	TOTAL (rd. 65 +66+ 67)	68	0	-
I.	**VENITURI ÎN AVANS**			
	1. Subvenţii pentru investiţii (rd. 70+71)	69	0	0
	Sume de reluat într-o perioada de pâna la un an	70	-	-
	Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an	71	-	-
	2. Venituri înregistrate în avans - total (rd 73 +74), din care:	72	-	-
	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	73	-	-
	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	74		

			-	-
	3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (rd. 76+77)	75	-	-
	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	76	-	-
	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	77	-	-
	4. Fond comercial negativ	78	-	-
	TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	**79**	**0**	-
J.	**CAPITAL ŞI REZERVE**			
	I. CAPITAL			
	- Capital subscris vărsat	80	45,000	45,000
	- Capital subscris nevărsat	81	-	-
	- Patrimoniul regiei	82	-	-
	- Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare	83	-	-
	- Alte elemente de capitaluri proprii	84	-	-
	TOTAL (rd. 80 la 84)	**85**	**45,000**	**45,000**
	II. PRIME DE CAPITAL	**86**	-	-
	III. REZERVE DIN REEVALUARE	**87**	-	-
	IV. REZERVE			
	1. Rezerve legale	88	7,795	7,795
	2. Rezerve statutare sau contractuale	89	-	-
	4. Alte rezerve	90	-	-
	TOTAL (rd. 88 la 90)	**91**	**7,795**	**7,795**
	Acţiuni proprii	92	-	-
	Câştiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	93		

		-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	94	-	-
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA			
Sold C	95	57,819	135,459
Sold D	96	-	-
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIŢIULUI FINANCIAR			
Sold C	97	82,391	(280,767)
Sold D	98	-	-
Repartizarea profitului	99	4,752	-
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85 + 86 + 87 + 91 - 92 + 93 - 94 +95 - 96 + 97 - 98 - 99)	100	**188,253**	**(92,513)**
Patrimoniul public	101	-	-
Patrimoniul privat	102	-	-
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101+102)	103	**188,253**	**(92,513)**

Situatiile financiare de la pagina ... la pagina ..... au aprobate si semnate de catre administrator

9	Cheltuieli cu personalul (rd.23+24), din care:	22	825,281	793,866
	a) Salarii şi indemnizaţii	23	805,078	773,962
	b) Cheltuieli cu asigurările şi protecţia socială	24	20,203	19,904
10	a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale şi necorporale (rd.26-27)	25	21,864	40,506
	a.1) Cheltuieli	26	21,864	40,506
	a.2) Venituri	27	-	-
	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29-30)	28	-	-
	b.1) Cheltuieli	29	-	-
	b.2) Venituri	30	-	-
11	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	218,243	197,851
	Cheltuieli privind prestaţiile externe	32	210,882	191,752
	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale	33	1,661	2,099
	Cheltuieli cu protectia mediului înconjurator	34	-	-
	Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale	35	-	-
	Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare	36	-	-
	Alte cheltuieli	37	5,700	4,000
	Cheltuieli privind dobânzile de refinanţare înregistrate de entităţile radiate din Registrul general şi care mai au în derulare contracte de leasing	38	-	-
	Ajustari privind provizioanele (rd. 40 -41)	39	-	-
	Cheltuieli	40	-	-
	Venituri	41	-	-
	CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	1,734,291	1,229,305
	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
	- Profit (rd. 16-42)	43	94,999	-
	- Pierdere (rd. 42-16)	44	-	

9	Cheltuieli cu personalul (rd.23+24), din care:	22	825,281	793,866
	a) Salarii şi indemnizaţii	23	805,078	773,962
	b) Cheltuieli cu asigurările şi protecţia socială	24	20,203	19,904
10	a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale şi necorporale (rd.26-27)	25	21,864	40,506
	a.1) Cheltuieli	26	21,864	40,506
	a.2) Venituri	27	-	-
	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29-30)	28	-	-
	b.1) Cheltuieli	29	-	-
	b.2) Venituri	30	-	-
11	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	**218,243**	**197,851**
	Cheltuieli privind prestaţiile externe	32	210,882	191,752
	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale	33	1,661	2,099
	Cheltuieli cu protectia mediului înconjurator	34	-	-
	Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale	35	-	-
	Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare	36	-	-
	Alte cheltuieli	37	5,700	4,000
	Cheltuieli privind dobânzile de refinanţare înregistrate de entităţile radiate din Registrul general şi care mai au în derulare contracte de leasing	38	-	-
	Ajustari privind provizioanele (rd. 40 -41)	39	-	-
	Cheltuieli	40	-	-
	Venituri	41	-	-
	CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	**1,734,291**	**1,229,305**
	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
	- Profit (rd. 16-42)	43	**94,999**	-
	- Pierdere (rd. 42-16)	44	-	

				280,831
12	Venituri din interese de participare	45	-	-
	- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	46	-	-
13	Venituri din dobânzi	47	53	64
	- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	48		
14	Venituri din subventii de exploatare pentru dobânda datorata	49	-	-
15	Alte venituri financiare	50	-	-
	- din care, venituri din alte imobilizari financiare	51	-	-
	VENITURI FINANCIARE - TOTAL ((rd. 45 + 47 + 49 + 50)	52	**53**	**64**
16	Ajustări de valoare privind imobilizările financiare şi investiţiile financiare deţinute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	-	-
	- Cheltuieli	54	-	-
	- Venituri	55	-	-
17	Cheltuieli privind dobânzile	56	-	-
	- din care, cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	57		
	Alte cheltuieli financiare	58	-	-
	CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	-	-
	PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă)			
	- Profit (rd. 52 - 59)	60	53	64
	- Pierdere (rd. 59- 52)	61	-	-
	VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	1,829,343	948,538
	CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	1,734,291	1,229,305
18	**PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă)**			
	- Profit (rd.62 - 63)	64	95,052	-
	- Pierdere (rd. 63 - 62)	1	-	280,767

19	Impozitul pe profit	66	12,661	-
20	Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus	67	-	-
21	**PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) EXERCIŢIULUI FINANCIAR**			
	Profit (rd. 64 - 66 - 67)	68	82,391	-
	- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67); (rd. 66 + 67 - 64)	69	-	280,767

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 40 au aprobate si semnate de catre administrator

UAT CONSTRUCT ADJUD SRL
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2023	Creşteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2023
		Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
Capital subscris	45,000			-		45,000
Patrimoniul regiei	-	-		-		-
Patrimoniul institutelor nationale de cercetare - dezvoltare	-	-		-		-
Alte elemente de capitaluri proprii	-	-		-		-
Prime de capital	-	-		-		-
Rezerve din reevaluare	-	-		-		-
Rezerve legale	7,795	-				7,795
Rezerve statutare sau contractuale	-	-		-		-
Alte rezerve	-	-		-		-
Actiuni proprii	-	-		-		-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-		-		-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-		-		-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita						
Sold creditor	57,819	77,639				135,459
Sold debitor	-	-		-		-
Rezultatul reportat provenit din modificarile politicilor contabile						
Sold creditor	-	-		-		-
Sold debitor	-	-		-		-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile						

Notele de la 1 la 17 fac parte integranta din situatiile financiare.

Sold creditor	-	-	-	-		-
Sold debitor	-	-	-	-		-
Profitul sau pierderea exercițiului financiar						
Sold creditor	82,391	-	82,391			-
Sold debitor	-	280,767.00	-			280,767.00
Repartizarea profitului		-	(4,752.00)			-
	(4,752.00)					
Total capitaluri proprii	**188,253**	**(203,128)**	**-**	**77,639**	**-**	**(92,513)**

Metoda directa

	2023
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare	
Incasari de la clienți	1,162,028
Plati furnizori	(245,497)
Plati către angajați	(668,398)
Plati către bugetul statului	(385,220)
Impozit pe profit plătit	-
Trezoreria netă din activități de exploatare	**(137,087)**
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție	
Plati pentru achiziționarea de imobilizari	-
Plati pentru achiziționarea de imobilizari financiare	-
Acreditive bancare pentru achizitii de imobilizari corporale	-
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	-
Dobanzi incasate	-
Trezoreria netă din activități de investiție	-
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare	
Incasari din imprumuturi	-
incasari din aport de la actionari si asociati	-
Dobanzi plătite și restituiri imprumuturi	-
Dividende plătite	-
Trezoreria netă din activități de finanțare	**(0)**
Creștere/(Scădere) netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie	**(137,088)**
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	**173,731**
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	**36,643**

NOTA 1: INFORMATII DESPRE SOCIETATE

La data de 31.12.2023 societate UAT CONSTRUCT ADJUD SRL are capitalul social subscris și vărsat este de **45.000 RON**, sediul in Adjud, str. Stadionului, nr. 2, si este inregistrata la Oficiul Registrului Comerțului: J39/368/2021, cod unic de înregistrare RO44041401

Societatea este administrată de Unitatea Administrativ Teritorială Municipiul Adjud prin reprezentant legal ing. Florin Chiric conform Hotaririi Consiliului Local nr. 50 din 25 martie 2021.

II. Obiecte de activitate

Societate UAT Construct Adjud a avut ca obiecte de activitate în acestă perioadă :

- Activități de întreținere și reparații cladiri publice ;
- Activități de întreținere și reparații drumuri publice;
- Activități de întreținere și reparații mobilier stradal ;
- Activități de întreținere și reparații alei pietonale
- Activități de întreținere și reparații locuri de joacă.

Toate aceste activități sunt autorizate la Oficiul Registrului Comerțului Vrancea.

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

2.1. Bazele intocmirii situatiilor financiare

Acestea sunt situatiile financiare ale Societatii **UAT CONSTRUCT ADJUD SRL** pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023 intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2008), cu modificarile ulterioare
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare(„OMFP 1802/2014")

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

Aceste situatii financiare cuprind:

- **Bilant;**
- **Cont de profit si pierdere;**
- **Situatia fluxurilor de trezorerie;**
- **Situatia modificarii capitalurilor proprii;**
- **Note explicative la situatiile financiare.**

Situatiile financiare se refera doar la UAT CONSTRUCT ADJUD SRL

Inregistrarile contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei ("RON").

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

2.2. Principii contabile semnificative

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Societatea nu isi va continua activitatea in perioada urmatoare, ea fiind intrun proces de reorganizare.

Principiul permanentei metodelor

Societatea aplica consecvent de la un exercitiu financiar la altul politicile contabile si metodele de evaluare.

Principiul prudentei

La întocmirea situaţiilor financiare anuale, recunoasterea si evaluarea s-a realizat pe o bază prudent si, în special:

a)în contul de profit si pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilantului;

b) datoriile aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, au fost recunoscute chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanţului si data intocmirii acestuia;

c) deprecierile au fost recunoscute, indiferent dacă rezultatul exerciţiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul contabilitatii de angajamente

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

Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

Veniturile si cheltuielile care au rezultat direct si concomitent din aceeasi tranzactie au fost recunoscute simultan in contabilitate, prin asocierea directa intre cheltuielile si veniturile aferente, cu evidentierea distincta a acestor venituri si cheltuieli.

Principiul intangibilitatii

Bilantul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

In vederea stabilirii valorii corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecaror componente ale elementelor de active si de datorii.

Principiul necompensarii

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta datorii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Contabilizarea si prezentarea elementelor din situatiile financiare tinand cont de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza

Inregistrarea in contabilitate si prezentarea in situatiile financiare a operatiunilor economico-financiare reflecta realitatea economica a acestora, punand in evidenta drepturile si obligatiile, precum si riscurile asociate acestor operatiuni.

Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie

lementele prezentate in situatiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie.

Principiul pragului de semnificatie

Entitatea se poate abate de la cerintele cuprinse in reglementarile contabile aplicabile referitoare la prezentarile de informatii si publicare, atunci cand efectele respectarii lor sunt nesemnificative.

2.3. Moneda de raportare

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala („RON"). Contabilitatea operaţiunilor efectuate in valuta se tine atat in moneda nationala, cat si in valuta. Elementele incluse in aceste situatii sunt prezentate in lei romanesti.

2.4. Situatii comparative

Situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2023 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare ale exercitiului financiar precedent.

2.5. Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificarile ulterioare, presupune efectuarea de catre conducere a unor estimari si presupuneri care influenteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor si prezentarea activelor si datoriilor contingente la data situatiilor financiare, precum si valorile veniturilor si cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimari sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand acestea devin cunoscute.

2.6. Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa isi continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

2.7. Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt inregistrate initial la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la data tranzactiei.

La data bilantului elementele monetare exprimate in valuta si creantele si datoriile exprimate in lei a decontare de face in functie de cursul unei valute se evalueaza si se prezinat in situatiile financiare anuale la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei, valabil la data incheierii exercitiului financiar.

Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, intre cursul de schimb al pietei valutare, comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta si a celor exprimate in lei a decontare de face in functie de cursul unei valute, sau cursul la care acestea sunt inregistrate in contabilitate si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al exercitiului financiar respectiv.

Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la cost istoric (imobilizari, stocuri) se prezinta in situatiile financiare anuale utilizand cursul de schimb valutar de la data efectuarii tranzactiei. Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la valoarea justa (de exemplu, imobilizarile corporale reevaluate) se prezinta in situatiile financiare anuale la aceasta valoare.

Cursurile de schimb RON/USD si RON/EUR comunicate de Banca Nationala a Romaniei la 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2022, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
RON/USD	4.6346	4.4958
RON/EUR	4.9474	4.9746

2.8. Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale sunt evaluate la cost mai putin amortizarea cumulata si pierderile cumulate din depreciere.

Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare

Concesiunile, brevetele, licentele, marcile comerciale, drepturile si activele similare se inregistreaza in conturile de imobilizari necorporale la valoarea de aport sau costul de achizitie, dupa caz. In aceasta situatie valoarea de aport se asimileaza valorii juste.

Concesiunile primite se reflecta ca imobilizari necorporale atunci cand contractul de concesiune stabileste o durata si o valoare determinate pentru concesiune. Amortizarea concesiunii urmeaza a fi calculata utilizand metoda liniara si a fi inregistrata pe durata de folosire a acesteia, stabilita potrivit contractului.

Brevetele, licentele, marcile comerciale, drepturile si active similare sunt amortizate folosind metoda de amortizare liniara pe perioada contractului sau pe durata de utilizare, dupa caz, dupa cum este prezentat mai jos:

Tip	Ani
Concesiuni	
Brevete	
Licente	0-3 ani
Marci comerciale, drepturi si active similare	

Alte imobilizari necorporale

Costurile aferente achizitionarii de programe informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor 3 ani de durata utila de viata.

2.9. Imobilizari corporale

Costul / Evaluarea

Costul initial al imobilizarilor corporale achizitionate consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile,cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii unor imobilizari corporale si necorporale identificabile reprezinta venituri in avans (contul 475 ,Subventii pentru investitii »), fiind reluate in contul de profit si pierdere pe durata de viata ramasa a imobilizarilor respective. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii unor imobilizari corporale si necorporale care nu pot fi identificabile reprezinta venituri ale perioadei (contul 758 ,Alte venituri din exploatare »). Reducerile comerciale inscrise pe factura de achizitie care acopera in totalitate contravaloarea imobilizarilor achizitionate se inregistreaza in contabilitate la valoarea justa, pe seama veniturilor in avans (contul 475 ,Subventii pentru investitii »), veniturile in avans aferente acestor imobilizari reluandu-se in contul de profit si pierdere pe durata de viata a imobilizarilor respective.

Costul unei imobilizari corporale construite in regie proprie este determinat folosind aceleasi principii ca si pentru un activ achizitionat. Astfel, daca entitatea produce active similare, in scopul comercializarii, in cadrul unor tranzactii normale, atunci costul activului este de obicei acelasi cu costul de construire a acelui activ destinat vanzarii. Prin urmare, orice profituri interne sunt eliminate din calculul costului acestui activ. In mod similar, cheltuiala reprezentand rebuturi, manopera sau alte resurse peste limitele acceptate ca fiind normale, precum si pierderile care au aparut in cursul constructiei in regie proprie a activului nu sunt incluse in costul activului. Costurile îndatorării atribuibile activelor cu ciclu lung de fabricatie (definite ca active care solicita in mod necesar o perioada substantiala de timp, respectiv mai mare de un an, pentru a fi gata in vederea utilizarii sale prestabilite sau pentru vanzare) sunt incluse în costurile de productie ale acestora, in masura in care sunt legate de perioada de producţie. In costurile indatorarii se include dobanda la capitalul imprumutat pentru finanţarea achizitiei, constructiei sau productiei de active cu ciclu lung de fabricatie. Cheltuielile reprezentand diferente de curs valutar constituie cheltuiala a perioadei

In costul initial al unei imobilizari corporale se includ si costurile estimate initial cu demontarea si mutarea acesteia la scoaterea din evidenta, precum si cu restaurarea amplasamentului pe care este pozitionata imobilizarea, atunci cand aceste sume pot fi estimate credibil si Societatea are o obligatie legata de demontare, mutare a imobilizarii corporale si de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu

demontarea si mutarea imobilizarii corporale, precum si cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc in valoarea activului imobilizat, in corespondenta cu un cont de provizioane.

In cazul in care o cladire este demolată pentru a fi construita o alta, cheltuielile cu demolarea si cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a cladirii demolate sau costul activului respectiv, atunci cand acesta este evidentiat ca stoc, sunt recunoscute după natura lor, fara a fi considerate costuri de amenajare a amplasamentului.

O imobilizare corporala trebuie prezentata in bilant la valoarea de intrare, mai puţin amortizarea cumulata si orice pierderi din depreciere cumulate.

Cheltuielile ulterioare efectuate in legatura cu o imobilizare corporala sunt cheltuieli ale perioadei in care au fost efectuate sau majoreaza valoarea imobilizarii respective, in functie de beneficiile economice aferente acestor cheltuieli, potrivit criteriilor generale de recunoastere.

Cheltuielile efectuate in legatura cu imobilizarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune, administrare sau alte contracte similare se evidentiaza, la imobilizari corporale sau drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate in legatura cu imobilizarile corporale proprii.

In cazul inlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaste costul inlocuirii partiale, valoarea contabila a partii inlocuite fiind scoasa din evidenta, cu amortizarea aferenta, daca informatiile necesare sunt disponibile si sunt indeplinite criteriile de recunoastere pentru imobilizarile corporale.

Piesele de schimb importante si echipamentele de securitate sunt considerate imobilizari corporale atunci cand se estimeaza ca vor fi folosite pe parcursul unei perioade mai mari de un an.

Costul inspectiilor sau reviziilor generale regulate, efectuate de entitate pentru depistarea defectiunilor, sunt recunoscute la momentul efectuarii fiecarei inspectii generale, drept cheltuiala sau în valoarea contabilă a elementului de imobilizari corporale ca o inlocuire, daca sunt indeplinite cumulativ urmatoarele conditii:

- Inspectiile sau reviziile generale sunt obligatorii pentru mentinerea si operarea la parametri normali ai echipamentelor si utilajelor
- Costul inspectiilor sau reviziilor generale depaseste pragul de semnificatie stabilit prin politicile contabile ale entitatii

In cazul recunoasterii costului inspectiei ca o componenta a activului, valoarea componentei se amortizează pe perioada dintre două inspecţii planificate. Costul reviziilor si inspectiilor curente, altele decat cele recunoscute, ca o componenta a imobilizarii reprezinta cheltuieli ale perioadei.

Investitii imobiliare

Investitia imobiliara este proprietatea (un teren sau o cladire – ori o parte a unei cladiri – sau ambele) detinuta mai degraba pentru a obtine venituri din chirii sau pentru cresterea valorii capitalului, ori ambele, decat pentru a fi utilizata in producerea sau furnizarea de bunuri sau servicii ori in scopuri administrative sau fi vanduta pe parcursul desfasurarii normale a activitatii.

La data achizitiei Societatea a stabileste pe baza politicilor contabile si a rationamentului profesional, care dintre proprietatile imobiliare detinute indeplinesc conditiile pentru a fi incadrate la investitii imobiliare

Transferurile in sau din categoria investitiilor imobiliare se face daca si numai daca exista o modificare a utilizarii, evidentiata de inceperea utilizarii de catre posesor, pentru un transfer din categoria investitiilor imobiliare in categoria proprietatilor imobiliare utilizate de posesor; incheierea utilizarii de catre posesor, pentru un transfer din categoria proprietatilor imobiliare utilizate de posesor in categoria investitiilor imobiliare.

In cazul in care Societatea decide sa cedeze o investitie imobiliara, cu sau fara amenajari suplimentare, entitatea continua sa trateze proprietatea imobiliara ca investitie imobiliara pana in momentul in care aceasta este scoasa din evidenta.

Amortizarea

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economica reprezinta alocarea sistematica a valorii amortizabile a unui activ pe intreaga durata de utilizare economica. Valoarea amortizabila este reprezentata de cost sau alta valoare care substituie costul .

Amortizarea imobilizarilor corporale se calculeaza incepand cu luna urmatoare punerii in functiune si pana la recuperarea integrala a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizarii imobilizarilor corporale sunt avute in vedere duratele de utilizare economica si conditiile de utilizare a acestora.

In cazul in care imobilizarile corporale sunt trecute in conservare entitatea inregistreaza in contabilitate o cheltuiala cu amortizarea

Terenurile nu se amortizeaza.

Cedarea si casarea

O imobilizare corporala este scoasa din evidenta la cedare sau casare, atunci cand nici un beneficiu economic viitor nu mai este asteptat din utilizarea sa ulterioara.

In cazul scoaterii din evidenta a unei imobilizari corporale, sunt evidentiate distinct veniturile din vanzare, cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a imobilizarii si alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

In scopul prezentarii in contul de profit si pierdere, castigurile sau pierderile obtinute in urma casarii sau cedarii unei imobilizari corporale se determina ca diferenta intre veniturile generate de scoaterea din evidenta sí valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta si trebuie prezentate ca valoare neta, ca venituri sau cheltuieli, dupa caz, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare".

Compensatii de la terti

In cazul distrugerii totale sau partiale a unor imobilizari corporale, creantele sau sumele compensatorii incasate de la terti, legate de acestea, precum si achizitionarea sau construtia ulterioara de active fiind operatiuni economice distincte se inregistreaza ca atare pe baza documentelor justificative.

Astfel, deprecierea activelor se evidentiaza la momentul constatarii acesteia, iar dreptul de a incasa compensatiile se evidentiaza pe seama veniturilor conform contabilitatii de angajamente, in momentul stabilirii acestuia.

2.10. Imobilizari financiare si investitii pe termen scurt

Investitiile pe termen scurt cuprind depozite bancare pe termen scurt, inclusiv cele pe termen de cel mult 3 luni atunci cand acestea sunt detinute in scop investitional, obligatiuni emise si rascumparate, valori mobiliare achizitionate pentru a fi revandute intr-o perioada scurta de timp, si alte investitii pe termen scurt.

Investitiile financiare pe termen scurt includ si certificatele de emisii de gaz de sera care indeplinesc conditiile de recunoastere de investitii pe termen scurt.

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie. Evidentierea in contabilitate a contravalorii certificatelor verzi primite sau a caror tranzactionare este amanata se efectueaza la data primirii, respectiv a constatării dreptului de a le primi, la valoarea determinata in funcţie de numărul de certificate verzi si preţul de tranzactionare al certificatelor verzi, publicat de operatorul pietei de energie electrică (S.C. OPCOM – S.A.).

Imobilizarile financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare; ajustarile pentru pierderi de valoare se recunosc pe seama contului de profit si pierdere in cazul imobilizarilor financiare altele decat cele reprezentate de certificate verzi a caror tranzactionare este amanata conform Legii 220/2008, care se recunosc pe seama veniturilor inregistrate in avans.

2.11. Vanzarea si inchirierea unui activ pe termen lung

Vanzarile unui activ pe termen lung, cu inchirierea ulterioara a acestuia de la locator este contabilizata diferit in functie de tipul contractului de leasing incheiat intre parti :

- in cazul unui contract de leasing financiar, nu se inregistreaza vanzarea mijlocului fix, nefiind indeplinite conditiile de recunoastere ale veniturilor, iar respectiva tranzactie este o tranzactie de finantare. Ca urmare, se evidentiaza in contabilitate finantarea locatarului de catre locator (ex: intrarea de numerar si datoria pe temen lung)
- in cazul unui contract de leasing operational, locatarul contabilizeaza o tranzactie de vanzare cu inregistrarea scoaterii din evidenta a activului, cat si cheltuiala cu ratele de leasing lunare conform contractului.

2.12. Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, materialele consumabile si obiectele de inventar.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc. Reducerile comerciale acordate de furnizor si inscrise pe factura de achizitie ajusteaza in sensul reducerii costul de achizitie al bunurilor. Atunci cand achizitia de produse si primirea reducerii comerciale sunt tratate impreuna, reducerile comerciale primite ulterior facturarii ajusteaza, de asemenea, costul de achizitie al bunurilor. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii corecteaza costul stocurilor la care se refera, daca acestea mai sunt in gestiune. Daca stocurile pentru care au fost primite reducerile ulterioare nu mai sunt in gestiune, acestea se evidentiaza distinct in contabilitate (contul 609 "Reduceri comerciale primite"), pe seama conturilor de terti. Daca reducerile comerciale inscrise pe factura de achizitie acopera in totalitate contravaloarea bunurilor achizitionate, acestea se inregistreaza in contabilitate la valoarea justa, pe seama veniturilor curente (contul 758,Alte venituri din exploatare").

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

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

Acolo unde este cazul se constituie ajustari de valoare pentru stocuri invechite, cu miscare lenta sau cu defecte.

2.13. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate initial la valoarea conform facturilor, sau conform documentelor care atesta livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor

Evaluarea valorii recuperabile a creantelor la data bilantului se face la valoarea lor probabila de incasare sau de plata. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa . Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate

Pierderea din depreciere aferenta unei creante este reluata daca cresterea ulterioara a valorii recuperabile poate fi legata de un eveniment care a avut loc dupa ce pierderea din depreciere a fost recunoscuta.

Creantele preluate prin cesionare se evidentiaza in contabilitate la costul de achizitie, valoarea nominala a acestora evidentiindu-se in afara bilantului.

2.14. Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen pe termen de cel mult trei luni daca sunt detinute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, cecuri si efectele comerciale depuse la banci. Descoperitul de cont este inclus in bilant in cadrul sumelor datorate institutiilor de credit ce trebuie platite intr-o perioada de un an.

Pentru situatia fluxului de trezorerie, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa, conturi la banci, investitii financiare pe termen scurt, -, net de descoperitul de cont.

2.15. Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. Onorariile si comisioanele bancare achitate in vederea obtinerii de imprumuturi pe termen lung se recunosc pe seama cheltuielilor inregistrate in avans. Cheltuielile in avans se recunosc la cheltuieli curente esalonat, pe perioada de rambursare a imprumuturilor respective.

2.16. Datorii

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

2.17. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Valoarea recunoscuta ca provizion constituie cea mai buna estimare la data bilantului a costurilor necesare stingerii obligatiei curente.

Cea mai buna estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma care Societatea ar plati-o, in mod rational, pentru stingerea obligatiei la data bilantului sau pentru transferarea acesteia unei terte parti la acel moment.

In cazul in care efectul valorii-timp a banilor este semnificativ, valoarea provizionului reprezinta valoarea actualizata a cheltuielilor estimate a fi necesare pentru stingerea obligatiei. Rata de actualizare utilizata reflecta evaluarile curente pe piata ale valorii-timp a banilor si ale riscurilor specifice datoriei. Actualizarea se efectueaza de catre persoane specializate .

Castigurile rezultate din cedarea preconizata a activelor sunt luate in considerare in evaluarea unui provizion.

Daca se estimeaza ca o parte sau toate cheltuielile legate de un provizion vor fi rambursate de catre o terta parte, rambursarea trebuie recunoscuta numai in momentul in care exista dovezi clare ca rambursarea va fi primita. Rambursarea este considerata ca un activ separat. Suma care se recunoaste ca rambursare nu depaseste valoarea provizionului. In cazul in care Societatea poate sa solicite unei alte parti sa plateasca, integral sau partial, cheltuielile impuse pentru decontarea unui provizion, iar Societatea nu este raspunzatoare pentru sumele in cauza, Societatea nu include sumele respective in provizion.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

2.18. Pensii si beneficii ulterioare angajarii

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman. Societatea nu opereaza nicio alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si, in consecinta, nu are nicio obligatie in ceea ce priveste pensiile. In plus, Societatea nu are obligatia de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor salariati.

2.19. Subventii

Subventiile se recunosc cand exista suficienta siguranta ca: societatea va respecta conditiile impuse de acordarea lor si subventiile vor fi primite.

Subventiile pentru active, inclusiv subventiile nemonetare la valoarea justa, se inregistreaza in contabilitate ca subventii pentru investitii si se recunosc in bilant ca venit amanat. Venitul amanat se inregistreaza in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

Subventiile care compenseaza Societatea pentru cheltuielile efectuate sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere in mod sistematic in aceleasi perioade in care sunt recunoscute cheltuielile si se prezinta in contul de profit si pierdere ca elemente de venituri

Veniturile din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete se prezinta in contul de profit si pierdere ca parte a cifrei de afaceri nete.

2.20. Capital social

Capitalul social compus din parti sociale este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor la Registrul Comertului.

2.21. Rezerve legale

Se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale.

2.22. Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobarii situatiilor financiare.

2.23. Rezultat reportat

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20 % din capitalul social se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmator celui pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmator dupa adunarea generala a asociatilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende cuvenite asociatilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii.

2.24. Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate in principal din numerar, depozite la termen, creante, datorii si sumele datorate institutiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate in conformitate cu politicile contabile specifice prezentate in cadrul Notei 2 „Principii, politici si metode contabile.

2.25. Venituri

Venituri din prestarea serviciilor

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrari si orice alte operatiuni care nu pot fi considerate livrari de bunuri.

2.26. Impozite si taxe

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

2.27. Venituri si cheltuieli financiarei

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobanzi, veniturile din dividende, veniturile din imobilizari financiare cedate, veniturile din investitii financiare pe termen scurt – net, venituri din diferente de curs valutar si veniturile din sconturi obtinute. Veniturile financiare se recunosc pe baza contabilitatii de angajamnete. Astfel, veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente; dividendele se recunosc atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.

Cheltuielile financiare cuprind cheltuiala cu dobanda aferenta imprumuturilor, amortizarea actualizarii provizioanelor, pierderile din depreciere recunoscute aferente activelor financiare, cheltuielile privind

imobilizariel financiare cedate, cheltuielile privind investitiile financiare pe termen scurt – net, cheltuieli din diferente de curs valutar si chetuieli privind sconturile obtinute. Toate costurile indatorarii care nu sunt direct atribuibile achizitiei, constructiei sau producerii activelor cu ciclu lung de fabricatie sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, periodic, pe baza contabilitatii de angajamente,

2.28. Erori contabile

Erorile constatate in contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente; erorile din perioadele anterioare se refera inclusiv la prezentarea eronată a informaţiilor în situaţiile financiare anuale. Corectarea erorilor se efectueaza la data constatarii lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale entitatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din greseala de a utiliza sau de a nu utiliza informatii credibile care:

a) erau disponibile la momentul la care situatiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;

b) ar fi putut fi obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acelor situatii financiare anuale.

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercitiilor financiare precedente se corecteaza pe seama contului de profit si pierdere.

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Informatii comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, sunt prezentate in notele explicative. În notele explicative la situaţiile financiare sunt prezentate de asemenea informaţii cu privire la natura erorilor constatate si perioadele afectate de acestea.

2.29. Parti legate

O parte legata este o persoana sau o entitate care este legata entitatii care intocmeste situatii financiare, denumita in continuare entitate raportoare.

O persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este legat(a) unei entitati raportoare daca acea persoana:

(i)detine controlul sau controlul comun asupra entitatii raportoare;

(ii)are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau

(iii)este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.

O entitate este legata unei entitati raportoare daca intruneste oricare dintre urmatoarele conditii:

(i)entitatea si entitatea raportoare sunt membre ale aceluiasi grup (ceea ce inseamna ca fiecare societate-mama, filiala si filiala din acelasi grup este legata de celelalte);

(ii)o entitate este entitate asociata sau entitate controlata in comun a celeilalte entitati (sau entitate asociata sau entitate controlata in comun a unui membru al grupului din care face parte cealalta entitate);

(iii)ambele entitati sunt entitati controlate in comun ale aceluiasi tert;

(iv)o entitate este entitate controlata in comun a unei terte entitati, iar cealalta este o entitate asociata a tertei entitati;

(v)entitatea este un plan de beneficii postangajare in beneficiul angajatilor entitatii raportoare sau al unei entitati legate entitatii raportoare. In cazul in care chiar entitatea raportoare reprezinta ea insasi un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legati entitatii raportoare;

(vi)entitatea este controlata sau controlata in comun de o persoana sau un membru apropriat al familiei persoanei respective care detine controlul sau sau controlul comun asupra entitatii raportoare, are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.

(vii) o persoana sau un membru apropriat al familiei persoanei respective care detine controlul sau sau controlul comun asupra entitatii raportoare influenteaza semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii (sau a societatii-mama a entitatii);

(viii)entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizeaza servicii personalului – cheie din conducerea entitatii raportoare sau societatii-mama a entitatii raportoare.

Personalul-cheie din conducere reprezinta acele persoane care au autoritatea si responsabilitatea de a planifica, conduce si controla activitatile entitatii, in mod direct sau indirect, incluzand oricare director (executiv sau altfel) al entitatii.

Membrii apropiati ai familiei unei persoane sunt acei membri ai familiei de la care se poate astepta sa influenteze sau sa fie influentati de respectiva persoana in relatia lor cu entitatea si includ:

a) copiii si sotia sau partenerul de viata al persoanei respective;
b) copiii sotiei sau ai partenerului de viata al persoanei respective; si
c) persoanele aflate in intretinerea persoanei respective sau a sotiei ori a partenerului de viata al acestei persoane.

In conformitate cu OMF 1802/2014, entitati afiliate inseamna doua sau mai multe entitati din cadrul aceluiasi grup.

NOTA 3: ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoare contabila neta	
	Sold la 1 ianuarie 2023	Creşteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 1 ianuarie 2023	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 1 ianuarie 2023	Sold la 31 decembrie 2023
a) Imobilizari necorporale										
Cheltuieli de constituire si dezvoltare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Concesiuni, brevete, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	1,979	-	-	1,979	1,931	48	-	1,979	48	-
Fond comercial	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Active necorporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Notele de la 1 la 17 fac parte integranta din situatiile financiare.

Avansuri	-	-	-	-				-	-	
Total imobilizari necorporale	1,979	-	-	1,979	1,931	48	-	1,979	48	-
b) Imobilizari corporale										
Terenuri şi amenajari de terenuri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Constructii	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Instalaţii tehnice şi maşini	154,989	-	-	154,989	22,841	40,456	-	63,297	132,148	91,692
Alte instalaţii, utilaje şi mobilier										
Investitii imobiliare - terenuri										
Investitii imobiliare - constructii	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Imobilizari corporale in curs de executie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Investitii imobiliare in curs de executie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Active biologice										

Notele de la 1 la 17 fac parte integranta din situatiile financiare.

productive	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Avansuri	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total imobilizari corporale	154,989	-	-	154,989	22,841	40,456	-	63,297	132,148	91,692
c) Imobilizari financiare										
Actiuni detinute la filiale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Imprumuturi acordate entitatilor din grup	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Actiuni detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Imprumuturi acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte titluri imobilizate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte imprumuturi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total imobilizari financiare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.1. Imobilizari necorporale

Alte imobilizari necorporale sunt amortizate pe o perioada de 1- 3 ani, pe baza estimarii conducerii privind durata de utilizare .

3.2. Imobilizari corporale

Terenuri si constructii

Terenurile si constructiile cuprind proprietatile detinute de Societate pentru utilizarea in producerea de bunuri, respectiv in scopuri administrative.

NOTA 4: STOCURI

	31 decembrie 2023			1 ianuarie 2023		
	Cost	Ajustari pentru depreciere	Total	Cost	Ajustari pentru depreciere	Total
Materii prime si materiale consumabile	-	-	-	-	-	-
Productie in curs de executie	-	-	-	-	-	-
Semifabricate	-	-	-	-	-	-
Produse finite si marfuri	-	-	-	-	-	-
Ambalaje	-	-	-	-	-	-
Produse agricole	-	-	-	600	-	600
Active biologice de natura stocurilor	-	-	-	-	-	-
Stocuri in curs de aprovizionare	-	-	-	-	-	-
Stocuri aflate la terti	-	-	-	-	-	-
Avansuri	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	**600**	-	600

NOTA 5: CREANTE

La 31 decembrie 2023 creantele Societatii sunt dupa cum urmeaza:

Creante	**1-ian.-2023**	**31-dec.-2023**	**Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2023**	
			sub 1 an	**peste 1 an**
Creanțe comerciale - terti	74,837	33,810	33,810	

Creanţe comerciale - alte parti legate		-		
Total creante comerciale	74,837	33,810	33,810	-
Ajustari de depreciere pentru creante comerciale	-	-	-	-
Creante comerciale, Net	74,837	33,810	33,810	-
Sume de încasat de la entităţile afiliate		-	-	-
Sume de încasat de la entităţile asociate		-	-	-
Sume de încasat de la entităţile controlate in comun		-		
Total sume de incasat de la entitati afiliate, entitati asociate si entitati controlate in comun	-	-	-	-
Ajustari de depreciere pentru sume de incasat de la entitati afiliate, entitati asociate si entitati controlate in comun		-	-	-
Sume de incasat de la entitati afiliate, entitati asociate si entitati controlate in comun, net	-	-	-	-
Alte creante	979	8,384	8,384	
Ajustari de depreciere pentru alte creante	-	-	-	
Alte creante, net	979	8,384	8,384	-
Capital subscris şi nevărsat		-	-	-
Total creante comerciale si alte creante	75,816	42,194	42,194	-

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanda.

Linia de *Alte creante, net* este detaliata in tabelul urmator:

Alte Creante	1 ianuarie 2023	31 decembrie 2023	Termen de lichiditate	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Alte creante de la partile afiliate/ alte parti legate				
Decontari din operatiuni in participatie	-	-	-	

	-	-	-	
Alte creante cu bugetul statului	-	-	-	
Creante in legatura cu personalul	979	8,384	8,384	
Sume in curs de clarificare	-	-	-	
Subventii de primit	-	-	-	
Alte creante	-	-	-	
Total alte creante	**979**	**8,384**	**8,384**	-
Ajustari de depreciere pentru alte creante	-	-	-	
Alte creante, net	**979**	**8,384**	**8,384**	-

NOTA 6: CASA SI CONTURI LA BANCI

	Sold la 1 ianuarie 2023	Sold la 31 decembrie 2023
Conturi la banci in lei	173,731	36,643
Conturi la banci in valuta	-	-
Numerar in casa	-	-
Depozite bancare pe termen de cel mult 3 luni	-	-
Cecuri de incasat	-	-
Sume in curs de decontare	-	-
Alte echivalente de numerar	-	-
Total	**173,731**	**36,643**

NOTA 7: DATORII

La 31 decembrie 2023 datoriile Societatii sunt dupa cum urmeaza:

Datorii	**Sold la 1 ianuarie 2023**	**Sold la 31 decembrie 2023**	**Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2023**		
			sub 1 an	**1 - 5 ani**	**Peste 5 ani**
Împrumuturi din emisiuni de obligaţiuni, din care:	-	-	-	-	
- Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni convertibile		-			
Sume datorate instituţiilor de					

credit	-	-	-	-	
Avansuri încasate în contul comenzilor de la clienţi	-	-	-	-	
Datorii comerciale - alte parti legate					
Datorii comerciale - furnizori terti			-		
Total datorii comerciale	103,926	180,177	180,177	-	
Efecte de comerţ de plătit	-	-	-	-	
Sume datorate entităţilor din grup	-	-	-	-	
Sume datorate entitatilor asociate	-	-	-	-	
Sume datorate entitatilor controlate in comun					
Alte datorii					
Total	94,486	84,653	84,653	-	
	198,412	264,830	264,830	-	-

Linia de „Alte datorii" este detaliata in tabelul urmator:

Datorii	Sold la 1 ianuarie 2023	Sold la 31 decembrie 2023	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2023		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	70,697	82,664	82,664	-	
Alte datorii catre actionari /asociati	-	-	-	-	
Decontari din operatiuni in participatie	-	-	-	-	
Sume in curs de clarificare	-	-	-	-	
Alte datorii fata de bugetul statului	23,748	1,936	1,936	-	
Alte datorii	41	53	53	-	
Total	94,486	84,653	84,653	-	-

NOTA 8: PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2023	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la 31 decembrie 2023
Provizioane pentru pensii şi alte obligaţii similare	-	-	-	-
Provizioane pentru restructurare	-	-	-	-
Provizioane pentru participarea personalului la profit				
Provizioane pentru alte beneficii ale angajatilor	-	-	-	-
Provizioane pentru impozite	-	-	-	-
Provizioane pentru litigii	-	-	-	-
Provizioane pentru garanţii acordate clientilor	-	-	-	-
Provizioane pentru contracte cu titlu oneros				
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare legate de acestea	-	-	-	-
Alte provizioane	-	-	-	-
Total	-	-	-	-

Provizioane pentru pensii si alte obligatii similare

Nu este cazul

Provizioane pentru restructurare

Nu este cazul

Provizioane pentru participarea personalului la profit

Nu este cazul

Provizioane pentru impozite

Nu este cazul

Provizioane pentru litigii

Nu este cazul

Provizioane pentru garantii acordate clientilor

Nu este cazul

Provizioane pentru contracte cu titlu oneros

Nu este cazul

Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale

Nu este cazul

NOTA 9: VENITURI IN AVANS

	Sold la 1 ianuarie 2023	Sold la 31 decembrie 2023	Sume la 31 decembrie 2023 de reluat intr-o perioada	
			< 1 an	>1 an
Subventii pentru investitii	-	-	0	0
Venituri inregistrate in avans -chirii		-		
Venituri inregistrate in avans - abonamente		-		
Venituri inregistrate in avans -asigurari		-		
Venituri inregistrate in avans – certificate verzi amanate		-		
Venituri inregistrate in avans aferente programelor de fidelizare a clientilor – puncte cadou		-		
Alte venituri efectuate in avans	0	-	0	0
Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti	-	-	0	0
Fond comercial negativ	-	-		
Total	**0**	**0**	**0**	**0**

NOTA 10: CAPITAL SI REZERVE

CAPITAL SOCIAL SUBSCRIS

	Sold la 1 ianuarie 2023	Sold la 31 decembrie 2023
	RON	*RON*
Valoare capital social subscris detinut de institutii publice de subordonare locala	45.000	45.000

Capitalul social al Societatii la 31.12.2023 este varsat si este in valoare de 45.000 ron .

NOTA 11: CIFRA DE AFACERI NETA

Vanzari pe activitati:

	Vanzari in 2023
Productie	0
Transport	
Servicii	948,474
Distributie	0
Total vanzari	**948,474**

NOTA 12: ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

Veniturile din exploatare sunt in valoare de 948.474.

NOTA 13: CHELTUIELI CU PERSONALUL SI INFORMATII PRIVIND SALARIATII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

13.1 Salariati

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anului 201 sunt urmatoarele:

	2023
Cheltuieli cu salariile	773,962
Cheltuieli cu colaboratorii - persoane fizice	-
Cheltuieli cu indemnizatiile	-
Cheltuieli cu avantajele in natura acordate angajatilor	-
Cheltuieli cu tichetele acordate angajatilor	-
Cheltuieli cu remunerarea in intrumente de capital propriu	-
Cheltuieli cu primele reprezentand particparea angajatilor la profit	-
Cheltuieli cu asigurarile sociale	19,904
Total	**793,866**

NOTA 14: ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

In tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli de exploatare dupa natura acestora:

Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti includ:

	2023
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	
Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	78
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	-
Cheltuieli cu primele de asigurare	1,475
Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	3,627
Cheltuieli cu colaboratorii	-
Cheltuieli cu studiile şi cercetările	110,658
Cheltuieli cu pregatirea personalului	-
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	-
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	20,298
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	-
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	-
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	-
Cheltuieli privind prestatiile externe -Total	55,616
Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	**191,752**
Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	2,099
Cheltuieli privind reevaluarea imobilizarilor corporale	-
Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare	-
Alte cheltuieli	-
Total	4,000
	197,851

NOTA 15: VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

		2023
Venituri financiare		
1	Venituri din dividende – entitati afiliate	-
2	Venituri din dividende – entitati asociate	-
3	Venituri din dividende – entitati controlate in comun	-
4=1+2+3	**Venituri din interese de participare, total**	-
5	Venituri din dobanzi – depozite	64
6	Venituri din dividende – alte investitii	-
7	Venituri din imobilizari financiare cedate	-
8	Venituri din investitii financiare pe termen scurt	-

9	Venituri din diferente de curs valutar	-
10	Venituri din sconturi obtinute	
11	Alte venituri financiare	-
12=6+..11	**Alte venituri financiare, total**	64
13=4+5+12	**Venituri financiare, total**	64

		2023
Cheltuieli financiare		
1	Cheltuieli	-
2	Venituri	-
3=1+2	**Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante**	-
4	Cheltuieli privind dobanzile	-
5	Cheltuieli privind dobanzile – entitati asociate	
6	Cheltuieli privind dobanzile – entitati controlate in comun	
7	Cheltuieli privind dobanzile – alte parti legate	
8	Cheltuieli privind dobanzile – institutii de credit	
9=1+..+8	**Cheltuieli privind dobanzile, total**	-
10	Pierderi din creante legate de participatii	-
11	Cheltuieli privind imobilizarile financiare cedate	-
12	Cheltuieli din diferente de curs valutar	-
13	Cheltuieli privind sconturile obtinute	-
14	Alte cheltuieli financiare	-
15= 10+..+14	**Alte cheltuieli financiare, total**	-
16=3+9+15	**Total**	-

NOTA 16: EVENIMENTE ULTERIOARE

Nu e cazul

NOTA 17: CONTINGENTE

17.1 Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si in continua schimbare, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcari ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcari ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul.

In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

17.2 Pretul de transfer

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata".

Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata" si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata.

17.3 Pretentii de natura juridica (inclusiv valoarea estimata)

Conducerea Societatii considera ca aceste litigii nu vor avea un impact semnificativ asupra operatiunilor si pozitiei financiare a Societatii.

17.4 Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea nu are tranzactii intr-o alta moneda decat moneda functionala (RON).

Intocmit,

Numele si prenumele

Calitatea

Semnatura

SC UAT CONSTRUCT ADJUD SRL
CUI:RO 44041401
J39/368/2021
MUN.ADJUD, STR. STADIONULUI, NR.2
JUD. VRANCEA
TEL.: 0749313077
uatconstruct@gmail.com

Sigilat digital de:
Municipiul Adjud
Inregistrat cu: Nr. lucrare 11/[illegible]/2024 / Nr. act (RU)28885 din 09.05.2024
Data: 09.05.2024 21:40:48 (GMT+03:00)

NR. 48/09.05.2024

CATRE,
UNITATEA ADMINISTRATIV-TERITORIALA ADJUD,
Jud. Vrancea
D-lui FLORIN NECHIFOR-Primarul Mun. Adjud

Stimate Domnule Primar,

In conformitate cu dispozitiile legale in vigoare , va inaintam spre aprobare Situatiile financiare anuale la data de 31.12.2023 ale Societatii UAT CONSTRCT ADJUD SRL, cu rugamintea de a initia un Proiect de hotarare de Consiliul Local al Municiupiului Adjud, pe care sa-l supuneti dezbaterii si aprobarii in sedinta extraordinara a Consiliului Local Adjud din mai 2024.

Va multumim!
Adm. SC UAT CONSTRUCT ADJUD SRL- CHIRIC [illegible]

Apobat,
Administrator Public al Mun. Adjud- VINTILA DĂNUȚ

Apobat,
Primar al Mun. Adjud- FLORIN NECHIFOR

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

UAT CONSTRUCT ADJUD SRL

GORGHIU GEORGETA AUDITOR FINANCIAR
Str. Copacesti nr. 23 Adjud, jud. Vrancea

GORGHIU GEORGETA

AUDITOR FINANCIAR

CIF: 22276342

Str. Copacesti nr. 23 Adjud, jud. Vrancea

Tel-fax: 0744699661; 0237/643762

Autorizatie CAFR : 4235

e-mail: audit_finans@yahoo.com

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre UAT CONSTRUCT ADJUD SRL

Opinie

Am auditat situatiile financiare anexate ale societatii **Uat Construct Adjud SRL** ("Societatea") care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalurilor proprii, situatia fluxurilor de trezorerie precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative. Situatiile financiare individuale la 31 decembrie 2023 se identifica cu:

Activ net/Total capitaluri proprii: (92.513) lei

Profitul net al exercitului financiar : (280.767) lei

In opinia noastra, cu excepția efectelor aspectelor descrise în secțiunea „Baza pentru opinia cu rezerve" din raportul nostru, situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2023 precum si a rezultatului operatiunilor sale pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile

financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014), cu exceptia celor prezentate mai jos.

Baza pentru opinie cu reserve

La sfarsitul anului 2023 in baza hotararii Adunari Generale si a O.U.G. nr. 90/27-10-2023 pentru aprobarea unor măsuri de reducere a cheltuielilor bugetare pe anul 2023 în vederea încadrării în ținta de deficit bugetar asumată prin Programul de convergență, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative s-a hotarat fuziunea societatii UAT CONSTRUCT ADJUD SRL cu societatea UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL. Aceasta masura de reorganizare a companiei nu mai este valabila la data prezentarii acestui raport dar intentiile Administratiei locale sunt de incetare a activitații companiei.

Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul nostru.

Suntem independenti fata de Societate, conform cerintelor de etica profesionala relevante pentru auditul situatiilor financiare din Romania si ne-am indeplinit celelalte responsabilitati de etica profesionala, conform acestor cerinte . Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Alte informatii – Raportul administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492. Administratorii sunt responsabili si pentru organizarea controlului intern, care sa permita intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor, raport care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera Raportul administratorilor.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastra este sa citim Raportul administratorilor si, in acest demers, sa apreciem daca exista neconcordante semnificative, intre Raportul administratorilor si situatiile financiare, daca Raportul administratorilor include, in toate aspectele seminificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/ 2014, punctele 489-492, si daca in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare cu privire la Societatea si la mediul acesteia, informatiile incluse in Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ.

In baza activitatii desfasurate, noi am citit Raportul administratorilor si raportam ca:

a) In Raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare anexate;
b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr.1802/2014, punctele 489-492.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2023 cu privire la Societate si mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in Raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare de denaturarii semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.

In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau

cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA , exercitam rationamentul professional si mentinem scepticismul professional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam in ansamblu prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.
- Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspect, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

Alte apecte

Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv asociatilor Societatii. Auditul a fost efectuat pentru a putea raporta asociatiilor acele aspecte ce trebuie raportate intr-un raport de audit financiar si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de societate și asociatii ei, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

Intocmit,

Gorghiu Georgeta

UAT CONSTRUCT SRL ADJUD

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE
Intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice 1802/2014 cu modificarile ulterioare, la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 DECEMBRIE 2023

CUPRINS: **Pagina**

Situatii financiare

Bilantul	2 - 7
Contul de profit si pierdere	8-11
Situatia modificarilor capitalului propriu	12-13
Situatia fluxurilor de trezorerie	14
Note explicative la situatiile financiare	15-40

BILANT la

31 decembrie 2023

	Denumirea elementului	Nr. Rd	Sold la 01/01/2022	Sold la 31/12/2023
	A	B	1	2
A.	**ACTIVE IMOBILIZATE**			
	I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
	1. Cheltuieli de constituire	1	-	-
	2. Cheltuieli de dezvoltare	2	-	-
	3. Concesiuni, brevete, licenţe, mărci comerciale, drepturi şi active similare şi alte imobilizări necorporale	3	49	-
	4. Fond comercial	4	-	-
	5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	5	-	-
	6. Avansuri	6	-	-
	TOTAL (rd. 1 la 6)	7	49	-
	II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
	1. Terenuri şi construcţii	8	-	-
	2. Instalaţii tehnice şi maşini	9	132,148	91,692
	3. Alte instalaţii, utilaje şi mobilier	10	-	-
	4. Investitii imobiliare	11	-	-
	5. Imobilizari corporale în curs de executie	12	-	-
	6. Investitii imobiliare în curs de executie	13	-	-
	7. Active corporale de explorare şi evaluare a resurselor minerale	14	-	-
	8. Active biologice productive	15	-	-
	9. Avansuri	16	-	-
	TOTAL (rd. 8 la 16)	17	132,148	91,692

III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acţiuni deţinute la filiale	18	-	-
2. Împrumuturi acordate entităţilor din grup	19	-	-
3. Acţiunile deţinute la entităţile asociate şi la entităţile controlate în comun	20	-	-
4. Împrumuturi acordate entităţilor asociate şi entităţilor controlate în comun	21	-	-
5. Alte titluri imobilizate	22	-	-
6. Alte împrumuturi	23	-	-
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	0	-
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07+17+24)	25	132,197	91,692
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime şi materiale consumabile	26	600	-
2. Producţia în curs de execuţie	27	-	-
3. Produse finite şi mărfuri	28	-	-
4. Avansuri	29	-	-
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	600	-
II. CREANŢE (Sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)			
1. Creanţe comerciale	31	74,837	33,810
2. Sume de încasat de la entităţile afiliate	32	-	-
3. Sume de încasat de la entităţile asociate şi entităţile controlate în comun	33	-	-
4. Alte creanţe	34	979	8,384
5. Capital subscris şi nevărsat	35	0	-
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	75,816	

				42,194
	III. INVESTIŢII PE TERMEN SCURT			
	1. Acţiuni deţinute la entităţile afiliate	37	-	-
	2. Alte investiţii pe termen scurt	38	-	-
	TOTAL (rd. 37 si 38)	**39**	**0**	-
	IV. CASA ŞI CONTURI LA BĂNCI	**40**	173,731	36,643
	ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30+36+39+40)	**41**	**250,147**	**78,837**
C.	**CHELTUIELI ÎN AVANS**	**42**	**4,321**	**1,788**
	Sume de reluat într-o perioada de pâna la un an	43	4,321	1,788
	Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an	44	-	-
D.	**DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN**			
	1. Împrumuturi din emisiunea de obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile	45	-	-
	2. Sume datorate instituţiilor de credit	46	-	-
	3. Avansuri încasate în contul comenzilor	47	-	-
	4. Datorii comerciale - furnizori	48	103,926	180,177
	5. Efecte de comerţ de plătit	49	-	-
	6. Sume datorate entităţilor din grup	50	-	-
	7. Sume datorate entităţilor asociate şi entităţilor controlate în comun	51	-	-
	8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi datoriile privind asigurările sociale	52	94,486	84,653
	TOTAL (rd. 45 la 52)	**53**	**198,412**	**264,830**
E.	**ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)**	**54**	**56,056**	**(184,205)**

F.	**TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)**	**55**	**188,253**	**(92,513)**
G.	**DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN**			
	1. Împrumuturi din emisiuni de obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile	56	-	-
	2. Sume datorate instituţiilor de credit	57	-	-
	3. Avansuri încasate în contul comenzilor	58	-	-
	4. Datorii comerciale - furnizori	59	-	-
	5. Efecte de comerţ de plătit	60	-	-
	6. Sume datorate entităţilor din grup	61	-	-
	7. Sume datorate entităţilor asociate şi entităţilor controlate în comun	62	-	-
	8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi datoriile privind asigurările sociale	63	-	-
	TOTAL (rd. 56 la 63)	**64**	**0**	-
H.	**PROVIZIOANE**			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajaţilor	65	-	-
	2. Provizioane pentru impozite	66	-	-
	3. Alte provizioane	67	-	-
	TOTAL (rd. 65 +66+ 67)	**68**	**0**	-
I.	**VENITURI ÎN AVANS**			
	1. Subvenţii pentru investiţii (rd. 70+71)	69	**0**	**0**
	Sume de reluat într-o perioada de pâna la un an	70	-	-
	Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an	71	-	-
	2. Venituri înregistrate în avans - total (rd 73 +74), din care:	72	-	-
	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	73	-	-
	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	74		

			-	-
	3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (rd. 76+77)	75	-	-
	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	76	-	-
	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	77	-	-
	4. Fond comercial negativ	78	-	-
	TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	**79**	**0**	-
J.	**CAPITAL ŞI REZERVE**			
	I. CAPITAL			
	- Capital subscris vărsat	80	45,000	45,000
	- Capital subscris nevărsat	81	-	-
	- Patrimoniul regiei	82	-	-
	- Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare	83	-	-
	- Alte elemente de capitaluri proprii	84	-	-
	TOTAL (rd. 80 la 84)	**85**	**45,000**	**45,000**
	II. PRIME DE CAPITAL	**86**	-	-
	III. REZERVE DIN REEVALUARE	**87**	-	-
	IV. REZERVE			
	1. Rezerve legale	88	7,795	7,795
	2. Rezerve statutare sau contractuale	89	-	-
	4. Alte rezerve	90	-	-
	TOTAL (rd. 88 la 90)	**91**	**7,795**	**7,795**
	Acţiuni proprii	92	-	-
	Câştiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	93		

		-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	94	-	-
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA			
Sold C	95	57,819	135,459
Sold D	96	-	-
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIŢIULUI FINANCIAR			
Sold C	97	82,391	(280,767)
Sold D	98	-	-
Repartizarea profitului	99	4,752	-
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85 + 86 + 87 + 91 - 92 + 93 - 94 +95 - 96 + 97 - 98 - 99)	**100**	**188,253**	**(92,513)**
Patrimoniul public	101	-	-
Patrimoniul privat	102	-	-
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101+102)	**103**	**188,253**	**(92,513)**

Situatiile financiare de la pagina ... la pagina ..... au aprobate si semnate de catre administrator

9	Cheltuieli cu personalul (rd.23+24), din care:	22	825,281	793,866
	a) Salarii şi indemnizaţii	23	805,078	773,962
	b) Cheltuieli cu asigurările şi protecţia socială	24	20,203	19,904
10	a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale şi necorporale (rd.26-27)	25	21,864	40,506
	a.1) Cheltuieli	26	21,864	40,506
	a.2) Venituri	27	-	-
	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29-30)	28	-	-
	b.1) Cheltuieli	29	-	-
	b.2) Venituri	30	-	-
11	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	**218,243**	**197,851**
	Cheltuieli privind prestaţiile externe	32	210,882	191,752
	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale	33	1,661	2,099
	Cheltuieli cu protectia mediului înconjurator	34	-	-
	Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale	35	-	-
	Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare	36	-	-
	Alte cheltuieli	37	5,700	4,000
	Cheltuieli privind dobânzile de refinanţare înregistrate de entităţile radiate din Registrul general şi care mai au în derulare contracte de leasing	38	-	-
	Ajustari privind provizioanele (rd. 40 -41)	39	-	-
	Cheltuieli	40	-	-
	Venituri	41	-	-
	CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	**1,734,291**	**1,229,305**
	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
	- Profit (rd. 16-42)	43	**94,999**	-
	- Pierdere (rd. 42-16)	44	-	

9	Cheltuieli cu personalul (rd.23+24), din care:	22	825,281	793,866
	a) Salarii şi indemnizaţii	23	805,078	773,962
	b) Cheltuieli cu asigurările şi protecţia socială	24	20,203	19,904
10	a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale şi necorporale (rd.26-27)	25	21,864	40,506
	a.1) Cheltuieli	26	21,864	40,506
	a.2) Venituri	27	-	-
	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29-30)	28	-	-
	b.1) Cheltuieli	29	-	-
	b.2) Venituri	30	-	-
11	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	**218,243**	**197,851**
	Cheltuieli privind prestaţiile externe	32	210,882	191,752
	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale	33	1,661	2,099
	Cheltuieli cu protectia mediului înconjurator	34	-	-
	Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale	35	-	-
	Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare	36	-	-
	Alte cheltuieli	37	5,700	4,000
	Cheltuieli privind dobânzile de refinanţare înregistrate de entităţile radiate din Registrul general şi care mai au în derulare contracte de leasing	38	-	-
	Ajustari privind provizioanele (rd. 40 -41)	39	-	-
	Cheltuieli	40	-	-
	Venituri	41	-	-
	CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	**1,734,291**	**1,229,305**
	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
	- Profit (rd. 16-42)	43	**94,999**	-
	- Pierdere (rd. 42-16)	44	-	

				280,831
12	Venituri din interese de participare	45	-	-
	- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	46	-	-
13	Venituri din dobânzi	47	53	64
	- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	48		
14	Venituri din subventii de exploatare pentru dobânda datorata	49	-	-
15	Alte venituri financiare	50	-	-
	- din care, venituri din alte imobilizari financiare	51	-	-
	VENITURI FINANCIARE - TOTAL ((rd. 45 + 47 + 49 + 50)	52	**53**	**64**
16	Ajustări de valoare privind imobilizările financiare şi investiţiile financiare deţinute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	-	-
	- Cheltuieli	54	-	-
	- Venituri	55	-	-
17	Cheltuieli privind dobânzile	56	-	-
	- din care, cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	57		
	Alte cheltuieli financiare	58	-	-
	CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	-	-
	PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă)			
	- Profit (rd. 52 - 59)	60	53	64
	- Pierdere (rd. 59- 52)	61	-	-
	VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	1,829,343	948,538
	CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	1,734,291	1,229,305
18	**PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă)**			
	- Profit (rd.62 - 63)	64	95,052	-
	- Pierdere (rd. 63 - 62)	1	-	280,767

19	Impozitul pe profit	66	12,661	-
20	Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus	67	-	-
21	**PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) EXERCIŢIULUI FINANCIAR**			
	Profit (rd. 64 - 66 - 67)	68	82,391	-
	- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67); (rd. 66 + 67 - 64)	69	-	280,767

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 40 au aprobate si semnate de catre administrator

UAT CONSTRUCT ADJUD SRL
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2023	Creşteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2023
		Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
Capital subscris	45,000			-		45,000
Patrimoniul regiei	-	-		-		-
Patrimoniul institutelor nationale de cercetare - dezvoltare	-	-		-		-
Alte elemente de capitaluri proprii	-	-		-		-
Prime de capital	-	-		-		-
Rezerve din reevaluare	-	-		-		-
Rezerve legale	7,795	-				7,795
Rezerve statutare sau contractuale	-	-		-		-
Alte rezerve	-	-		-		-
Actiuni proprii	-	-		-		-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-		-		-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-		-		-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita						
Sold creditor	57,819	77,639				135,459
Sold debitor	-	-		-		-
Rezultatul reportat provenit din modificarile politicilor contabile						
Sold creditor	-	-		-		-
Sold debitor	-	-		-		-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile						

Sold creditor	-	-	-	-	-	-
Sold debitor	-	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercițiului financiar						
Sold creditor	82,391	-	82,391			-
Sold debitor	-	280,767.00	-			280,767.00
Repartizarea profitului		-	(4,752.00)			-
	(4,752.00)					
Total capitaluri proprii	**188,253**	**(203,128)**	**-**	**77,639**	**-**	**(92,513)**

Metoda directa

	2023
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare	
Incasari de la clienți	1,162,028
Plati furnizori	(245,497)
Plati către angajați	(668,398)
Plati către bugetul statului	(385,220)
Impozit pe profit plătit	-
Trezoreria netă din activități de exploatare	**(137,087)**
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție	
Plati pentru achiziționarea de imobilizari	-
Plati pentru achiziționarea de imobilizari financiare	-
Acreditive bancare pentru achizitii de imobilizari corporale	-
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	-
Dobanzi incasate	-
Trezoreria netă din activități de investiție	-
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare	
Incasari din imprumuturi	-
incasari din aport de la actionari si asociati	-
Dobanzi plătite și restituiri imprumuturi	-
Dividende plătite	-
Trezoreria netă din activități de finanțare	**(0)**
Creștere/(Scădere) netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie	**(137,088)**
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	**173,731**
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	**36,643**

NOTA 1: INFORMATII DESPRE SOCIETATE

La data de 31.12.2023 societate UAT CONSTRUCT ADJUD SRL are capitalul social subscris și vărsat este de **45.000 RON**, sediul in Adjud, str. Stadionului, nr. 2, si este inregistrata la Oficiul Registrului Comerțului: J39/368/2021, cod unic de înregistrare RO44041401

Societatea este administrată de Unitatea Administrativ Teritorială Municipiul Adjud prin reprezentant legal ing. Florin Chiric conform Hotaririi Consiliului Local nr. 50 din 25 martie 2021.

II. Obiecte de activitate

Societate UAT Construct Adjud a avut ca obiecte de activitate în acestă perioadă :

- Activități de întreținere și reparații cladiri publice ;
- Activități de întreținere și reparații drumuri publice;
- Activități de întreținere și reparații mobilier stradal ;
- Activități de întreținere și reparații alei pietonale
- Activități de întreținere și reparații locuri de joacă.

Toate aceste activități sunt autorizate la Oficiul Registrului Comerțului Vrancea.

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

2.1. Bazele intocmirii situatiilor financiare

Acestea sunt situatiile financiare ale Societatii **UAT CONSTRUCT ADJUD SRL** pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023 intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2008), cu modificarile ulterioare
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare(„OMFP 1802/2014")

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

Aceste situatii financiare cuprind:

- Bilant;
- Cont de profit si pierdere;
- Situatia fluxurilor de trezorerie;
- Situatia modificarii capitalurilor proprii;
- Note explicative la situatiile financiare.

Situatiile financiare se refera doar la **UAT CONSTRUCT ADJUD SRL**

Inregistrarile contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei ("RON").

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

2.2. Principii contabile semnificative

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Societatea nu isi va continua activitatea in perioada urmatoare, ea fiind intrun proces de reorganizare.

Principiul permanentei metodelor

Societatea aplica consecvent de la un exercitiu financiar la altul politicile contabile si metodele de evaluare.

Principiul prudentei

La întocmirea situaţiilor financiare anuale, recunoasterea si evaluarea s-a realizat pe o bază prudent si, în special:

a)în contul de profit si pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilantului;

b) datoriile aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, au fost recunoscute chiar dacă acestea devin evidente numai intre data bilanţului si data intocmirii acestuia;

c) deprecierile au fost recunoscute, indiferent dacă rezultatul exerciţiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul contabilitatii de angajamente

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

Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

Veniturile si cheltuielile care au rezultat direct si concomitent din aceeasi tranzactie au fost recunoscute simultan in contabilitate, prin asocierea directa intre cheltuielile si veniturile aferente, cu evidentierea distincta a acestor venituri si cheltuieli.

Principiul intangibilitatii

Bilantul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

In vederea stabilirii valorii corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecaror componente ale elementelor de active si de datorii.

Principiul necompensarii

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta datorii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Contabilizarea si prezentarea elementelor din situatiile financiare tinand cont de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza

Inregistrarea in contabilitate si prezentarea in situatiile financiare a operatiunilor economico-financiare reflecta realitatea economica a acestora, punand in evidenta drepturile si obligatiile, precum si riscurile asociate acestor operatiuni.

Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie

lementele prezentate in situatiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie.

Principiul pragului de semnificatie

Entitatea se poate abate de la cerintele cuprinse in reglementarile contabile aplicabile referitoare la prezentarile de informatii si publicare, atunci cand efectele respectarii lor sunt nesemnificative.

2.3. Moneda de raportare

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala („RON"). Contabilitatea operațiunilor efectuate in valuta se tine atat in moneda nationala, cat si in valuta. Elementele incluse in aceste situatii sunt prezentate in lei romanesti.

2.4. Situatii comparative

Situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2023 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare ale exercitiului financiar precedent.

2.5. Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificarile ulterioare, presupune efectuarea de catre conducere a unor estimari si presupuneri care influenteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor si prezentarea activelor si datoriilor contingente la data situatiilor financiare, precum si valorile veniturilor si cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimari sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand acestea devin cunoscute.

2.6. Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa isi continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

2.7. Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt inregistrate initial la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la data tranzactiei.

La data bilantului elementele monetare exprimate in valuta si creantele si datoriile exprimate in lei a decontare de face in functie de cursul unei valute se evalueaza si se prezinat in situatiile financiare anuale la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei, valabil la data incheierii exercitiului financiar.

Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, intre cursul de schimb al pietei valutare, comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta si a celor exprimate in lei a decontare de face in functie de cursul unei valute, sau cursul la care acestea sunt inregistrate in contabilitate si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al exercitiului financiar respectiv.

Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la cost istoric (imobilizari, stocuri) se prezinta in situatiile financiare anuale utilizand cursul de schimb valutar de la data efectuarii tranzactiei. Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la valoarea justa (de exemplu, imobilizarile corporale reevaluate) se prezinta in situatiile financiare anuale la aceasta valoare.

Cursurile de schimb RON/USD si RON/EUR comunicate de Banca Nationala a Romaniei la 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2022, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
RON/USD	4.6346	4.4958
RON/EUR	4.9474	4.9746

2.8. Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale sunt evaluate la cost mai putin amortizarea cumulata si pierderile cumulate din depreciere.

Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare

Concesiunile, brevetele, licentele, marcile comerciale, drepturile si activele similare se inregistreaza in conturile de imobilizari necorporale la valoarea de aport sau costul de achizitie, dupa caz. In aceasta situatie valoarea de aport se asimileaza valorii juste.

Concesiunile primite se reflecta ca imobilizari necorporale atunci cand contractul de concesiune stabileste o durata si o valoare determinate pentru concesiune. Amortizarea concesiunii urmeaza a fi calculata utilizand metoda liniara si a fi inregistrata pe durata de folosire a acesteia, stabilita potrivit contractului.

Brevetele, licentele, marcile comerciale, drepturile si active similare sunt amortizate folosind metoda de amortizare liniara pe perioada contractului sau pe durata de utilizare, dupa caz, dupa cum este prezentat mai jos:

Tip	Ani
Concesiuni	
Brevete	
Licente	0-3 ani
Marci comerciale, drepturi si active similare	

Alte imobilizari necorporale

Costurile aferente achizitionarii de programe informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor 3 ani de durata utila de viata.

2.9. Imobilizari corporale

Costul / Evaluarea

Costul initial al imobilizarilor corporale achizitionate consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile,cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii unor imobilizari corporale si necorporale identificabile reprezinta venituri in avans (contul 475 ‚Subventii pentru investitii »), fiind reluate in contul de profit si pierdere pe durata de viata ramasa a imobilizarilor respective. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii unor imobilizari corporale si necorporale care nu pot fi identificabile reprezinta venituri ale perioadei (contul 758 ‚Alte venituri din exploatare »). Reducerile comerciale inscrise pe factura de achizitie care acopera in totalitate contravaloarea imobilizarilor achizitionate se inregistreaza in contabilitate la valoarea justa, pe seama veniturilor in avans (contul 475 ‚Subventii pentru investitii »), veniturile in avans aferente acestor imobilizari reluandu-se in contul de profit si pierdere pe durata de viata a imobilizarilor respective.

Costul unei imobilizari corporale construite in regie proprie este determinat folosind aceleasi principii ca si pentru un activ achizitionat. Astfel, daca entitatea produce active similare, in scopul comercializarii, in cadrul unor tranzactii normale, atunci costul activului este de obicei acelasi cu costul de construire a acelui activ destinat vanzarii. Prin urmare, orice profituri interne sunt eliminate din calculul costului acestui activ. In mod similar, cheltuiala reprezentand rebuturi, manopera sau alte resurse peste limitele acceptate ca fiind normale, precum si pierderile care au aparut in cursul constructiei in regie proprie a activului nu sunt incluse in costul activului. Costurile îndatorării atribuibile activelor cu ciclu lung de fabricatie (definite ca active care solicita in mod necesar o perioada substantiala de timp, respectiv mai mare de un an, pentru a fi gata in vederea utilizarii sale prestabilite sau pentru vanzare) sunt incluse în costurile de productie ale acestora, in masura in care sunt legate de perioada de producție. In costurile indatorarii se include dobanda la capitalul imprumutat pentru finanțarea achizitiei, constructiei sau productiei de active cu ciclu lung de fabricatie. Cheltuielile reprezentand diferente de curs valutar constituie cheltuiala a perioadei

In costul initial al unei imobilizari corporale se includ si costurile estimate initial cu demontarea si mutarea acesteia la scoaterea din evidenta, precum si cu restaurarea amplasamentului pe care este pozitionata imobilizarea, atunci cand aceste sume pot fi estimate credibil si Societatea are o obligatie legata de demontare, mutare a imobilizarii corporale si de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu

demontarea si mutarea imobilizarii corporale, precum si cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc in valoarea activului imobilizat, in corespondenta cu un cont de provizioane.

In cazul in care o cladire este demolată pentru a fi construita o alta, cheltuielile cu demolarea si cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a cladirii demolate sau costul activului respectiv, atunci cand acesta este evidentiat ca stoc, sunt recunoscute după natura lor, fara a fi considerate costuri de amenajare a amplasamentului.

O imobilizare corporala trebuie prezentata in bilant la valoarea de intrare, mai puţin amortizarea cumulata si orice pierderi din depreciere cumulate.

Cheltuielile ulterioare efectuate in legatura cu o imobilizare corporala sunt cheltuieli ale perioadei in care au fost efectuate sau majoreaza valoarea imobilizarii respective, in functie de beneficiile economice aferente acestor cheltuieli, potrivit criteriilor generale de recunoastere.

Cheltuielile efectuate in legatura cu imobilizarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune, administrare sau alte contracte similare se evidentiaza, la imobilizari corporale sau drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate in legatura cu imobilizarile corporale proprii.

In cazul inlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaste costul inlocuirii partiale, valoarea contabila a partii inlocuite fiind scoasa din evidenta, cu amortizarea aferenta, daca informatiile necesare sunt disponibile si sunt indeplinite criteriile de recunoastere pentru imobilizarile corporale.

Piesele de schimb importante si echipamentele de securitate sunt considerate imobilizari corporale atunci cand se estimeaza ca vor fi folosite pe parcursul unei perioade mai mari de un an.

Costul inspectiilor sau reviziilor generale regulate, efectuate de entitate pentru depistarea defectiunilor, sunt recunoscute la momentul efectuarii fiecarei inspectii generale, drept cheltuiala sau în valoarea contabilă a elementului de imobilizari corporale ca o inlocuire, daca sunt indeplinite cumulativ urmatoarele conditii:

- Inspectiile sau reviziile generale sunt obligatorii pentru mentinerea si operarea la parametri normali ai echipamentelor si utilajelor
- Costul inspectiilor sau reviziilor generale depaseste pragul de semnificatie stabilit prin politicile contabile ale entitatii

In cazul recunoasterii costului inspectiei ca o componenta a activului, valoarea componentei se amortizează pe perioada dintre două inspecţii planificate. Costul reviziilor si inspectiilor curente, altele decat cele recunoscute, ca o componenta a imobilizarii reprezinta cheltuieli ale perioadei.

Investitii imobiliare

Investitia imobiliara este proprietatea (un teren sau o cladire – ori o parte a unei cladiri – sau ambele) detinuta mai degraba pentru a obtine venituri din chirii sau pentru cresterea valorii capitalului, ori ambele, decat pentru a fi utilizata in producerea sau furnizarea de bunuri sau servicii ori in scopuri administrative sau fi vanduta pe parcursul desfasurarii normale a activitatii.

La data achizitiei Societatea a stabileste pe baza politicilor contabile si a rationamentului profesional, care dintre proprietatile imobiliare detinute indeplinesc conditiile pentru a fi incadrate la investitii imobiliare

Transferurile in sau din categoria investitiilor imobiliare se face daca si numai daca exista o modificare a utilizarii, evidentiata de inceperea utilizarii de catre posesor, pentru un transfer din categoria investitiilor imobiliare in categoria proprietatilor imobiliare utilizate de posesor; incheierea utilizarii de catre posesor, pentru un transfer din categoria proprietatilor imobiliare utilizate de posesor in categoria investitiilor imobiliare.

In cazul in care Societatea decide sa cedeze o investitie imobiliara, cu sau fara amenajari suplimentare, entitatea continua sa trateze proprietatea imobiliara ca investitie imobiliara pana in momentul in care aceasta este scoasa din evidenta.

Amortizarea

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economica reprezinta alocarea sistematica a valorii amortizabile a unui activ pe intreaga durata de utilizare economica. Valoarea amortizabila este reprezentata de cost sau alta valoare care substituie costul .

Amortizarea imobilizarilor corporale se calculeaza incepand cu luna urmatoare punerii in functiune si pana la recuperarea integrala a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizarii imobilizarilor corporale sunt avute in vedere duratele de utilizare economica si conditiile de utilizare a acestora.

In cazul in care imobilizarile corporale sunt trecute in conservare entitatea inregistreaza in contabilitate o cheltuiala cu amortizarea

Terenurile nu se amortizeaza.

Cedarea si casarea

O imobilizare corporala este scoasa din evidenta la cedare sau casare, atunci cand nici un beneficiu economic viitor nu mai este asteptat din utilizarea sa ulterioara.

In cazul scoaterii din evidenta a unei imobilizari corporale, sunt evidentiate distinct veniturile din vanzare, cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a imobilizarii si alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

In scopul prezentarii in contul de profit si pierdere, castigurile sau pierderile obtinute in urma casarii sau cedarii unei imobilizari corporale se determina ca diferenta intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta si trebuie prezentate ca valoare neta, ca venituri sau cheltuieli, dupa caz, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare".

Compensatii de la terti

In cazul distrugerii totale sau partiale a unor imobilizari corporale, creantele sau sumele compensatorii incasate de la terti, legate de acestea, precum si achizitionarea sau construtia ulterioara de active fiind operatiuni economice distincte se inregistreaza ca atare pe baza documentelor justificative.

Astfel, deprecierea activelor se evidentiaza la momentul constatarii acesteia, iar dreptul de a incasa compensatiile se evidentiaza pe seama veniturilor conform contabilitatii de angajamente, in momentul stabilirii acestuia.

2.10. *Imobilizari financiare si investitii pe termen scurt*

Investitiile pe termen scurt cuprind depozite bancare pe termen scurt, inclusiv cele pe termen de cel mult 3 luni atunci cand acestea sunt detinute in scop investitional, obligatiuni emise si rascumparate, valori mobiliare achizitionate pentru a fi revandute intr-o perioada scurta de timp, si alte investitii pe termen scurt.

Investitiile financiare pe termen scurt includ si certificatele de emisii de gaz de sera care indeplinesc conditiile de recunoastere de investitii pe termen scurt.

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie. Evidentierea in contabilitate a contravalorii certificatelor verzi primite sau a caror tranzactionare este amanata se efectueaza la data primirii, respectiv a constatării dreptului de a le primi, la valoarea determinata în funcţie de numărul de certificate verzi si preţul de tranzactionare al certificatelor verzi, publicat de operatorul pietei de energie electrică (S.C. OPCOM – S.A.).

Imobilizarile financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare; ajustarile pentru pierderi de valoare se recunosc pe seama contului de profit si pierdere in cazul imobilizarilor financiare altele decat cele reprezentate de certificate verzi a caror tranzactionare este amanata conform Legii 220/2008, care se recunosc pe seama veniturilor inregistrate in avans.

2.11. *Vanzarea si inchirierea unui activ pe termen lung*

Vanzarile unui activ pe termen lung, cu inchirierea ulterioara a acestuia de la locator este contabilizata diferit in functie de tipul contractului de leasing incheiat intre parti :

- in cazul unui contract de leasing financiar, nu se inregistreaza vanzarea mijlocului fix, nefiind indeplinite conditiile de recunoastere ale veniturilor, iar respectiva tranzactie este o tranzactie de finantare. Ca urmare, se evidentiaza in contabilitate finantarea locatarului de catre locator (ex: intrarea de numerar si datoria pe temen lung)
- in cazul unui contract de leasing operational, locatarul contabilizeaza o tranzactie de vanzare cu inregistrarea scoaterii din evidenta a activului, cat si cheltuiala cu ratele de leasing lunare conform contractului.

2.12. *Stocuri*

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, materialele consumabile si obiectele de inventar.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc. Reducerile comerciale acordate de furnizor si inscrise pe factura de achizitie ajusteaza in sensul reducerii costul de achizitie al bunurilor. Atunci cand achizitia de produse si primirea reducerii comerciale sunt tratate impreuna, reducerile comerciale primite ulterior facturarii ajusteaza, de asemenea, costul de achizitie al bunurilor. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii corecteaza costul stocurilor la care se refera, daca acestea mai sunt in gestiune. Daca stocurile pentru care au fost primite reducerile ulterioare nu mai sunt in gestiune, acestea se evidentiaza distinct in contabilitate (contul 609 "Reduceri comerciale primite"), pe seama conturilor de terti. Daca reducerile comerciale inscrise pe factura de achizitie acopera in totalitate contravaloarea bunurilor achizitionate, acestea se inregistreaza in contabilitate la valoarea justa, pe seama veniturilor curente (contul 758,Alte venituri din exploatare").

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

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

Acolo unde este cazul se constituie ajustari de valoare pentru stocuri invechite, cu miscare lenta sau cu defecte.

2.13. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate initial la valoarea conform facturilor, sau conform documentelor care atesta livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor

Evaluarea valorii recuperabile a creantelor la data bilantului se face la valoarea lor probabila de incasare sau de plata. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa . Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate

Pierderea din depreciere aferenta unei creante este reluata daca cresterea ulterioara a valorii recuperabile poate fi legata de un eveniment care a avut loc dupa ce pierderea din depreciere a fost recunoscuta.

Creantele preluate prin cesionare se evidentiaza in contabilitate la costul de achizitie, valoarea nominala a acestora evidentiindu-se in afara bilantului.

2.14. Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen pe termen de cel mult trei luni daca sunt detinute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, cecuri si efectele comerciale depuse la banci. Descoperitul de cont este inclus in bilant in cadrul sumelor datorate institutiilor de credit ce trebuie platite intr-o perioada de un an.

Pentru situatia fluxului de trezorerie, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa, conturi la banci, investitii financiare pe termen scurt, -, net de descoperitul de cont.

2.15. Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. Onorariile si comisioanele bancare achitate in vederea obtinerii de imprumuturi pe termen lung se recunosc pe seama cheltuielilor inregistrate in avans. Cheltuielile in avans se recunosc la cheltuieli curente esalonat, pe perioada de rambursare a imprumuturilor respective.

2.16. Datorii

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

2.17. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Valoarea recunoscuta ca provizion constituie cea mai buna estimare la data bilantului a costurilor necesare stingerii obligatiei curente.

Cea mai buna estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma care Societatea ar plati-o, in mod rational, pentru stingerea obligatiei la data bilantului sau pentru transferarea acesteia unei terte parti la acel moment.

In cazul in care efectul valorii-timp a banilor este semnificativ, valoarea provizionului reprezinta valoarea actualizata a cheltuielilor estimate a fi necesare pentru stingerea obligatiei. Rata de actualizare utilizata reflecta evaluarile curente pe piata ale valorii-timp a banilor si ale riscurilor specifice datoriei. Actualizarea se efectueaza de catre persoane specializate .

Castigurile rezultate din cedarea preconizata a activelor sunt luate in considerare in evaluarea unui provizion.

Daca se estimeaza ca o parte sau toate cheltuielile legate de un provizion vor fi rambursate de catre o terta parte, rambursarea trebuie recunoscuta numai in momentul in care exista dovezi clare ca rambursarea va fi primita. Rambursarea este considerata ca un activ separat. Suma care se recunoaste ca rambursare nu depaseste valoarea provizionului. In cazul in care Societatea poate sa solicite unei alte parti sa plateasca, integral sau partial, cheltuielile impuse pentru decontarea unui provizion, iar Societatea nu este raspunzatoare pentru sumele in cauza, Societatea nu include sumele respective in provizion.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

2.18. Pensii si beneficii ulterioare angajarii

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman. Societatea nu opereaza nicio alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si, in consecinta, nu are nicio obligatie in ceea ce priveste pensiile. In plus, Societatea nu are obligatia de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor salariati.

2.19. Subventii

Subventiile se recunosc cand exista suficienta siguranta ca: societatea va respecta conditiile impuse de acordarea lor si subventiile vor fi primite.

Subventiile pentru active, inclusiv subventiile nemonetare la valoarea justa, se inregistreaza in contabilitate ca subventii pentru investitii si se recunosc in bilant ca venit amanat. Venitul amanat se inregistreaza in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

Subventiile care compenseaza Societatea pentru cheltuielile efectuate sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere in mod sistematic in aceleasi perioade in care sunt recunoscute cheltuielile si se prezinta in contul de profit si pierdere ca elemente de venituri

Veniturile din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete se prezinta in contul de profit si pierdere ca parte a cifrei de afaceri nete.

2.20. Capital social

Capitalul social compus din parti sociale este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor la Registrul Comertului.

2.21. Rezerve legale

Se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale.

2.22. Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobarii situatiilor financiare.

2.23. Rezultat reportat

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20 % din capitalul social se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmator celui pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmator dupa adunarea generala a asociatilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende cuvenite asociatilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii.

2.24. Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate in principal din numerar, depozite la termen, creante, datorii si sumele datorate institutiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate in conformitate cu politicile contabile specifice prezentate in cadrul Notei 2 „Principii, politici si metode contabile.

2.25. Venituri

Venituri din prestarea serviciilor

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrari si orice alte operatiuni care nu pot fi considerate livrari de bunuri.

2.26. Impozite si taxe

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

2.27. Venituri si cheltuieli financiarei

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobanzi, veniturile din dividende, veniturile din imobilizari financiare cedate, veniturile din investitii financiare pe termen scurt – net, venituri din diferente de curs valutar si veniturile din sconturi obtinute. Veniturile financiare se recunosc pe baza contabilitatii de angajamnete. Astfel, veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente; dividendele se recunosc atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.

Cheltuielile financiare cuprind cheltuiala cu dobanda aferenta imprumuturilor, amortizarea actualizarii provizioanelor, pierderile din depreciere recunoscute aferente activelor financiare, cheltuielile privind

imobilizariel financiare cedate, cheltuielile privind investitiile financiare pe termen scurt – net, cheltuieli din diferente de curs valutar si chetuieli privind sconturile obtinute. Toate costurile indatorarii care nu sunt direct atribuibile achizitiei, constructiei sau producerii activelor cu ciclu lung de fabricatie sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, periodic, pe baza contabilitatii de angajamente,

2.28. Erori contabile

Erorile constatate in contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente; erorile din perioadele anterioare se refera inclusiv la prezentarea eronată a informaţiilor în situaţiile financiare anuale. Corectarea erorilor se efectueaza la data constatarii lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale entitatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din greseala de a utiliza sau de a nu utiliza informatii credibile care:

a) erau disponibile la momentul la care situatiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;

b) ar fi putut fi obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acelor situatii financiare anuale.

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercitiilor financiare precedente se corecteaza pe seama contului de profit si pierdere.

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Informatii comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, sunt prezentate in notele explicative. În notele explicative la situaţiile financiare sunt prezentate de asemenea informaţii cu privire la natura erorilor constatate si perioadele afectate de acestea.

2.29. Parti legate

O parte legata este o persoana sau o entitate care este legata entitatii care intocmeste situatii financiare, denumita in continuare entitate raportoare.

O persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este legat(a) unei entitati raportoare daca acea persoana:

(i)detine controlul sau controlul comun asupra entitatii raportoare;

(ii)are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau

(iii)este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.

O entitate este legata unei entitati raportoare daca intruneste oricare dintre urmatoarele conditii:

(i)entitatea si entitatea raportoare sunt membre ale aceluiasi grup (ceea ce inseamna ca fiecare societate-mama, filiala si filiala din acelasi grup este legata de celelalte);

(ii)o entitate este entitate asociata sau entitate controlata in comun a celeilalte entitati (sau entitate asociata sau entitate controlata in comun a unui membru al grupului din care face parte cealalta entitate);

(iii)ambele entitati sunt entitati controlate in comun ale aceluiasi tert;

(iv)o entitate este entitate controlata in comun a unei terte entitati, iar cealalta este o entitate asociata a tertei entitati;

(v)entitatea este un plan de beneficii postangajare in beneficiul angajatilor entitatii raportoare sau ai unei entitati legate entitatii raportoare. In cazul in care chiar entitatea raportoare reprezinta ea insasi un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legati entitatii raportoare;

(vi)entitatea este controlata sau controlata in comun de o persoana sau un membru apropriat al familiei persoanei respective care detine controlul sau sau controlul comun asupra entitatii raportoare, are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.

(vii) o persoana sau un membru apropriat al familiei persoanei respective care detine controlul sau sau controlul comun asupra entitatii raportoare influenteaza semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii (sau a societatii-mama a entitatii);

(viii)entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizeaza servicii personalului – cheie din conducerea entitatii raportoare sau societatii-mama a entitatii raportoare.

Personalul-cheie din conducere reprezinta acele persoane care au autoritatea si responsabilitatea de a planifica, conduce si controla activitatile entitatii, in mod direct sau indirect, incluzand oricare director (executiv sau altfel) al entitatii.

Membrii apropiati ai familiei unei persoane sunt acei membri ai familiei de la care se poate astepta sa influenteze sau sa fie influentati de respectiva persoana in relatia lor cu entitatea si includ:

a) copiii si sotia sau partenerul de viata al persoanei respective;
b) copiii sotiei sau ai partenerului de viata al persoanei respective; si
c) persoanele aflate in intretinerea persoanei respective sau a sotiei ori a partenerului de viata al acestei persoane.

In conformitate cu OMF 1802/2014, entitati afiliate inseamna doua sau mai multe entitati din cadrul aceluiasi grup.

NOTA 3: ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoare contabila neta	
	Sold la 1 ianuarie 2023	Creşteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 1 ianuarie 2023	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 1 ianuarie 2023	Sold la 31 decembrie 2023
a) Imobilizari necorporale										
Cheltuieli de constituire si dezvoltare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Concesiuni, brevete, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	1,979		-	1,979	1,931	48	-	1,979	48	-
Fond comercial	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Active necorporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Notele de la 1 la 17 fac parte integranta din situatiile financiare.

Avansuri	-	-	-	-				-	-	
Total imobilizari necorporale	**1,979**	-	-	**1,979**	**1,931**	**48**	-	**1,979**	**48**	-
b) Imobilizari corporale										
Terenuri şi amenajari de terenuri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Constructii	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Instalaţii tehnice şi maşini	154,989		-	154,989	22,841	40,456	-	63,297	132,148	91,692
Alte instalaţii, utilaje şi mobilier			-	-			-	-	-	-
Investitii imobiliare - terenuri				-			-	-	-	-
Investitii imobiliare - constructii	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Imobilizari corporale in curs de executie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Investitii imobiliare in curs de executie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Active biologice										

productive	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Avansuri	-	-	-	-					-	-
Total imobilizari corporale	**154,989**	-	-	**154,989**	**22,841**	**40,456**	-	**63,297**	**132,148**	**91,692**
c) Imobilizari financiare										
Actiuni detinute la filiale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Imprumuturi acordate entitatilor din grup	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Actiuni detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Imprumuturi acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte titluri imobilizate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte imprumuturi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total imobilizari financiare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.1. Imobilizari necorporale

Alte imobilizari necorporale sunt amortizate pe o perioada de 1- 3 ani, pe baza estimarii conducerii privind durata de utilizare .

3.2. Imobilizari corporale

Terenuri si constructii

Terenurile si constructiile cuprind proprietatile detinute de Societate pentru utilizarea in producerea de bunuri, respectiv in scopuri administrative.

NOTA 4: STOCURI

	31 decembrie 2023			1 ianuarie 2023		
	Cost	Ajustari pentru depreciere	Total	Cost	Ajustari pentru depreciere	Total
Materii prime si materiale consumabile	-	-	-	-	-	-
Productie in curs de executie	-	-	-	-	-	-
Semifabricate	-	-	-	-	-	-
Produse finite si marfuri	-	-	-	-	-	-
Ambalaje	-	-	-	600	-	600
Produse agricole	-	-	-	-	-	-
Active biologice de natura stocurilor	-	-	-	-	-	-
Stocuri in curs de aprovizionare	-	-	-	-	-	-
Stocuri aflate la terti	-	-	-	-	-	-
Avansuri	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	**600**	-	600

NOTA 5: CREANTE

La 31 decembrie 2023 creantele Societatii sunt dupa cum urmeaza:

Creante	**1-ian.-2023**	**31-dec.-2023**	**Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2023**	
			sub 1 an	**peste 1 an**
Creanţe comerciale - terti	74,837	33,810	33,810	

Creanţe comerciale - alte parti legate		-		
Total creante comerciale	74,837	33,810	33,810	-
Ajustari de depreciere pentru creante comerciale	-	-	-	-
Creante comerciale, Net	74,837	33,810	33,810	-
Sume de încasat de la entităţile afiliate		-	-	-
Sume de încasat de la entităţile asociate		-	-	-
Sume de încasat de la entităţile controlate in comun		-		
Total sume de incasat de la entitati afiliate, entitati asociate si entitati controlate in comun	-	-	-	-
Ajustari de depreciere pentru sume de incasat de la entitati afiliate, entitati asociate si entitati controlate in comun		-	-	-
Sume de incasat de la entitati afiliate, entitati asociate si entitati controlate in comun, net	-	-	-	-
Alte creante	979	8,384	8,384	
Ajustari de depreciere pentru alte creante	-	-	-	
Alte creante, net	979	8,384	8,384	-
Capital subscris şi nevărsat		-	-	-
Total creante comerciale si alte creante	**75,816**	**42,194**	**42,194**	-

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanda.

Linia de *Alte creante, net* este detaliata in tabelul urmator:

Alte Creante	**1 ianuarie 2023**	**31 decembrie 2023**	**Termen de lichiditate**	
			Sub 1 an	**Peste 1 an**
Alte creante de la partile afiliate/ alte parti legate	-	-	-	
Decontari din operatiuni in participatie				

	-	-	-	
Alte creante cu bugetul statului	-	-	-	
Creante in legatura cu personalul	979	8,384	8,384	
Sume in curs de clarificare	-	-	-	
Subventii de primit	-	-	-	
Alte creante	-	-	-	
Total alte creante	**979**	**8,384**	**8,384**	-
Ajustari de depreciere pentru alte creante	-	-	-	
Alte creante, net	**979**	**8,384**	**8,384**	-

NOTA 6: CASA SI CONTURI LA BANCI

	Sold la 1 ianuarie 2023	**Sold la 31 decembrie 2023**
Conturi la banci in lei	173,731	36,643
Conturi la banci in valuta	-	-
Numerar in casa	-	-
Depozite bancare pe termen de cel mult 3 luni	-	-
Cecuri de incasat	-	-
Sume in curs de decontare	-	-
Alte echivalente de numerar	-	-
Total	**173,731**	**36,643**

NOTA 7: DATORII
La 31 decembrie 2023 datoriile Societatii sunt dupa cum urmeaza:

Datorii	**Sold la 1 ianuarie 2023**	**Sold la 31 decembrie 2023**	**Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2023**		
			sub 1 an	**1 - 5 ani**	**peste 5 ani**
Împrumuturi din emisiuni de obligaţiuni, din care:	-	-	-	-	
- Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni convertibile		-			
Sume datorate instituţiilor de					

credit	-	-	-	-	
Avansuri încasate în contul comenzilor de la clienţi	-	-	-	-	
Datorii comerciale - alte parti legate					
Datorii comerciale - furnizori terti					
Total datorii comerciale	103,926	180,177	180,177	-	
Efecte de comerţ de plătit					
Sume datorate entităţilor din grup	-	-	-	-	
Sume datorate entitatilor asociate	-	-	-	-	
Sume datorate entitatilor controlate in comun	-	-	-	-	
Alte datorii		-			
Total	94,486	84,653	84,653	-	
	198,412	**264,830**	**264,830**	-	-

Linia de „Alte datorii" este detaliata in tabelul urmator:

Datorii	Sold la 1 ianuarie 2023	Sold la 31 decembrie 2023	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2023		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	70,697	82,664	82,664	-	
Alte datorii catre actionari /asociati	-	-	-	-	
Decontari din operatiuni in participatie	-	-	-	-	
Sume in curs de clarificare	-	-	-	-	
Alte datorii fata de bugetul statului	23,748	1,936	1,936	-	
Alte datorii	41	53	53	-	
Total	94,486	84,653	84,653	-	-

NOTA 8: PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2023	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la 31 decembrie 2023
Provizioane pentru pensii şi alte obligaţii similare	-	-	-	-
Provizioane pentru restructurare	-	-	-	-
Provizioane pentru participarea personalului la profit				
Provizioane pentru alte beneficii ale angajatilor	-	-	-	-
Provizioane pentru impozite	-	-	-	-
Provizioane pentru litigii	-	-	-	-
Provizioane pentru garanţii acordate clientilor	-	-	-	-
Provizioane pentru contracte cu titlu oneros				
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare legate de acestea	-	-	-	-
Alte provizioane	-	-	-	-
Total	-	-	-	-

Provizioane pentru pensii si alte obligatii similare

Nu este cazul

Provizioane pentru restructurare

Nu este cazul

Provizioane pentru participarea personalului la profit

Nu este cazul

Provizioane pentru impozite

Nu este cazul

Provizioane pentru litigii

Nu este cazul

Provizioane pentru garantii acordate clientilor

Nu este cazul

Provizioane pentru contracte cu titlu oneros

Nu este cazul

Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale

Nu este cazul

NOTA 9: VENITURI IN AVANS

	Sold la 1 ianuarie 2023	Sold la 31 decembrie 2023	Sume la 31 decembrie 2023 de reluat intr-o perioada	
			< 1 an	>1 an
Subventii pentru investitii	-	-	0	0
Venituri inregistrate in avans -chirii		-		
Venituri inregistrate in avans - abonamente		-		
Venituri inregistrate in avans -asigurari		-		
Venituri inregistrate in avans – certificate verzi amanate		-		
Venituri inregistrate in avans aferente programelor de fidelizare a clientilor – puncte cadou		-		
Alte venituri efectuate in avans	0	-	0	0
Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti	-	-	0	0
Fond comercial negativ	-	-		
Total	**0**	**0**	**0**	**0**

NOTA 10: CAPITAL SI REZERVE

CAPITAL SOCIAL SUBSCRIS

	Sold la 1 ianuarie 2023	Sold la 31 decembrie 2023
	RON	*RON*
Valoare capital social subscris detinut de institutii publice de subordonare locala	45.000	45.000

Capitalul social al Societatii la 31.12.2023 este varsat si este in valoare de 45.000 ron .

NOTA 11: CIFRA DE AFACERI NETA

Vanzari pe activitati:

	Vanzari in 2023
Productie	0
Transport	
Servicii	948,474
Distributie	0
Total vanzari	**948,474**

NOTA 12: ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

Veniturile din exploatare sunt in valoare de 948.474.

NOTA 13: CHELTUIELI CU PERSONALUL SI INFORMATII PRIVIND SALARIATII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

13.1 Salariati

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anului 201 sunt urmatoarele:

	2023
Cheltuieli cu salariile	773,962
Cheltuieli cu colaboratorii - persoane fizice	-
Cheltuieli cu indemnizatiile	-
Cheltuieli cu avantajele in natura acordate angajatilor	-
Cheltuieli cu tichetele acordate angajatilor	-
Cheltuieli cu remunerarea in intrumente de capital propriu	-
Cheltuieli cu primele reprezentand particparea angajatilor la profit	-
Cheltuieli cu asigurarile sociale	19,904
Total	**793,866**

NOTA 14: ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

In tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli de exploatare dupa natura acestora:

Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti includ:

	2023
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	78
Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	-
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	1,475
Cheltuieli cu primele de asigurare	3,627
Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	-
Cheltuieli cu colaboratorii	110,658
Cheltuieli cu studiile şi cercetările	-
Cheltuieli cu pregatirea personalului	-
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	20,298
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	-
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	-
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	-
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	55,616
Cheltuieli privind prestatiile externe -Total	**191,752**
Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	2,099
Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	-
Cheltuieli privind reevaluarea imobilizarilor corporale	-
Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare	-
Alte cheltuieli	4,000
Total	**197,851**

NOTA 15: VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

		2023
Venituri financiare		
1	Venituri din dividende – entitati afiliate	-
2	Venituri din dividende – entitati asociate	-
3	Venituri din dividende – entitati controlate in comun	-
4=1+2+3	**Venituri din interese de participare, total**	-
5	Venituri din dobanzi – depozite	64
6	Venituri din dividende – alte investitii	-
7	Venituri din imobilizari financiare cedate	-
8	Venituri din investitii financiare pe termen scurt	-

9	Venituri din diferente de curs valutar	-
10	Venituri din sconturi obtinute	
11	Alte venituri financiare	-
12=6+..11	**Alte venituri financiare, total**	64
13=4+5+12	**Venituri financiare, total**	64

		2023
Cheltuieli financiare		
1	Cheltuieli	-
2	Venituri	-
3=1+2	**Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante**	-
4	Cheltuieli privind dobanzile	-
5	Cheltuieli privind dobanzile – entitati asociate	
6	Cheltuieli privind dobanzile – entitati controlate in comun	
7	Cheltuieli privind dobanzile – alte parti legate	
8	Cheltuieli privind dobanzile – institutii de credit	
9=1+..+8	**Cheltuieli privind dobanzile, total**	-
10	Pierderi din creante legate de participatii	-
11	Cheltuieli privind imobilizarile financiare cedate	-
12	Cheltuieli din diferente de curs valutar	-
13	Cheltuieli privind sconturile obtinute	-
14	Alte cheltuieli financiare	-
15= 10+..+14	**Alte cheltuieli financiare, total**	-
16=3+9+15	**Total**	-

NOTA 16: EVENIMENTE ULTERIOARE

Nu e cazul

NOTA 17: CONTINGENTE

17.1 Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si in continua schimbare, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcari ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcari ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul.

In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

17.2 Pretul de transfer

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata".

Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata" si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata.

17.3 Pretentii de natura juridica (inclusiv valoarea estimata)

Conducerea Societatii considera ca aceste litigii nu vor avea un impact semnificativ asupra operatiunilor si pozitiei financiare a Societatii.

17.4 Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea nu are tranzactii intr-o alta moneda decat moneda functionala (RON).

Intocmit,

Numele si prenumele

Calitatea

Semnatura

2023

UAT CONSTRUCT ADJUD SRL

Raportul administratorului



1. Analiza activității societății comerciale

Societatea UAT CONSTRUCT ADJUD SRL are sediul in localitatea Adjud, str. Stadionului, nr.2,jud. Vrancea si este inregistrata la Oficiul Registrului Comerțului: J39/368/2021, cod unic de înregistrare RO44041401

Societatea este administrată de Unitatea Administrativ Teritorială Municipiul Adjud prin reprezentant legal ing. Florin Chiric conform Hotaririi Consiliului Local nr. 50 din 25 martie 2021.

Obiecte de activitate

Societate UAT Construct Adjud a avut ca obiecte de activitate în acestă perioadă :

- Activități de întreținere și reparații cladiri publice ;
- Activități de întreținere și reparații drumuri publice;
- Activități de întreținere și reparații mobilier stradal ;
- Activități de întreținere și reparații alei pietonale
- Activități de întreținere și reparații locuri de joacă.

Toate aceste activități sunt autorizate la Oficiul Registrului Comerțului Vrancea.

1.1. Elemente de evaluare generală

Principalele elemente legate de evoluția activității Societății sunt:

Element	2022	2023
Rezultat net	82.391	(280.767)
Cifra de afaceri netă	1.829.290	948.474
Cheltuieli de exploatare	1.734.291	1.229.305

1.2. Evaluarea activității de prestari servicii

	Venituri 2022	Venituri 2023
CIFRA DE AFACERI	**1.829.290**	**948.474**
Venituri din servicii prestate	1.827.232	948.474
Alte venituri din exploatare	2.058	0
Total vânzări	**1.829.290**	**948.474**

In perioada analizata societatea UAT CONSTRUCT ADJUD SRL are un numar de 17 salariaţi care este în corelaţie cu volumul de lucrări pe care societatea le-a executat, iar structura personalului încadrat corespunde cu cerinţele tehnologice ale activităţii noastre, care necesită pentru execuţie atat personal de înaltă calificare cât şi muncitori necalificaţi, în special în activitatea de construcţii.

3. Conducerea societăţii comerciale

In cursul anului 2023 conducerea executiva a fost asigurata de domnul CHIRIC FLORIN in calitate de administrator unic.

4. Situaţia financiar-contabilă

Bilanţ

Element	**31 decembrie 2022**	**31 decembrie 2023**
Active imobilizate, din care:	132.197	91.692
▪ Terenuri şi construcţii		
▪ Instalaţii tehnice şi maşini	132.148	91.692
Active circulante, din care:	250.147	78.837
▪ Stocuri	600	-
▪ Creanţe	75.816	42.194
▪ Casa şi conturi la bănci	173.731	36.643
Cheltuieli în avans	4.321	1.788
Datorii (<1 an), din care:	198.412	264.830
▪ Sume datorate bugetului de stat	94.486	84.653
▪ Datorii comerciale – furnizori	103.926	180.177
Active circulante nete / (datorii curente nete)	56.056	(184.205)
Active minus datorii curente	188.253	(92.513)
Datorii (>1 an)		
Venituri în avans		
Capital proprii, din care:	188.253	(92.513)
▪ Capital	45.000	45.000
▪ Rezerve legale	7.795	7.795
▪ Alte rezerve		
▪ Rezultatul reportat		
▪ **Rezultatul exerciţiului financiar**	82.391	(280.767)

Contul de profit şi pierdere

Element	2022	2023
Venituri din exploatare – total; din care:	1.829.290	948.474
Producția vândută	1.827.232	948.474
Venituri din vânzarea produselor reziduale	2.058	
Reduceri comerciale acordate		
Cheltuieli de exploatare – total; din care:	1.734.291	1.229.305
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	668.903	197.082
Cheltuieli privind mărfurile		
Cheltuieli cu personalul	825.281	793.866
Cheltuieli privind prestațiile externe	210.882	191.752
Profitul (Pierderea) din exploatare	94.999	(280.831)
Profit financiar	53	64
Rezultatul brut	95.052	(280.767)
Impozitul pe profit	12.661	
Rezultatul net	82.391	(280.767)

Situația fluxurilor de trezorerie

Element	2022	2022
Încasări din vânzarea de bunuri și prestarea de servicii	2,112,983	1.162.028
Plăți către furnizori de bunuri și prestare de servicii	(871,622)	(245.497)
Plăți către angajați	(704,356)	(668.398)
Plăți către bugetul statului	(419,628)	(385.220)
Impozit pe profit plătit	(4,531)	
Fluxuri de trezorerie provenite din activități de exploatare	**112,846**	**(137.087)**
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale și necorporale	(124,871)	
Dobânzi încasate		
Fluxuri de trezorerie utilizate în activități de investiție		
Încasări din împrumuturi	-	
Rambursări de împrumuturi	-	
Incasari din aport de la actionari si asociati		
Dividende plătite	-	
Fluxuri de trezorerie utilizate în activități de finanțare	-	
(Descreșterea)/creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	(12.025)	(137.088)

Numerar şi echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	**185.756**	173.731
Numerar şi echivalente de numerar la sfârşitul exercițiului financiar	**173.731**	**36.643**

Indicatori cheie de performanță

Categorie	Element	2022	2023
Indicatori de lichiditate	Indicatorul lichidității curente $\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$	1.26	0.30
	Indicatorul lichidității imediate $\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}}$	1.26	0.30
Indicatori de risc	Indicatorul gradului de îndatorare $\frac{\text{Datorii totale}}{\text{Capital propriu}}$	105%	588%
Indicatori de activitate	Viteza de rotație a stocurilor $\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor}} \times 365\ (zile)$	0.12	
	Viteza de rotație a creanțelor comerciale $\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365\ (zile)$	15	16
	Viteza de rotație a datoriilor comerciale $\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Costul vânzărilor}} \times 365\ (zile)$	21	69
	Rotația imobilizărilor corporale $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Imobilizări corporale}}$	14	10
	Rotația activelor totale $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	4.73	5.50

5. Gestionarea riscului financiar

5.1. Prezentare generală

Societatea este expusă la următoarele riscuri din utilizarea instrumentelor financiare:

- riscul de credit;
- riscul de lichiditate;

Politicile Societății de gestionare a riscului sunt definite astfel încât să asigure identificarea și analiza riscurilor cu care se confruntă Societatea, stabilirea limitelor și controalelor adecvate, precum și monitorizarea riscurilor și a respectării limitelor stabilite. Politicile și sistemele de gestionare a riscului sunt revizuite în mod regulat pentru a reflecta modificările survenite în condițiile de piață și în activitățile Societății. Societatea, prin standardele și procedurile sale de instruire și conducere își propune să dezvolte un mediu de control ordonat și constructiv, în cadrul căruia toți angajații își înțeleg rolurile și obligațiile.

5.2 Riscul de credit

Riscul de credit este riscul ca Societatea să suporte o pierdere financiară ca urmare a neîndeplinirii obligațiilor contractuale de către clienti iar acest risc rezultă în principal din creanțele comerciale ale Societății.

Expunerea Societății la riscul de credit este influențată în principal de caracteristicile individuale ale fiecărui client.

5.3 Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este riscul Societății de a întâmpina dificultăți în îndeplinirea obligațiilor asociate datoriilor financiare care sunt decontate în numerar sau prin transferul altui activ financiar.

Abordarea Societății în administrarea lichidității constă în asigurarea, pe cât de mult posibil, că va dispune mereu de lichidități suficiente pentru a-și achita obligațiile scadente, atât în condiții normale cât și în condiții de pandemie, fără a suporta pierderi inacceptabile sau de a pune în pericol Societatea.

5.4 Riscul aferent impozitării

Sistemul fiscal din România este în curs de consolidare și în continuă schimbare, putând exista interpretări diferite ale autorităților în legătură cu legislația fiscală, care pot da naștere la impozite, taxe și penalități suplimentare. În cazul în care autoritățile statului descoperă încălcări ale prevederilor legale din România, acestea pot determina după caz: confiscarea sumelor în cauză, impunerea obligațiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorări de întârziere (aplicate la sumele de plată efectiv rămase). Prin urmare, sancțiunile fiscale rezultate din încălcări ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de plătit către Stat.

Guvernul României deține un număr important de agenții autorizate să efectueze controlul societăților care operează pe teritoriul României. Aceste controale sunt similare auditurilor fiscale din alte țări și pot acoperi nu numai aspectele fiscale, dar și alte aspecte legale și de reglementare care prezintă interes pentru aceste agenții. Este posibil ca Societatea să fie supusă controalelor fiscale pe măsura emiterii unor noi reglementări fiscale.

Sumele declarate Statului pentru taxe și impozite rămân deschise auditului fiscal timp de cinci ani.

Conducerea consideră că ia toate măsurile necesare pentru a sprijini durabilitatea şi creşterea afacerilor Societăţii, în condiţiile actuale, prin:

- monitorizarea în mod constant a lichidităţii;
- realizarea de prognoze pe termen scurt privind lichiditatea netă;
- monitorizarea fluxurilor de intrare şi de ieşire a numerarului (zilnic), evaluarea efectelor asupra debitorilor, a accesului limitat la finanţare şi creşterea afacerilor în România.

Administrator unic,

Chiric Florin

S1002_A1.0.0 / 19.01.2024 Tip situaţie financiară : BL

Bifati numai dacă este cazul :
- ☐ Mari Contribuabili care depun bilanţul la Bucuresti
- ☐ Sucursala
- ☐ GIE - grupuri de interes economic
- ☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

(•) An ( ) Semestru Anul **2023**

Suma de control 45.000

Entitatea: UAT CONSTRUCT ADJUD SRL

Adresa

Judeţ: Vrancea | Sector: | Localitate: ADJUD

Strada: STADIONULUI | Nr.: 2 | Bloc: | Scara: | Ap.: | Telefon: 0749313077

Număr din registrul comerţului: J39/368/2021 | Cod unic de inregistrare: 44041401

Forma de proprietate: 35–Societati cu raspundere limitata

Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442):

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 41 20 Lucrări de construcţii a clădirilor rezidenţiale şi nerezidenţiale

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN): 41 20 Lucrări de construcţii a clădirilor rezidenţiale şi nerezidenţiale

(•) **Situatii financiare anuale** (entitaţi al căror exerciţiu financiar coincide cu anul calendaristic)

- (•) Entităţi mijlocii, mari si entităţi de interes public
- ( ) Entităţi mici
- ( ) Microentităţi

☒ Entităţi de interes public ?

( ) **Raportări anuale**

- ☐ 1. entităţile care au optat pentru un exerciţiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din *Legea contabilităţii nr. 82/1991*
- ☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, *potrivit legii*
- ☐ 3. subunităţile deschise în România de societăţi rezidente în state aparţinând Spaţiului Economic European
- ☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spaţiul Economic European

Situaţiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entităţile de interes public si de entităţile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile şi completarile ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic
F10 - BILANT
F20 - CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	-92.513
Capital subscris	45.000
Profit/ pierdere	-280.767

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele: CHIRIC FLORIN

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele: PETREA MILICA

Calitatea: 21–PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional: 44128

CIF/ CUI membru CECCAR: 43532796

Semnătura

Entitatea **are obligaţie legală** de auditare a situaţiilor financiare anuale? (•) DA ( ) NU

Entitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situaţiilor financiare anuale? ( ) DA (•) NU

AUDITOR

Nume si prenume auditor / Denumire firma de audit: GORGHIU GEORGETA

Nr.de inregistrare in Registrul ASAAS: 4235

CIF/ CUI: 22276342

Entitatea **are obligaţia legală** de verificare a situaţiilor financiare anuale de catre cenzori ? ( ) DA (•) NU

☒ Situaţiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10 - lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Sold la: 01.01.2023	Sold la: 31.12.2023
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, licenţe, mărci comerciale, drepturi şi active similare şi alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	49	
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	49	
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri şi construcţii (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08		
2. Instalaţii tehnice şi maşini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	132.148	91.692
3. Alte instalaţii, utilaje şi mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10		
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	132.148	91.692
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acţiuni deţinute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităţilor din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităţilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	132.197	91.692
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime şi materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	600	
2. Producţia în curs de execuţie (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite şi mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	600	
II. CREANŢE				
1. Creanţe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676 *+ 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	74.837	33.810
2. Sume de încasat de la entităţile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entităţile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanţe (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	979	8.384
5. Capital subscris şi nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanţe reprezentând dividende repartizate în cursul exerciţiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	75.816	42.194
III. INVESTIŢII PE TERMEN SCURT				
1. Acţiuni deţinute la entităţile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiţii 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 ŞI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	173.731	36.643
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	250.147	78.837
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) **(rd.43+44)**	43	42	4.321	1.788
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	4.321	1.788
Sume de reluat intr-o perioada 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 obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituţiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	103.926	180.177
5. Efecte de comerţ de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităţilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităţilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi 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	94.486	84.653
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	198.412	264.830
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	56.056	-184.205
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	188.253	-92.513
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituţiilor 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 comerţ de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităţilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităţilor asociate si entităţilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 +2693+ 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi 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 angajatilor (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenţii pentru investiţii (ct. 475)**(rd. 70+71)**	70	69		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat intr-o perioada 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 intr-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)**(rd.76+77)**	76	75		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ŞI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	45.000	45.000

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naţionale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5.Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	45.000	45.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	7.795	7.795
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	7.795	7.795
Acţiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câştiguri 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	57.819	135.459
SOLD D (ct. 117)	97	96		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIŢIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	82.391	
SOLD D (ct. 121)	99	98		280.767
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	4.752	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96 +97-98-99)	101	100	188.253	-92.513
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	188.253	-92.513

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
**) Solduri debitoare ale conturilor respective.
***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând şi preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanţele aferente contractelor de leasing financiar şi altor contracte asimilate, precum şi alte creanţe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.
2) Se va completa de către entităţile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanţelor publice şi al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea şi actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului şi a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările şi completările ulterioare

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

CHIRIC FLORIN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PETREA MILICA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

44128

Formular VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20 - lei -

Denumirea indicatorilor (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (**rd. 02+03-04+06**)	01	01	1.829.290	948.474
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	1.829.290	948.474
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	1.829.290	948.474
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	0
~~Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766*)~~		~~05~~		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	1.829.290	948.474
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	667.703	196.825
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	1.200	257
b) Cheltuieli privind utilitatile (ct.605), din care:	19	19		
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	0	0
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (**rd. 23+24**)	24	22	825.281	793.866
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	805.078	773.962
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	20.203	19.904

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale şi necorporale **(rd. 26a + 26 - 27)**	27	25	21.864	40.506
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	21.864	40.506
a.2) Alte cheltuieli (ct.~~6811+~~6813+6817+ din ct.6818)	29	26	0	0
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante **(rd. 29 - 30)**	31	28	0	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare **(rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)**	34	31	218.243	197.851
11.1. Cheltuieli privind prestaţiile externe (ct.611~~+612+~~613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	210.882	191.752
11.2. Cheltuieli cu redevenţele, locaţiile de gestiune şi chiriile (ct. 612), din care:	36	33	0	0
- cheltuieli cu redevenţe (ct. 6121)	37	33a (307))	0	0
- cheltuieli cu locaţiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)	0	0
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	0	0
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)	0	0
- cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	41	33e (311)	0	0
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)	0	0
- cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	43	33g (313)	0	0
11.5. Cheltuieli de consultanţă (ct. 618), din care:	44	33h (314)	0	0
- cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	45	33i (315)	0	0
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe şi vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	1.661	2.099
11.7. Cheltuieli cu protecţia mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	0	0
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamităţile şi alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	5.700	4.000
~~Cheltuieli cu dobânzile de refinanţare înregistrate de entităţile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)~~		~~38~~		
12. Ajustări privind provizioanele **(rd. 40 - 41)**	51	39	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	53	41	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	1.734.291	1.229.305
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit **(rd. 16 - 42)**	55	43	94.999	0
- Pierdere **(rd. 42 - 16)**	56	44	0	280.831
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	0	0
- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	58	46	0	0

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	53	64
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48	0	0
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49	0	0
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	0	0
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	53	64
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (**rd. 54 - 55**)	65	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	0	0
- Venituri (ct.786)	67	55	0	0
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	0	0
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57	0	0
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	0	0
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (**rd. 52 - 59**)	72	60	53	64
- Pierdere (**rd. 59 - 52**)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	1.829.343	948.538
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	1.734.291	1.229.305
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (**rd. 62 - 63**)	76	64	95.052	0
- Pierdere (**rd. 63 - 62**)	77	65	0	280.767
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	12.661	0
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontarile în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)	0	0
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)	0	0
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67	0	0
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (**rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b**)	83	69	82.391	0
- Pierdere (**rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b**)	84	70	0	280.767

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii", analitic „Colaboratori persoane fizice".

La rândul 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- 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.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

CHIRIC FLORIN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PETREA MILICA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____ _____

Formular VALIDAT

Nr.de Inregistrare in organismul profesional:

44128

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

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

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume
A		B	1	2
Unitaţi care au inregistrat profit	01	01		
Unitaţi care au inregistrat pierdere	02	02	1	280.767
Unitaţi care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03		

II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Piati restante – total **(rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)**	04	04	133.635	133.635	
Furnizori restanţi – total **(rd. 06 la 08)**	05	05	133.635	133.635	
- peste 30 de zile	06	06	33.662	33.662	
- peste 90 de zile	07	07	99.973	99.973	
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total**(rd.10 la 14)**	09	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuţia pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16			
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			

III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Numar mediu de salariati	20	19	20	15
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	19	17

IV. Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenţii încasate şi creanţe restante		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21	
- redevenţe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22	
Redevenţă minieră plătită la bugetul de stat	24	23	

Redevenţă 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	
Subvenţii încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenţii încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenţii aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă *)	34	33	
- subvenţii pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenţii pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanţe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale şi/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	
- creanţe restante de la entităţi din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanţe restante de la entităţi din sectorul privat	39	36	

V. Tichete acordate salariaţilor		**Nr. rd.**	**Sume (lei)**
A		**B**	**1**
Contravaloarea tichetelor acordate salariaţilor	40	37	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii	41	37a (302)	

VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		**Nr. rd.**	**31.12.2022**	**31.12.2023**
A		**B**	**1**	**2**
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activităţii entităţii asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- dupa surse de finantare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		

VII. Cheltuieli de inovare *)**		**Nr. rd.**	**31.12.2022**	**31.12.2023**
A		**B**	**1**	**2**
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activităţii entităţii asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		

VIII. Alte informaţii		**Nr. rd.**	**31.12.2022**	**31.12.2023**
A		**B**	**1**	**2**
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităţilor neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităţilor afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităţilor neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităţilor afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute **(rd. 49+54)**	58	48	2.000	2.000
Acţiuni deţinute la entităţile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate şi obligaţiuni, în sume brute **(rd. 50 + 51 + 52 + 53)**	59	49		
- acţiuni necotate emise de rezidenti	60	50		
- părţi sociale emise de rezidenti	61	51		
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti,din care:	62	52		
- detineri de cel putin 10%	63	52a (307)		
- obligatiuni emise de nerezidenti	64	53		
Creanţe imobilizate, în sume brute **(rd. 55+56)**	65	54	2.000	2.000
- creanţe imobilizate în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	2.000	2.000
- creanţe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanţe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	72.837	31.810
- creanţe comerciale în relaţia cu entităţile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu neafiliaţii nerezidenţi (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanţe comerciale în relaţia cu entităţile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu afiliaţii nerezidenţi (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanţe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanţe în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , **(rd.62 la 66)**	73	61	979	8.384
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	979	8.384
- creante fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		
- subventii de incasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creante in legatura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanţele entităţii în relaţiile cu entităţile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanţe cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanţe comerciale cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanţe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	4.321	1.788
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	4.321	1.788
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii şi nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenţi (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiţii pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acţiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părţi sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- deţineri de obligaţiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei şi în valută **(rd.85+86)**	98	84		
- în lei (ct. 5311)	99	85		
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei şi în valută **(rd.88+90)**	101	87	173.731	36.643
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	173.731	36.643
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci şi acreditive, **(rd.93+94)**	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive şi alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare şi acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii **(rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)**	109	95	198.413	264.830
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituţii financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica 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 instituţii 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 si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi şi dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) **(rd. 104+105)**	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi şi datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligaţiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienţi şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	103.926	180.177
- datorii comerciale în relaţia cu entităţile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienţi neafiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu neafiliaţii nerezidenţi (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relaţia cu entităţile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienţi afiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu afiliaţii nerezidenţi (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 şi conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	54.446	54.149
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) **(rd.112 la 115)**	127	111	40.000	30.451
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	14.695	25.787
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	25.305	4.664
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entităţii în relaţiile cu entităţile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entităţi afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadenţa iniţială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entităţile afiliate nerezidente indiferent de scadenţă (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	41	53
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	41	53
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenţi	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenţi (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	45.000	45.000
- acţiuni cotate 4)	150	131		
- acţiuni necotate 5)	151	132		
- părţi sociale	152	133	45.000	45.000
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	1.980	1.980

IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		**Nr. rd.**	**31.12.2022**	**31.12.2023**
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	92.837	110.658

X. Informaţii privind bunurile din domeniul public al statului		**Nr. rd.**	**31.12.2022**	**31.12.2023**
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		

XI. Informaţii privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		**Nr. rd.**	**31.12.2022**	**31.12.2023**
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat		**Nr. rd.**	**31.12.2022**		**31.12.2023**	
			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	45.000	X	45.000	X

- deţinut de instituţii publice, **(rd. 143+144)**	161	142	45.000	100,00	45.000	100,00
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	162	143				
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	163	144	45.000	100,00	45.000	100,00
- deţinut de societăţile 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				
- deţinut de regii autonome	168	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	169	150				
- deţinut de persoane fizice	170	151				
- deţinut de alte entităţi	171	152				

		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:	172	153		
- către instituţii publice centrale;	173	154		
- către instituţii publice locale;	174	155		
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	175	156		

		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	176	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158		
- către instituţii publice centrale	178	159		
- către instituţii publice locale	179	160		
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	180	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162		
- către instituţii publice centrale	182	163		
- către instituţii publice locale	183	164		
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	184	165		

XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice ***)**		**Nr. rd.**	**Sume (lei)**	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziţie), din care:	189	168		
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obţinute din activităţi agricole ****)**		**Nr. rd.**	**Sume (lei)**	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obţinute din activităţi agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamităţile şi alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundaţii	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

CHIRIC FLORIN

Semnatura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PETREA MILICA

Calitatea

21–PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Formular VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

44128

*) Subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenţilor instituţiilor de învăţământ, stimularea şomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de şomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată şomeri în vârsta de peste 45 ani, şomeri întreţinători unici de familie sau şomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condiţiile pentru a solicita pensia anticipată parţială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situaţii prevăzute prin legislaţia în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru şomaj şi stimularea ocupării forţei de muncă.

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

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI şi VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificaţiilor tehnice şi a modalităţilor în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European şi al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere şi 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 şi a Consiliului privind producţia şi dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul ştiinţei şi al tehnologiei.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entităţile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naţionale a României, respectiv a Autorităţii de Supraveghere Financiară, societăţile reclasificate în sectorul administraţiei publice şi instituţiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populaţiei.

*****) Pentru creanţele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât şi costul lor de achiziţie.
Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) şi d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările şi 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 şi al Consiliului de stabilire a unor norme privind plăţile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune şi de modificare a anexei X la regulamentul menţionat, '(1) ... veniturile obţinute din activităţile agricole sunt veniturile care au fost obţinute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menţionat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploataţiei sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) şi din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum şi orice ajutor naţional acordat pentru activităţi agricole, cu excepţia plăţilor directe naţionale complementare în temeiul articolelor 18 şi 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.
Veniturile obţinute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploataţiei sunt considerate venituri din activităţi agricole cu condiţia ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului şi ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.
Orice alte venituri sunt considerate venituri din activităţi neagricole.
(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor şi impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, păşuni, fâneţe etc.) şi aferente spaţiilor comerciale (terase etc.) aparţinând proprietarilor privaţi sau unor unităţi ale administraţiei publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entităţi afiliate nerezidente (din ct.451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadenţa iniţială mai mare de un an' şi 'datorii comerciale cu entităţile afiliate nerezidente indiferent de scadenţă (din ct.451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice şi persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituţiile publice (instituţiile statului)' nu se vor înscrie subvenţiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care sunt negociabile şi tranzacţionate, potrivit legii.
5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care nu sunt tranzacţionate.
6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanţelor publice şi al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea şi actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului şi a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările şi completările ulterioare.
7) La secţiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 şi col. 4 entităţile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deţinut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).
8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea şi completarea Legii contabilităţii nr. 82/1991, modificarea şi completarea Legii societăţilor nr. 31/1990, precum şi modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea şi funcţionarea cooperaţiei.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2023

Cod 40 - lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	1.979			X	1.979
4.Fond comercial	04				X	
5Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL **(rd. 01 la 06)**	07	1.979			X	1.979
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri şi amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09					
3.Instalatii tehnice si masini	10	149.426				149.426
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	5.563				5.563
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	154.989				154.989
III.Imobilizari financiare	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL **(rd.07+18+19)**	20	156.968				156.968

1) se cuprind şi creşterile rezultate din reevaluare sau alte operaţiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri
2) se cuprind şi reducerile rezultate din reevaluare sau alte operaţiuni 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 2)	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	1.930	49		1.979
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (**rd.21 la 25**)	26	1.930	49		1.979
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28				
3.Instalatii tehnice si masini	29	22.841	40.456		63.297
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30				
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	22.841	40.456		63.297
AMORTIZARI - TOTAL (**rd.26 +34**)	35	24.771	40.505		65.276

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

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

CHIRIC FLORIN

Semnătura

VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PETREA MILICA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

44128

ATENTIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, *"In vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".*

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

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:
   - termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:
   - termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
   - entități care depun raportări contabile anuale:
     - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
     - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
     - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
     - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
     - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

   Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:
   - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
   - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:
   - termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:
- pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2024–situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 [3] „Sume datorate acționarilor/asociaților".
În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate".

---

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31decembrie 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2024), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2023).

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

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

Atentie ! Selectati mai intâi tipul entitătii (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+

DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare la 31.12.2023 pentru :

Entitate: UAT CONSTRUCT ADJUD SRL
Judetul: 39--VRANCEA
Adresa: ADJUD STR. STADIONULUI NR. 2 JUD. VRANCEA TEL. 0749313077
Numar din registrul comertului: J39/368/2021
Forma de proprietate: 35--Societati comerciale cu raspundere limitata
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 4120 Lucrări de construcţii ale clădirilor rezidenţiale şi nerezidenţiale
Cod de identificare fiscala: 44041401

Subsemnatul, CHIRIC FLORIN , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2023 si confirma ca:

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

b) Situatiile financiare 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
CHIRIC FLORIN