

ROMÂNIA
JUDEȚUL NEAMȚ
ORAȘUL BICAZ
CONSILIUL LOCAL

HOTĂRÂRE
Nr. 79 din 30.05.2024

**privind aprobarea situațiilor financiare pe anul 2023, acoperirea pierderii contabile,
precum și aprobarea raportului administratorului Societății Comerciale PUBLISERV
BICAZ S.R.L**

Consiliul Local al orașului Bicaz, județul Neamț, întrunit în ședința ordinară din data de 30.05.2024, în conformitate cu prevederile art. 3 alin. 1 din Carta europeană a autonomiei locale, adoptată la Strasbourg la 15 octombrie 1985, ratificată prin Legea nr.199/1997, „prin autonomie locală se înțelege dreptul și capacitatea efectivă ale autorităților administrației publice locale de a soluționa și de a gestiona, în cadrul legii, în nume propriu și în interesul populației locale, o parte importantă a treburilor publice”;

Având în vedere prevederile:

- art. 15, alin. (2) și art. 120, alin. (1) și art. 136 din Constituția României, republicată;
- art. 2, alin. (2), art. 41, alin. (5), art. 50, alin. (4), art. 58, art. 59, art. 61, art. 62 și art. 70 din Legea nr. 24/2000 privind normele de tehnică legislativă pentru elaborarea actelor normative, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Legii nr. 31/1990-privind societățile comerciale, actualizată;
- Legii contabilității nr. 82/1991 ®, cu modificările și completările ulterioare,
- art. 129, alin. (2), lit. d) coroborat cu alin. (7), lit. n) din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul Administrativ cu completările și modificările ulterioare;

Văzând adresa Societății Comerciale PUBLISERV BICAZ SRL nr. 0094/19.04.2024, prin care se solicită aprobarea situațiilor financiare la data de 31.12.2023, acoperirea pierderii contabile, precum și aprobarea Raportului administratorului Societății Comerciale PUBLISERV BICAZ S.R.L

Văzând Referatul de aprobare, înregistrat sub nr. 5.733/ 21.05.2024, întocmit de Primarul orașului Bicaz, domnul Nicolae Sălăgean;

Potrivit Raportului de Specialitate întocmit de compartimentul de resort al primarului înregistrat sub nr. 5.734/21.05.2024;

Luând act de avizul comisiilor de specialitate pe domenii de activitate ale Consiliului Local;

În temeiul prevederilor art.196 alin. (1) lit a) din Codul Administrativ, adoptat prin OUG nr. 57/2019 cu completările și modificările ulterioare,

HOTĂRĂȘTE:

Art. 1- Se aprobă situațiile financiare individuale ale Publiserv Bicaz S.R.L.la data de 31.12.2023, situații ce cuprind: Bilanțul contabil (F10), Contul de profit și pierdere (F20), Date informative (F30), Situația activelor imobilizate (F40), Notele explicative (1-10),

Declarația în conformitate cu prevederile art. 30 din Legea Contabilitatii nr.82/1991 conform anexelor, ce fac parte din prezenta hotărâre.

Art. 2- Se aprobă Raportul administratorului Societății Comerciale PUBLISERV BICAZ S.R.L pe anul 2023 prevazut în **Anexa 2** care face parte din prezenta hotarare ;

Art. 3- Se aprobă acoperirea pierderii contabile obținute la data de 31.12.2023 conform **Anexei 3** care face parte din prezenta hotarare.

Art. 4. Prin grija secretarului orașului, hotărârea se va comunica Instituției Prefectului Județului Neamț, Primarului Orașului Bicaz, Societății Comerciale PUBLISERV BICAZ S.R.L, Serviciului financiar contabilitate al Orașului Bicaz în vederea ducerii la indeplinire.

**Președinte de ședință,
Brândușa – Mihaela COMONITĂ**



**Contrasemnează pentru legalitate,
Secretar general al orașului Bicaz,
Maria – Irina CIBI**

PROCEDURI ADMINISTRATIVE OBLIGATORII, anterioare atestării autenticității Hotărârii Consiliului Local nr. 79/30.05.2024			
PROCEDURA DE VOT UTILIZATĂ		Vot deschis prin ridicarea mâinii	
HOTĂRÂRE CU CARACTER NORMATIV			
0.	Hotărâre care se adoptă cu votul: majorității absolute a consilierilor locali în funcție conform art. 139, alin. (3), lit. a) din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul Administrativ, cu completările și modificările ulterioare	Voturi necesare	8
1.	Numărul consilierilor locali, potrivit legii		15
2.	Numărul consilierilor locali în funcție		15
3.	Numărul consilierilor locali prezenți la adoptarea hotărârii		15
4.	Numărul voturilor „PENTRU”		14
5.	Numărul voturilor „ÎMPOTRIVĂ”	Voturile „ABȚINERE” se numără la voturile „ÎMPOTRIVĂ”.	0
6.	Numărul voturilor „ABȚINERE”		1
7.	Numărul consilierilor locali care absentează motivat		0
8.	Numărul consilierilor locali care absentează nemotivat		0
9.	Numărul consilierilor locali care nu iau parte la deliberare și la adoptarea hotărârii, neavând drept de vot		0
PROCEDURI ADMINISTRATIVE OBLIGATORII, ulterioare adoptării Hotărârii Consiliului Local nr. 79/30.05.2024			
Nr. crt.	OPERAȚIUNI EFECTUATE		Data
0.	1.		2.
1.	Adoptarea hotărârii		30.05.2024
2.	Comunicarea către primar		04.06.2024
3.	Comunicarea către prefectul județului Neamț		04.06.2024
4.	Aducere la cunoștință publică		04.06.2024
5.	Comunicarea către persoanele cărora li se adresează		04.06.2024
6.	Devine obligatorie și produce efecte juridice începând cu		04.06.2024

*Doz. Secretar general
Doz. Secretar general*

REFERAT DE APROBARE



PUBLISERV BICAZ SRL
Intrare / Iosire Nr. 0099
19.04.2024

PRIMĂRIA ORAȘULUI BICAZ
INTRARE NR. 465
ZI 19 LUNA 04

Stimate Domnule Primar,

*primat pe solutie
29.04.2024*

Prin prezenta, subsemnatul Dogaru Ioan, administrator la S.C. Publiserv Bicăz S.R.L., solicit aprobarea Situațiilor Financiare anuale privind încheierea exercițiului financiar la 31.12.2023 și Raportului administratorului, pentru anul 2023, de către Consiliul Local al Orașului Bicăz.

Vă mulțumesc.

Data

19.04.2024

PUBLISERV BICAZ SRL

Administrator

Dogaru Ioan

Anul 2023

10.000

Suma de control



Entitatea PUBLISERV BICAȘ SRL

Adresa

Județ Neamț Sector Localitate BICAȘ
Nr. 13 Bloc Scara Ap. Telefon 0744255309
Strada PIATRA CORBULUI

Număr din registrul comerțului J27/227/2017

Cod unic de înregistrare 3 7 1 9 0 2 9 0

Codi LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

Forma de proprietate

35--Societati cu raspundere limitata

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

8129 Alte activități de curățenie

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

8129 Alte activități de curățenie

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

?

Raportări anuale

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

-70.707

Capital subscris

10.000

Profit/ pierdere

-41.127

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

DOGARU IOAN

Semnătura

INTOCMIT,

Numele și prenumele

SC BIACONT EXPERT SRL

Calitatea

22--PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de înregistrare în organismul profesional

5653/2008

CIF/ CUI membru CECCAR

2 4 0 1 5 6 1 8

Semnătura

127 / 824 / 2008

C.U.I./24015610

Situație financiară aprobată de

BOSTAN BIATRICE GEORGETA
Semnat digital de BOSTAN BIATRICE-GEORGETA
Data: 2024.04.18 20:46:15 +03'00'

Semnătura electronica

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

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

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

☐ DA ☒ NU

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

F10 - pag. 1

Cod 10

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 5394/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.3)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+207+4094 +208-280-290 - 4904)				
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE (ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	01	01		
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	02	02	3.387	1.672
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	03	03		
B. ACTIVE CIRCULANTE	04	04	3.387	1.672
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091-391-392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05		
II. CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+428+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	402	422
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	402	422
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* + ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	41.362	22.099
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	41.764	22.521
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	12	10		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	13	11		
	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453***+455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	74.731	94.900
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	-32.967	-72.379
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	-29.580	-70.707
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453***+455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		



Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	10.000	10.000
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	10.000	10.000
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36		
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	40.314	40.314
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	0	0
SOLD D (ct. 117)	44	42	41.995	79.894
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43		
SOLD D (ct. 121)	46	44	37.899	41.127
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	-29.580	-70.707
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	-29.580	-70.707

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

DOGARU IOAN

Semnătura

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SC BIACONT EXPERT SRL

Calitatea

22-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

5653/2008



CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.8)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	545.989	592.326
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	545.989	592.326
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	545.989	592.326
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 și care mai au în 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 imobilizări necorporale și 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	1.197	
-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	547.186	592.326
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	42.369	44.919
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	2.405	7.172
b) Cheltuieli privind utilitățile (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	515.556	550.648
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	504.272	535.937
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	11.284	14.711

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	2.955	1.715	
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	2.955	1.715	
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26			
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	21.811	29.022	
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	18.356	22.864	
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33	1.000	0	
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	0	0	
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)	0	0	
- cheltuieli cu chirile (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 relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)	0	0	
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)	0	0	
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)	0	0	
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)	0	0	
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)	0	0	
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	811	3.236	
11.7. Cheltuieli cu protecția 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 calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36	0	0	
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	1.644	2.922	
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.656*)		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	585.096	633.476	
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:					
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	0	0	
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	37.910	41.150	
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	0	0	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46	0	0	

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	11	4
- 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	19
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51	0	0
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	11	23
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	11	23
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	547.197	592.349
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	585.096	633.476
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	37.899	41.127
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	0	0
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)	0	0
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările 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 ne reprezentate 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	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	37.899	41.127

*) 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”.

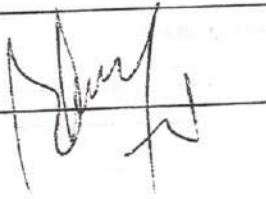
La rândul 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

DOGARU IOAN

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SC BIACONT EXPERT SRL

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

5653/2008



DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

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	
Unitati care au inregistrat profit		01	01			
Unitati care au inregistrat pierdere		02	02	1	41.127	
Unitati 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			
Furnizori restanti - total (rd. 06 la 08)		05	05			
- peste 30 de zile		06	06			
- peste 90 de zile		07	07			
- peste 1 an		08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale - total(rd.10 la 14)		09	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate		10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11			
- contributia pentru pensia suplimentara		12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13			
- alte datorii sociale		14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii		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	15	13	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	15	12	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23	



- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	222	262
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	160	160
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	160	160
- subvenții de incasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat		25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)		26	25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:		27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat		28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:		29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat		30	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:		31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor		32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:		33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)		34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile		35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili		36	33b (317)	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:		37	34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat		38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat		39	36	
V. Tichete acordate salariaților			Nr. rd.	Sume (lei)
A			B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților		40	37	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații		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 activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile		43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)		44	39	0
- din fonduri publice		45	40	
- din fonduri private		46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)		47	42	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 activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile		51	45a (319)	
VIII. Alte informații		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 entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)		53	46a (303)	



- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neincasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	20	
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	20	
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	6.282	4.440
- în lei (ct. 5311)	99	85	6.282	4.440
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	35.069	10.005
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	35.069	10.005
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		7.640
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		7.640
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	74.730	94.899
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	795	7.362
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	25.091	28.652
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	45.488	55.529
- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	27.521	14.581
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	17.967	40.948
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		



Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	3.356	
-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	3.356	3.356
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	10.000	10.000
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133	10.000	10.000
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licențe (din ct.205)	154	135		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații 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. Informații 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)
A		B	Col.1	Col.2
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	10.000	X
				Suma (lei)
				% 7)
			Col.3	Col.4

F30 - pag 7

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151	10.000	100,00	10.000	100,00
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		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 naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
Dividende distribuite acționarilor/ 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	
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Numele si prenumele

DOGARU IOAN

SC BIACONT EXPERT SRL

Semnatura

Calitatea

22-PERSONE JURIDICE AUTONOME, MEMBRE CECCAR

Semnatura

Nr.de inregistrare organ. 5653/2008

5653/2008

Formular
VALIDAT

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

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

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.508/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

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

***** Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 25 lit. c) și d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2023



Cod 40

004 40

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
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				X	
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07				X	
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09					
3.Instalatii tehnice si masini	10	12.894				12.894
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11					
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	12.894				12.894
III.Imobilizari financiare	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	12.894				12.894

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului 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				
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26				
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28				
3.Instalatii tehnice si masini	29	9.507	1.715		11.222
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	9.507	1.715		11.222
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	9.507	1.715		11.222

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE



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	
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheletuiri de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri si amenajari de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DOGARU IOAN

Semnatura

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

SC BIACONT EXPERT SRL

Calitatea

22-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE ACCAR

Semnatura

Nr.de inregistrare

5653/2008



ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului 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 exercitiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercitiului 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 exercitiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercitiului 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 exercitiului financiar curent ²⁾, respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 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 reîntorc la nivelul unui an calendaristic.

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2024), respectiv exercitiului 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 întâi tipul entității (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: PUBLISERV BICAZ SRL

Judetul: 27--NEAMT

Adresa: BICAZ STR. PIATRA CORBULUI NR. 13 COD POSTAL 615100 JUD. NEAMT TEL. 0744255309

Numar din registrul comertului: J27/227/2017

Forma de proprietate: 35--Societati comerciale cu raspundere limitata

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 8129 Alte activități de curățenie

Cod de identificare fiscala: 37190290



Subsemnatul, DOGARU IOAN , 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
DOGARU IOAN

Nota 1 - Active imobilizate

31.12.2023

Denumire imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari, ajustari de deprec.)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri de valoare	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
FREZA	4 300.84	0.00	0.00	4 300.84	4 300.84	0.00	0.00	4 300.84
TOCATOR CRENGI AY001 6.5CP	2 601.45	0.00	0.00	2 601.45	2 384.67	216.78	0.00	2 601.45
FOARFECA GARD VIU STHIL HS82T	2 638.65	0.00	0.00	2 638.65	1 704.08	659.70	0.00	2 363.78
MOTOCOASA ECHO SRM - 420 TES	3 352.94	0.00	0.00	3 352.94	1 117.60	838.24	0.00	1 955.84
Total general:	12 893.88	0.00	0.00	12 893.88	9 507.19	1 714.72	0.00	11 221.91

Administrator,

Numele si prenumele :

DOGARU IOAN

Semnatura

Intocmit,

Numele si prenumele :

SC BIACONT EXPERT SRL

Calitatea :

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

5653/2008

Semnatura



1. The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records of all activities. It emphasizes that this is essential for ensuring the integrity and reliability of the information collected. The document also notes that this process is a continuous one, requiring regular updates and reviews.

2. The second part of the document outlines the specific procedures for collecting and analyzing data. It describes the various methods used to gather information, including interviews, observations, and the use of specialized equipment. The document also discusses the importance of ensuring that the data is properly stored and protected from unauthorized access.

3. The third part of the document discusses the importance of maintaining the confidentiality of the information collected. It notes that this is a critical requirement for the success of the project, and that all personnel involved must be trained in proper security procedures. The document also discusses the importance of ensuring that the information is only shared with those who have a legitimate need to know.

4. The fourth part of the document discusses the importance of maintaining the accuracy of the information collected. It notes that this is a critical requirement for the success of the project, and that all personnel involved must be trained in proper data management procedures. The document also discusses the importance of ensuring that the information is only shared with those who have a legitimate need to know.

5. The fifth part of the document discusses the importance of maintaining the integrity of the information collected. It notes that this is a critical requirement for the success of the project, and that all personnel involved must be trained in proper data management procedures. The document also discusses the importance of ensuring that the information is only shared with those who have a legitimate need to know.

3

3

**Nota 2 - Provizioane pentru riscuri si cheltuieli**

31.12.2023

Denumire provizionului	Nr. rd.	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transfer		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
			in cont	din cont	
0		1	2	3	4 = 1+2-3
I. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI (rd.2-6)	1	0	0	0	0
Provizioane pentru litigii (ct.1511)	2	0	0	0	0
Provizioane pentru garantii acordate clientilor (ct.1512)	3	0	0	0	0
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare (ct.1513)	4	0	0	0	0
Provizioane pentru restructurare (ct.1514)	5	0	0	0	0
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli (ct.1518)	6	0	0	0	0
II. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI ÎN CURS DE EXEC.	7	0	0	0	0
Materii prime (ct.391)	8	0	0	0	0
Materiale (ct.392)	9	0	0	0	0
Productie în curs de executie (ct.393)	10	0	0	0	0
Produse (ct.394)	11	0	0	0	0
Stocuri aflate la terti (ct.395)	12	0	0	0	0
Animale (ct.396)	13	0	0	0	0
Marfuri (ct.397)	14	0	0	0	0
Ambalaje (ct.398)	15	0	0	0	0
III. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR	16	0	0	0	0
Cienti (ct.491)	17	0	0	0	0
Decontari în cadrul grupului si cu asociatii (ct.495)	18	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.496)	19	0	0	0	0
IV. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CONTURILOR DE TREZORERIE	20	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea investitiilor financiare la societati din cadrul grupului (ct.591)	21	0	0	0	0
Alte provizioane pentru conturi de trezorerie (ct.592+595+596+598)	22	0	0	0	0
TOTAL GENERAL (rd.01+07+16+20)	23	0	0	0	0

Administrator,

Numele si prenumele :

DOGARU IOAN

Semnatura

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele :

SC BIACONT EXPERT SRL

Calitatea :

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

5653/2008

Semnatura



SECRET

1. The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records of all activities. It emphasizes that without proper documentation, it is impossible to track progress or identify areas for improvement. The text states that records should be kept up-to-date and accessible to all relevant personnel.

2. The second part of the document outlines the specific procedures for record-keeping. It details the types of information that should be collected, including dates, times, and locations of activities. It also describes the methods for organizing and storing these records, such as using a central filing system or a digital database.

3. The third part of the document discusses the role of records in decision-making. It explains that records provide a historical context for current events and help leaders make informed choices. The text notes that records can be used to identify trends, anticipate future challenges, and evaluate the effectiveness of past actions.

4. The fourth part of the document addresses the security of records. It stresses that records often contain sensitive information and must be protected from unauthorized access. The text outlines measures such as password protection, physical locks, and restricted access policies to ensure the confidentiality of the data.

5. The fifth part of the document discusses the importance of regular reviews of records. It explains that periodic audits can help identify errors, omissions, and areas for improvement. The text suggests that reviews should be conducted at regular intervals and involve a cross-section of personnel to ensure objectivity and accuracy.

3

6. The sixth part of the document discusses the importance of training personnel in record-keeping. It explains that all staff involved in the process should receive adequate instruction to ensure consistency and accuracy. The text suggests that training should cover both the theoretical aspects of record-keeping and the practical skills required for data entry and organization.

7. The seventh part of the document discusses the importance of maintaining records for legal and regulatory compliance. It explains that many organizations are required by law to maintain certain types of records for specific periods of time. The text notes that failure to comply with these requirements can result in legal penalties and damage to the organization's reputation.

8. The eighth part of the document discusses the importance of records in crisis management. It explains that records can provide critical information during emergencies, such as contact lists, evacuation routes, and incident logs. The text emphasizes that records should be easily accessible and up-to-date to facilitate a swift and effective response.

9. The ninth part of the document discusses the importance of records in financial management. It explains that records are essential for tracking expenses, revenues, and assets. The text notes that accurate financial records are necessary for budgeting, forecasting, and reporting to stakeholders.

10. The tenth part of the document discusses the importance of records in human resources management. It explains that records are used to track employee performance, attendance, and training. The text notes that records can help identify high performers, address performance issues, and plan for future talent needs.

2

Nota 3 - Repartizarea profitului

31.12.2023



Destinatia profitului	Nr. rd.	Suma
Profit net de repartizat:	1	0
- rezerva legala	2	0
- acoperirea pierderii contabile	3	0
- dividende	4	0
- alte rezerve	5	0
Profit nerepartizat	6	0

Administrator,

Numele si prenumele :

DOGARU IOAN

Semnatura

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele :

SC BIACONT EXPERT SRL

Calitatea :

22--PERSONE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

5653/2008

Semnatura



1. The purpose of this document is to provide information regarding the activities of the [redacted] in the [redacted] area. This information is being provided for your information and is not to be distributed outside of your office.

2. The [redacted] has been identified as a [redacted] and is currently active in the [redacted] area. The [redacted] has been identified as a [redacted] and is currently active in the [redacted] area.

3. The [redacted] has been identified as a [redacted] and is currently active in the [redacted] area. The [redacted] has been identified as a [redacted] and is currently active in the [redacted] area.

4. The [redacted] has been identified as a [redacted] and is currently active in the [redacted] area. The [redacted] has been identified as a [redacted] and is currently active in the [redacted] area.

5. The [redacted] has been identified as a [redacted] and is currently active in the [redacted] area. The [redacted] has been identified as a [redacted] and is currently active in the [redacted] area.

6. The [redacted] has been identified as a [redacted] and is currently active in the [redacted] area. The [redacted] has been identified as a [redacted] and is currently active in the [redacted] area.

7. The [redacted] has been identified as a [redacted] and is currently active in the [redacted] area. The [redacted] has been identified as a [redacted] and is currently active in the [redacted] area.

8. The [redacted] has been identified as a [redacted] and is currently active in the [redacted] area. The [redacted] has been identified as a [redacted] and is currently active in the [redacted] area.

9. The [redacted] has been identified as a [redacted] and is currently active in the [redacted] area. The [redacted] has been identified as a [redacted] and is currently active in the [redacted] area.

10. The [redacted] has been identified as a [redacted] and is currently active in the [redacted] area. The [redacted] has been identified as a [redacted] and is currently active in the [redacted] area.

11. The [redacted] has been identified as a [redacted] and is currently active in the [redacted] area. The [redacted] has been identified as a [redacted] and is currently active in the [redacted] area.

12. The [redacted] has been identified as a [redacted] and is currently active in the [redacted] area. The [redacted] has been identified as a [redacted] and is currently active in the [redacted] area.

13. The [redacted] has been identified as a [redacted] and is currently active in the [redacted] area. The [redacted] has been identified as a [redacted] and is currently active in the [redacted] area.

14. The [redacted] has been identified as a [redacted] and is currently active in the [redacted] area. The [redacted] has been identified as a [redacted] and is currently active in the [redacted] area.

15. The [redacted] has been identified as a [redacted] and is currently active in the [redacted] area. The [redacted] has been identified as a [redacted] and is currently active in the [redacted] area.

10

11

Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare

31.12.2023



Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercitiu financiar	
		Precedent	Curent
0		1	2
1. Cifra de afaceri neta	1	545 989	592 326
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	2	563 285	604 454
3. Cheltuielile activitatii de baza	3	563 285	604 454
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	4	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	5	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	6	-17 296	-12 126
7. Cheltuielile de desfacere	7	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	8	21 812	29 024
9. Alte venituri din exploatare	9	1 197	0
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	10	-37 911	-41 152

Administrator,

Numele si prenumele :

DOGARU IOAN

Intocmit,

Numele si prenumele :

SC BIACONT EXPERT SRL

Calitatea :

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

5653/2008

Semnatura

Stampila unitatii

Semnatura



1. The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records of all activities. It emphasizes that this is essential for ensuring the integrity and reliability of the information collected. The document also notes that this process is a continuous one, requiring regular updates and reviews.

2. The second part of the document outlines the specific procedures for collecting and analyzing data. It describes the various methods used to gather information, including interviews, surveys, and observations. It also details the steps involved in processing and interpreting the data, ensuring that it is presented in a clear and concise manner.

3. The third part of the document discusses the importance of maintaining the confidentiality of the information collected. It notes that this is a critical requirement for the success of the project, and that all personnel involved must be trained in proper handling procedures. The document also outlines the steps to be taken in the event of a breach of confidentiality.

3

4. The fourth part of the document discusses the importance of maintaining the security of the information collected. It notes that this is a critical requirement for the success of the project, and that all personnel involved must be trained in proper handling procedures. The document also outlines the steps to be taken in the event of a breach of security.

5. The fifth part of the document discusses the importance of maintaining the accuracy of the information collected. It notes that this is a critical requirement for the success of the project, and that all personnel involved must be trained in proper handling procedures. The document also outlines the steps to be taken in the event of a breach of accuracy.

4

Nota 5 - Situatia creantelor si datoriilor

31.12.2023



Creante / Datorii	Nr. rd.	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate / exigibilitate			
			Sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani	
0		1 = 2 + 3 + 4	2	3	4	
CREANTE		0	0	0	0	0
Creante din participatii sume datorate de filiale interese de participare dobânzi (ct.261,263,265)	1	0	0	0	0	0
Imprumuturi acordate pe termen lung si dobânzi aferente (ct.2673,2674)	2	0	0	0	0	0
Actiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)	3	0	0	0	0	0
Alte creante imobilizate (ct.2671,2675,2676,2678,2679)	4	0	0	0	0	0
I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.01 la 04)	5	0	0	0	0	0
Furnizori debitori (ct.4092)	6	0	0	0	0	0
Cienti (ct.411+413+418)	7	262	262	0	0	0
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+436+437+4382)	8	0	0	0	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	9	160	160	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)	10	0	0	0	0	0
Alte creante cu statul si institutii publice (ct.444,445,446,447,4482)	11	0	0	0	0	0
Decontari cu grupul si alte creante (ct.451)	12	0	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.456+4582+461-491-495-498)	13	0	0	0	0	0
II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 13)	14	422	422	0	0	0
III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)	15	0	0	0	0	0
TOTAL CREANTE (rd. 05+14+15)	16	422	422	0	0	0
DATORII		0	0	0	0	0
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161)	17	0	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627)	18	0	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)	19	0	0	0	0	0
Datorii ce privesc imobiliarile financiare (ct.166)	20	0	0	0	0	0
Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	21	0	0	0	0	0
Dobanzi (ct.168+5186+5198)	22	0	0	0	0	0
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	23	0	0	0	0	0
TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 17 la 23)	24	0	0	0	0	0
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	25	7 362	7 362	0	0	0
Cienti creditori (ct.419)	26	0	0	0	0	0
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+436+437+438)	27	46 946	46 946	0	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	28	0	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)	29	35 479	35 479	0	0	0
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	30	1 756	1 756	0	0	0
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociati (ct.451+455+457+4581+481+482)	31	0	0	0	0	0
Creditori diversi (ct.462+473)	32	3 356	3 356	0	0	0
ALTE DATORII - TOTAL (rd.25 la 32)	33	94 899	94 899	0	0	0
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	34	0	0	0	0	0
TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)	35	94 899	94 899	0	0	0

Administrator,

Numele si prenumele :

DOGARU IOAN

Semnatura

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele :

SC BIACONT EXPERT SRL

Calitatea :

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

5653/2008

Semnatura



Nota 6 - Principii, politici si metode contabile

31.12.2023

Nota 6

Principii, politici si metode contabile



Se vor prezenta:

a) Reglementările contabile aplicate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale.

b) Abaterile de la principiile și politicile contabile, metodele de evaluare și de la alte prevederi din reglementările contabile, menționându-se:

- natura;

- motivele;

- evaluarea efectului asupra activelor și datoriilor, poziției financiare și a profitului sau pierderii.

c) Dacă valorile prezentate în situațiile financiare nu sunt comparabile, absența comparabilității trebuie prezentată în notele explicative, însoțită de comentarii relevante.

d) Valoarea reziduală pentru imobilizări stabilită în situația în care nu se cunoaște prețul de achiziție sau costul de producție al acestora.

e) Suma dobânzilor incluse în costul activelor imobilizate și circulante cu ciclu lung de fabricație.

f) în cazul reevaluării imobilizărilor corporale:

- elementele supuse reevaluării, precum și metodele prin care sunt determinate valorile rezultate în urma reevaluării;

- valoarea la cost istoric a imobilizărilor reevaluate;

- tratamentul în scop fiscal al rezervei din reevaluare;

- modificările rezervei din reevaluare:

- valoarea rezervei din reevaluare la începutul exercitiului financiar;

- diferențele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare în cursul exercitiului financiar;

- sumele capitalizate sau transferate într-un alt mod din rezerva din reevaluare în cursul exercitiului financiar, prezentându-se natura oricărui astfel de transfer.

cu respectarea legislației în vigoare;

- valoarea rezervei din reevaluare la sfârșitul exercitiului financiar.

g) Dacă activele fac obiectul ajustărilor excepționale de valoare exclusiv în scop fiscal, suma ajustărilor și motivele pentru care acestea au fost efectuate trebuie prezentate în notele explicative.

h) Dacă valoarea prezentată în bilanț, rezultată după aplicarea metodelor FIFO, CMP sau LIFO, diferă în mod semnificativ, la data bilanțului, de valoarea determinată pe baza ultimei valori de piață cunoscute înainte de data bilanțului, valoarea acestei diferențe trebuie prezentată în notele explicative ca total, pe categorii de active fungibile.

Administrator,

Numele și prenumele:

DOGARU IOAN

Intocmit,

Numele și prenumele:

SC BIACONT EXPERT SRL

Calitatea:

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

5653/2008

Semnatura

Stampila unității

Semnatura



Nota 7 - Participatii si surse de finantare

31.12.2023

Nota 7

Participatii si surse de finantare



Se vor prezenta urmatoarele informatii:

- a) se mentioneaza existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsecțiunea 8.2;
- b) capital social subscris/patrimoniul entitatii;
- c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise, mentionandu-se daca au fost integral varsate si, dupa caz, numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor;
- d) actiuni rascumparabile:
- data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;
 - caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;
 - valoarea eventualei prime de rascumparare;
- e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar:
- tipul de actiuni;
 - numar de actiuni emise;
 - valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;
 - drepturi legate de distributie:
 - numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;
 - perioada de exercitare a drepturilor;
 - pretul platit pentru actiunile distribuite;
- f) obligatiuni emise:
- tipul obligatiunilor emise;
 - valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;
 - obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta:
 - valoarea nominala;
 - valoarea inregistrata in momentul platii.

Administrator,

Numele si prenumele :

DOGARU IOAN

Semnatura

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele :

SC BIACONT EXPERT SRL

Calitatea :

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul de expertiza Contabili

5653/2008

Semnatura



1. The first part of the report is a summary of the work done during the period.

2. The second part is a detailed account of the work done during the period.

3. The third part is a summary of the work done during the period.

4. The fourth part is a summary of the work done during the period.

5. The fifth part is a summary of the work done during the period.

6. The sixth part is a summary of the work done during the period.

7. The seventh part is a summary of the work done during the period.

8. The eighth part is a summary of the work done during the period.

9. The ninth part is a summary of the work done during the period.

10. The tenth part is a summary of the work done during the period.

11. The eleventh part is a summary of the work done during the period.

12. The twelfth part is a summary of the work done during the period.

13. The thirteenth part is a summary of the work done during the period.

14. The fourteenth part is a summary of the work done during the period.

15. The fifteenth part is a summary of the work done during the period.

16. The sixteenth part is a summary of the work done during the period.

17. The seventeenth part is a summary of the work done during the period.

18. The eighteenth part is a summary of the work done during the period.

19. The nineteenth part is a summary of the work done during the period.

20. The twentieth part is a summary of the work done during the period.

13

14

Nota 8 - Informatii privind salariati si membrii organelor de administratie si conducere

31.12.2023

Nota 8

Informatii privind salariati si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere

Se vor face mentiuni cu privire la:

- a) indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;
- b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere, indicandu-se valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie.
- c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:
- rata dobanzii;
 - principalele clauze ale creditului;
 - suma rambursata pana la acea data;
 - obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora;
- d) salariati:
- numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;
 - salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;
 - cheltuieli cu asigurarile sociale;
 - alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.

Administrator,

Numele si prenumele :

DOGARU IOAN

Semnatura

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele :

SC BIACONT EXPERT SRL

Calitatea :

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

5653/2008

Semnatura



Nota 9 - Indicatori economico-financiari

31.12.2023



Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Suma
1. Indicatori de lichiditate		0.00
a) Indicatorul lichidității curente	1	0.24
b) Indicatorul lichidității imediate	2	0.24
2. Indicatori de risc:		0.00
a) Indicatorul gradului de îndatorare	3	0.00
b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	4	0.00
3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)		0.00
a) Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor)	5	0.00
b) Viteza de rotație a stocurilor (număr de zile de stocare)	6	0.00
c) Viteza de rotație a debitelor-clienți	7	0.16
d) Viteza de rotație a creditelor-furnizor	8	4.54
e) Viteza de rotație a activelor imobilizate	9	354.26
f) Viteza de rotație a activelor totale	10	24.48
4. Indicatori de profitabilitate		0.00
a) Rentabilitatea capitalului angajat	11	0.00
b) Marja brută din vânzări	12	0.00

Administrator,

Numele și prenumele :

DOGARU IOAN

Semnatura

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele și prenumele :

SC BIACONT EXPERT SRL

Calitatea :

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de înregistrare în organismul profesional :

5653/2008

Semnatura



Nota 10 - Alte informatii

31.12.2023

Nota 10
Alte informatii

Se prezinta:

- a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2.
- b) Informatii privind relatii entitatii cu filiale, entitati asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2.
- c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiata initial intr-o moneda straina.
- d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:
- proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;
 - reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;
 - masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau intr-un exercitiu financiar precedent in vederea obtinerii de facilitati fiscale;
 - impozitul pe profit ramas de plata.
- e) Cifra de afaceri:
- prezentarea acesteia pe segmente de activitati si pe pietele geografice.
- f) Atunci cand evenimentele ulterioare datei bilanțului au o asemenea importanta incat neprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte, o entitate trebuie sa prezinte urmatoarele informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:
- natura evenimentului; si
 - o estimare a efectului financiar sau o mentiune conform careia o astfel de estimare nu poate sa fie facuta.
- g) Explicatii despre valoarea si natura:
- veniturilor si cheltuielilor extraordinare;
 - veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans, in situatia in care acestea sunt semnificative.
- h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.
- i) In cazul unui leasing financiar, locatorul va prezenta urmatoarele informatii:
- o descriere generala a contractelor semnificative de leasing;
 - dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.
- In cazul unui leasing financiar, locatarul va evidenta urmatoarele:
- o descriere generala a contractelor importante de leasing, incluzand, dar fara a se limita la, urmatoarele:
 - existenta si conditiile optiunilor de reinnoire sau cumparare;
 - restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing.
 - dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare
- j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.
- k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.
- l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.
- m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.
- n) Angajamentele sub forma garantilor de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care a fost prevazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatia cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct.
- o) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilant, relatia sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale.
- p) Orice detalieri a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorii situatiilor financiare.

Administrator,

Numele si prenumele:

DOGARU IOAN

Semnatura

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele:

SC BIACONT EXPERT SRL

Calitatea:

22--PERSONE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

5653/2008

Semnatura





Raportari manageriale

01.01.2023 31.12.2023

PUBLISERV BICAZ SRL
Cod fiscal 37190290

Stare contribuabil, conform datelor de la ANAF

Platitor TVA	DA
Inactivitate fiscala	Nu
Domiciliu fiscal	JUD. NEAMT, ORȘ. BICAZ, STR. PIATRA CORBULUI, NR.13, BL.ANL, ET.P

Rezultate financiare in perioada de raportare

Venituri	592349
Chetuieli	633477
Pierdere	-41127

Sumar indicatori

Datorii la bugetul de stat	55529
Datorii la furnizori	7362
Sume de incasat de la clienti	262
Capitaluri proprii *)	-70707

*) In cazul in care capitalurile proprii sunt negative sau sub jumatate din capitalul social, ANAF poate cere dizolvarea acestei societati.

Capitalurile devin negative atunci cand societatea functioneaza pe pierdere.

Detaliere indicatori

00. Profit sau pierdere (an curent+rezultat reportat)

Cifra de afaceri in an = 592325.77

PROFIT SI PIERDERE - PIERDERE (an curent) -41127.36

REZULTATUL REPORTAT - PIERDERE (an curent) -79894.13

Total 00. Profit sau pierdere (an curent+rezultat reportat) -121021.49

01. Disponibilitati in casa

CASA IN LEI 4439.81

Total 01. Disponibilitati in casa 4439.81

02. Disponibilitati in banci (echivalent lei)

DISPONIBIL BANCA TRANSILVANIA 10004.58

DISPONIBIL TREZORERIE 14.32

SUME IN CURS DE DECONTARE 7640.00

Total 02. Disponibilitati in banci (echivalent lei) 17658.90

05. Datorii la bugetul statului

CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA 3713.00

CONTRIBURIA ANGAJATILOR LA ASIG.SOC.DE SANATATE 4166.00

CONTRIBUTIA ANGAJATILOR SA ASIGURARI SOCIALE 10415.00

IMPOZITUL PE VENITURI DE NATURA SALARIILOR 1756.00

TVA DE PLATA 35479.20

Total 05. Datorii la bugetul statului 55529.20

**06. Datorii la furnizori**

BIACONT EXPERT SRL	5013.00
CRUSITU RAZVAN INTR.	600.00
LORACOM SRL	1749.30

Total 06. Datorii la furnizori **7362.30**

08. Sume de incasat de la clienti

EDIL INDUSTRY SRL	0.10
ORASUL BICAZ	11.70
PROFI ROMANIA	250.19

Total 08. Sume de incasat de la clienti **261.99**

13. Venituri in perioada

VEN. DIN ACTIVITATI DIVERSE	351388.48
VEN. DIN DOBINZI	4.46
VEN. DIN SCONTURI OBTINUTE	19.05
VEN. DIN SERVICII PRESTATE	240937.29

Total 13. Venituri in perioada **592349.28**

14. Cheltuieli in perioada

ALTE CHELT. CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	18576.93
ALTE CHELT. PRIVIND ASIGURARILE SI PROTECTIA SOCIALA	2445.00
ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0.11
CHELT. CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	3236.01
CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT. MUNCA A SALARIATILOR	11353.00
CHELT. CU OBIECTE DE INVENTAR	7171.73
CHELT. CU PIESELE DE SCHIMB	2751.01
CHELT. CU PRIME DE ASIGURARE	2476.00
CHELT. CU SALARIILE PERSONALULUI	535937.00
CHELT. CU SERV.BANCARE SI ASIMILATE	1722.26
CHELT. CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI PERSONAL	90.32
CHELT. DE EXPLOATARE CU AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR	1714.72
CHELT. PRIVIND COMBUSTIBILUL	23315.16
CHELT. PRIVIND CONTRIBUTIA UNITATII LA ASIGURARILE SOCIALE	913.00
CHELT.CU ALTE MAT.CONSUMABILE	18852.56
DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	2921.83
Total 14. Cheltuieli in perioada	633476.64

Comparare cheltuieli in ultimele 6 luni

suma detalii	Luna An										
	2023/07	2023/08	2023/09	2023/10	2023/11	2023/12	Grand Total				
6022 CHELT. PRIVIND COMBUSTIBILUL	2342	2465	2956	2490	1328	1426	13007				
6024 CHELT. CU PIESELE DE SCHIMB		1570		534		70	2174				
6028 CHELT. CU ALTE MAT. CONSUMABILE	1408	1415	2217	1798	1598	1429	9865				
603 CHELT. CU OBIECTE DE INVENIAR		318	223	2686	120	158	3505				
613 CHELT. CU PRIME DE ASIGURARE					2476		2476				
624 CHELT. CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI P	24	21				23	68				
627 CHELT. CU SERV.BANCARE SI ASIMILATE	128	240	121	168	109	123	889				
628 ALTE CHELT. CU SERVICIILE EXECUTATE D	1200	2345	1410	336	2943	2700	10934				
635 CHELT. CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARS	634	61	46	47		90	878				
641 CHELT. CU SALARIILE PERSONALULUI	43682	43339	41726	43855	43855	43855	260312				
6451 CHELT. PRIVIND CONTRIBUTIA UNITATII				913			913				
6458 ALTE CHELT. PRIVIND ASIGURARILE SI P			06			2400	2406				
6461 CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT.	929	922	888	937	937	937	5550				
6581 DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI		2371	21				2392				
6811 CHELT. DE EXPLOATARE CU AMORTIZARE	125	125	125	125	125	125	750				
Grand Total	50472	55192	49739	53889	53491	53336	316119				



Comparatie venituri in ultimele 6 luni

suma	Luna An		2023/07		2023/08		2023/09		2023/10		2023/11		2023/12		Grand Total	
	debiti															
	701 VEN. DIN SERVICII PRESTATE		23651		23285		24303		11616		6725		36096		125676	
	708 VEN. DIN ACTIVITATI DIVERSE		20406		56142		15943		39357		61665		7055		200568	
	766 VEN. DIN DOBINZI		1		1		0		1		0		0		3	
	761 VEN. DIN SCONTURI OBTINUTE						19								19	
	Grand Total		44058		79428		40265		50974		68390		43151		326266	

RAPORT DE ANALIZA privind situatiile financiare incheiate la 31.12.2023



În conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991, republicată cu modificările și completările ulterioare, au fost întocmite Situațiile financiare la nivelul SC PUBLISERV BICAȘ SRL, pe formularele adaptate structurii indicatorilor aprobate în Legea bugetului de stat, cu modificările și completările ulterioare.

POLITICI CONTABILE

Politicele contabile definesc o concepție contabilă pentru fiecare întreprindere sau instituție publică în rezolvarea ansamblului problemelor financiare. Ele încorporează principiile, bazele, convențiile, regulile și practicile specifice adoptate de o entitate în conducerea curentă a activităților și a contabilității acestora, pentru întocmirea și prezentarea situațiilor financiare.

La elaborarea politicilor contabile din cadrul SC PUBLISERV BICAȘ SRL s-au respectat conceptele de bază ale contabilității, îndeosebi: contabilitatea de angajare, principiul continuității activității, dar și celelalte principii care guvernează funcționalitatea contabilității.

Prin politicile contabile s-a urmărit asigurarea de informații pentru întocmirea situațiilor financiare care să conțină date relevante, în vederea luării deciziilor economice necesare bunului mers al instituției.

Pentru a prezenta situația patrimonială și financiară a instituției, s-au respectat următoarele principii contabile:

Principiul continuității activității presupune ca instituția noastră își continuă în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil, fără modificări majore de activitate;

Principiul permanenței metodelor constă în utilizarea aceluiași metode de la un exercițiu financiar la altul, asigurându-se în felul acesta coerența în timp a informațiilor contabile și permitând comparabilitatea datelor în cadrul instituției;

Principiul prudenței: conform acestuia, faptele sunt apreciate în mod just, ținând cont de toate angajamentele ce privesc activitatea instituției, de toate deprecierile produse asupra patrimoniului;

Principiul esențialității constă în faptul că am înscris în rapoartele financiare toate informațiile esențiale, în scopul evaluărilor și luării deciziilor;

Principiul independenței exercitiului (contabilității pe bază de angajamente), prevede că se va ține cont de toate efectele produse de

evenimentele din cadrul institutiei, pe masura producerii acestora si nu pe masura incasarii numerarului. Situatiile financiare intocmite pe baza acestui principiu ofera informatii nu numai despre tranzactiile si evenimentele trecute care au determinat incasari si plati, dar si despre resurse viitoare, respectiv obligatiile viitoare de plata. Acest principiu se bazeaza pe independenta exercitiului, potrivit caruia toate veniturile si toate cheltuielile se raporteaza la exercitiul la care se refera, fara a se tine seama de data incasarii veniturilor, respectiv data platii cheltuielilor;

Principiul evaluari separate a elementelor de activ si de pasiv: elementele de activ si de pasiv sunt evaluate separat, indiferent de continutul lor economic si de consecintele pe care le are aceasta evaluare;

Principiul intangibilitatii: a insemnat ca bilantul de inchidere din anul precedent este egal cu bilantul de deschidere din anul curent;

Principiul necompensarii: am tinut cont de faptul ca orice compensare intre elementele de activ si de pasiv sau intre elementele de venituri si cheltuieli nu este admisa, cu exceptia compensarilor intre active si pasive permise de reglementirile legale, numai dupa inregistrarea in contabilitate a veniturilor si cheltuielilor la valoarea integrala;

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului (realitatii asupra aparentei): informatiile contabile prezentate in situatiile financiare sunt credibile, respectiv realitatea economica a evenimentelor sau tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

Principiul pragului de semnificatie (importantei relative) prevede ca elementele care au o valoare semnificativa sa se prezinte distinct, iar cele cu valori nesemnificative sa se prezinte intr-o pozitie globala. Se considera ca un element patrimonial este semnificativ, daca omiterea sa ar influenta in mod vadiu decizia utilizatorilor situatiilor financiare.

In activitatea institutiei s-a tinut cont de principiile enumerate mai sus si nu s-au constatat abateri de la aceste principii.

Informatiile cuprinse in situatiile financiare sunt, relevante pentru nevoile conducerii in luarea unor decizii economice credibile, in sensul ca:

- reprezinta fidel rezultatul patrimonial si pozitia financiara a institutiei publice;
- sunt neutre;
- sunt prudente;
- sunt complete sub toate aspectele semnificative.

Informatiile contabile care s-au avut in vedere la elaborarea situatiilor financiare sunt relevante, credibile, comparabile si inteligibile.

Toate activele intrate in institutie sunt corelate cu bugetul si cu planul anual de achizitii. Activele sunt evaluate la costul de achizitie.

Contabilitatea stocurilor se circumscrie metodei inventarului permanent.

Receptionarea se face cu indeplinirea conditiilor standard si a procedurilor de livrare acceptate si prevazute in contractele incheiate cu furnizorii.



Stocurile sunt evaluate la pretul de vanzare si descarcarea gestiunii se realizeaza dupa metoda valorica.

Sistemul de evidenta contabila a miscarilor din cadrul conturilor de disponibilitati este apt sa furnizeze informatii cu privire la detalierea tuturor fluxurilor de numerar prin corespondenta cu destinatia sau provenienta acestora. Datoriile evidentiata in bilant sunt clasificate dupa natura lor in datorii catre furnizori, datorii catre institutii de credit, datorii salariale si fiscale.

Platile s-au efectuat cu respectarea prevederilor legilor in vigoare.

Situatiile financiare la 31.12.2023 ofera o imagine fidela a activelor, datoriilor, pozitiei financiare, performantei financiare si rezultatului patrimonial.

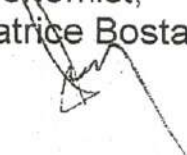
In cadrul firmei, circuitul documentelor financiar - contabile s-au organizat prin Procedura privind organizarea activitatii de control financiar preventiv. Persoanele care isi desfasoara activitatea in cadrul compartimentului financiar, au stabilite prin fisa postului sarcinile, responsabilitatile si termenele de realizare a sarcinilor ce le revin. Activitatea de exercitare a controlului financiar - preventiv s-a organizat prin dispozitie data de catre administrator.

Pentru inregistrarea amortizarii activelor fixe, institutia aplica metoda liniara de inregistrare.

Compartimentul financiar – contabil realizeaza, in cadrul evidentelor, un registru jurnal de incasari si plati, fisele conturilor, precum si detalierea cheltuielilor pe articole si alineate in sistem computerizat.

Anexam **Raportul financiar** pentru perioada 01.01.2023 – 31.12.2023

Economist,
Biatrice Bostan



Balanta de verificare

01.12.2023 -- 31.12.2023

Cont	Denumirea contului	Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
1012	CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	0.00	10 000.00	0.00	0.00	0.00	10 000.00	0.00	10 000.00
1061	REZERVE LEGALE	0.00	2 000.00	0.00	0.00	0.00	2 000.00	0.00	2 000.00
1068	ALTE REZERVE	0.00	38 314.46	0.00	0.00	0.00	38 314.46	0.00	38 314.46
117	REZULTATUL REPORTAT	79 894.13	0.00	0.00	0.00	79 894.13	0.00	79 894.13	0.00
121	PROFIT SI PIERDERE	580 141.91	549 197.39	53 334.73	43 151.89	633 476.64	592 349.28	41 127.36	0.00
Total sume clasa 1		660 036.04	599 511.85	53 334.73	43 151.89	713 370.77	642 663.74	121 021.49	50 314.46
2131	ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE (MASINI, UTILAJE)	12 893.88	0.00	0.00	0.00	12 893.88	0.00	12 893.88	0.00
2813	AMORT. INSTALATIILOR, MIJ. DE TRANSPORT	0.00	11 097.08	0.00	124.83	0.00	11 221.91	0.00	11 221.91
Total sume clasa 2		12 893.88	11 097.08	0.00	124.83	12 893.88	11 221.91	12 893.88	11 221.91
3022	COMBUSTIBILI	21 889.51	21 889.51	1 424.61	1 424.61	23 314.12	23 314.12	0.00	0.00
3024	PIESE DE SCHIMB	2 681.01	2 681.01	70.00	70.00	2 751.01	2 751.01	0.00	0.00
3028	ALTE MATERIALE CONSUMABILE	17 423.71	17 423.71	1 428.70	1 428.70	18 852.41	18 852.41	0.00	0.00
303	MAT. DE NATURA OB. DE INVENTAR	7 013.75	7 013.75	157.98	157.98	7 171.73	7 171.73	0.00	0.00
Total sume clasa 3		49 007.98	49 007.98	3 081.29	3 081.29	52 089.27	52 089.27	0.00	0.00
401	FURNIZORI	68 308.41	73 827.67	4 703.01	6 546.05	73 011.42	80 373.72	0.00	7 362.30
4111	CLIENTI	653 739.28	636 568.12	51 350.41	68 259.58	705 089.69	704 827.70	261.99	0.00
421	PERSONAL - SALARII DATORATE	501 770.00	528 597.00	43 855.00	44 504.00	545 625.00	573 101.00	0.00	27 476.00
423	PERSONAL - AJUTARE MATERIALE DATORATE	264.00	913.00	649.00	0.00	913.00	913.00	0.00	0.00
425	AVANSURI ACORDATE PERSONALULUI	15 000.00	15 000.00	0.00	0.00	15 000.00	15 000.00	0.00	0.00
427	RETINERI DIN SALARII DATORATE TERILOR	800.00	1 976.00	0.00	0.00	800.00	1 976.00	0.00	1 176.00
4315	CONTRIBUTIA ANGAJATILOR LA ASIG.SOC.DE SANATATE	48 514.00	53 991.00	5 477.00	4 166.00	53 991.00	58 157.00	0.00	4 166.00
4316	CONTRIBUTIA ANGAJATILOR SA ASIGURARI SOCIALE	119 661.00	135 635.00	15 974.00	10 415.00	135 635.00	146 050.00	0.00	10 415.00
436	CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA	9 410.00	12 186.00	0.00	937.00	9 410.00	13 123.00	0.00	3 713.00
4382	ALTE CREANTE SOCIALE	913.00	913.00	0.00	0.00	913.00	913.00	0.00	0.00
4411	IMPOZITUL PE PROFIT	0.00	-160.00	0.00	0.00	0.00	-160.00	0.00	-160.00
4423	TVA DE PLATA	57 985.00	108 704.42	22 697.00	7 457.78	80 683.00	116 162.20	0.00	35 479.20

Balanta de verificare

01.12.2023 -- 31.12.2023

Cont	Denumirea contului	Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
4426	TVA DEDUCTIBILA	8 079.98	8 079.98	741.03	741.03	8 821.01	8 821.01	0.00	0.00
4427	TVA COLECTATA	104 343.12	104 343.12	8 198.81	8 198.81	112 541.93	112 541.93	0.00	0.00
4428	TVA NEEIGIBILA	20.90	20.90	0.00	0.00	20.90	20.90	0.00	0.00
444	IMPOZITUL PE VENITURI DE NATURA SALARIILOR	20 659.00	23 161.00	2 502.00	1 756.00	23 161.00	24 917.00	0.00	1 756.00
461	DEBITORI DIVERSI	20.00	20.00	0.00	0.00	20.00	20.00	0.00	0.00
462	CREDITORI DIVERSI	0.00	3 356.20	0.00	0.00	0.00	3 356.20	0.00	3 356.20
Total sume clasa 4		1 609 488.69	1 707 132.41	156 147.26	152 981.25	1 765 635.95	1 860 113.66	261.99	94 739.70
5121	CONTURI LA BANCA IN LEI	371 784.81	370 986.35	46 898.52	37 692.40	418 683.33	408 678.75	10 004.58	0.00
5122	DISPONIBIL TREZORERIE	627 749.17	594 357.50	64 118.67	97 496.02	691 867.84	691 853.52	14.32	0.00
5125	SUME IN CURS DE DECONTARE	190 790.27	190 790.27	54 290.00	46 650.00	245 080.27	237 440.27	7 640.00	0.00
5311	CASA IN LEI	130 666.77	129 534.17	7 442.68	4 135.47	138 109.45	133 669.64	4 439.81	0.00
542	AVANSURI DE TREZORERIE	720.73	720.73	0.00	0.00	720.73	720.73	0.00	0.00
Total sume clasa 5		1 321 711.75	1 286 389.02	172 749.87	185 973.89	1 494 461.62	1 472 362.91	22 098.71	0.00
6022	CHELT. PRIVIND COMBUSTIBILUL	21 889.51	21 889.51	1 425.65	1 425.65	23 315.16	23 315.16	0.00	0.00
6024	CHELT. CU PIESELE DE SCHIMB	2 681.01	2 681.01	70.00	70.00	2 751.01	2 751.01	0.00	0.00
6028	CHELT. CU ALTE MAT. CONSUMABILE	17 423.86	17 423.86	1 428.70	1 428.70	18 852.56	18 852.56	0.00	0.00
603	CHELT. CU OBIECTE DE INVENTAR	7 013.75	7 013.75	157.98	157.98	7 171.73	7 171.73	0.00	0.00
613	CHELT. CU PRIME DE ASIGURARE	2 476.00	2 476.00	0.00	0.00	2 476.00	2 476.00	0.00	0.00
624	CHELT. CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI PERSONAL	67.63	67.63	22.69	22.69	90.32	90.32	0.00	0.00
627	CHELT. CU SERV. BANCARE SI ASIMILATE	1 599.74	1 599.74	122.52	122.52	1 722.26	1 722.26	0.00	0.00
628	ALTE CHELT. CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	15 876.93	15 876.93	2 700.00	2 700.00	18 576.93	18 576.93	0.00	0.00
635	CHELT. CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	3 145.65	3 145.65	90.36	90.36	3 236.01	3 236.01	0.00	0.00
641	CHELT. CU SALARIILE PERSONALULUI	492 082.00	492 082.00	43 855.00	43 855.00	535 937.00	535 937.00	0.00	0.00
6451	CHELT. PRIVIND CONTRIBUTIA UNITATII LA ASIGURARILE SOCIALE	913.00	913.00	0.00	0.00	913.00	913.00	0.00	0.00
6458	ALTE CHELT. PRIVIND ASIGURARILE SI PROTECTIA SOCIALA	45.00	45.00	2 400.00	2 400.00	2 445.00	2 445.00	0.00	0.00
6461	CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT	10 416.00	10 416.00	937.00	937.00	11 353.00	11 353.00	0.00	0.00

Balanta de verificare
01.12.2023 -- 31.12.2023

Cont	Denumirea contului	Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
	MUNCA A SALARIATILOR								
6581	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	2 921.83	2 921.83	0.00	0.00	2 921.83	2 921.83	0.00	0.00
6588	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0.11	0.11	0.00	0.00	0.11	0.11	0.00	0.00
6811	CHELT. DE EXPLOATARE CU AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR	1 589.89	1 589.89	124.83	124.83	1 714.72	1 714.72	0.00	0.00
Total sume clasa 6		580 141.91	580 141.91	53 334.73	53 334.73	633 476.64	633 476.64	0.00	0.00
704	VEN. DIN SERVICII PRESTATE	204 840.89	204 840.89	36 096.40	36 096.40	240 937.29	240 937.29	0.00	0.00
708	VEN. DIN ACTIVITATI DIVERSE	344 333.28	344 333.28	7 055.20	7 055.20	351 388.48	351 388.48	0.00	0.00
766	VEN. DIN DOBINZI	4.17	4.17	0.29	0.29	4.46	4.46	0.00	0.00
767	VEN. DIN SCURTURI OBTINUTE	19.05	19.05	0.00	0.00	19.05	19.05	0.00	0.00
Total sume clasa 7		549 197.39	549 197.39	43 151.89	43 151.89	592 349.28	592 349.28	0.00	0.00
Totaluri:		4 782 477.64	4 782 477.64	481 799.77	481 799.77	5 264 277.41	5 264 277.41	156 276.07	156 276.07

Conducatorul Compartimentului financiar-contabil,
Bostan Biatrice

Întocmit,
DOGARU IOAN



PUBLISERV BICAZ SRL c.f. RO37190290 r.c. J27/227/2017
 BICAZ str. PIATRA CORBULUI nr. 13 cod postal 615100 jud. NEAMT tel. 0744255309
 Capital social 10000



RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

LA DATA DE 31.12.2023

PUBLISERV BICAZ SRL, cu sediul în BICAZ str. PIATRA CORBULUI nr. 13 cod postal 615100 jud. NEAMT, CUI 37190290, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J27/227/2017, a avut ca obiect principal de activitate alte activități de curatenie.

În organizarea contabilității societății s-au respectat prevederile Legii contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare, și ale OMFP 10/2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raporturilor contabile anuale, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale OMFP 5394/2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare și a raporturilor contabile ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, operațiunile financiar – contabile referitoare la perioada 01.01.2023-31.12.2023, având la baza înregistrări corecte ale documentelor legale. Posturile din bilanțul contabil corespund cu datele înregistrate în balanța de verificare și nu s-au efectuat compensări între conturile bilanțiere sau între venituri și cheltuieli.

REZULTATELE FINANCIARE la data de 31.12.2023 se prezintă astfel:

1. Venituri totale = 592 349 lei, din care:

venituri din exploatare	592 326 lei
venituri financiare	23 lei
venituri extraordinare	0 lei

2. Cheltuieli totale = 633 476 lei, din care:

cheltuieli de exploatare	633 476 lei
cheltuieli financiare	0 lei
cheltuieli extraordinare	0 lei

PIERDEREA BRUTA al exercitiului a fost de 41 127 lei.

IMPOZITUL PE PROFIT a fost de 0 lei.

PIERDEREA NETA a fost de 41 127 lei, fiind propusă a fi acoperită din profitul exercitiilor financiare viitoare.

Contul de profit și pierderi reflectă fidel și corect veniturile, cheltuielile și rezultatele financiare ale perioadei de raportare. Obligatiile față de bugetul statului și față de fondurile speciale au fost corect stabilite. Societatea nu are restante de plată la Bugetul de stat.

Administrator

DOGARU IOAN



Catre,

Consiliul Local al Orasului Bicaz

Propunere de acoperire a Pierderii Contabile obtinute la data de 31.12.2023

Din analiza situatiilor financiare prezentate societatea PUBLISERV BICAZ S.R.L. inregistreaza la data de 31.12.2023 o pierdere structurata astfel:

- Din activitatea de exploatare- **pierdere: 41.150 lei**

Venituri din exploatare: 592.326 lei

Cheltuieli exploatare: 633.476 lei

- Din activitatea financiara- **profit :23 lei**

Venituri financiare: 23 lei

Cheltuieli financiare: - lei

Astfel, pierderea neta obtinuta de societate ca urmare a derularii activitatii pe parcursul anului 2023 se cifreaza la suma de **41.127 lei**.

Intrucat societatea Publiserv Bicaz S.R.L. inregistreaza si din exercitiile financiare anterioare o pierdere contabila cumulata in cuantum de 79.894 lei se decide acoperirea partiala a acesteia astfel:

- **38.314,46 lei** din "Alte rezerve" constituite ca urmare a repartizarii Profitului net inregistrat la finele anului 2018
- Suma de **82.707,03 lei** pierdere contabila reportata ce va fi acoperita din profitul exercitiilor financiare viitoare.

Administrator,

Dogaru Ioan