

**S.C. ADMET S.A. GALATI**

Cu sediul social in Galati, judetul Galati, str.Alexandru Moruzzi nr.130, cod postal 800223

Inregistrata la ORC Galati sub nr. J17/18/1991 ; cod inregistrare fiscala 1628551

Telefon/fax : 0374996324 / 0374096410 ; adresa e-mail : [admet.galati@gmail.com](mailto:admet.galati@gmail.com)**RAPORT ANUAL****Conform Regulamentului 5/2018 al A.S.F.(anexa 15)  
pentru exercitiul financiar 2023**

Data raportului	16.04.2024
Denumirea societății comerciale	ADMET SA
Sediul social:	Galati, strada Alexandru Moruzzi nr.130, cod postal 800223
Forma juridica:	societate pe actiuni
Numărul de telefon/fax	0374 996 324 / 0374 096 410
Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului	1628551 atribut fiscal RO
Număr de ordine în Registrul Comerțului	J17 / 18 / 1991
Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise	AeRO – piata de actiuni a B.V.B.
Cod L.E.I.	315700MWNOOPCOFJ2T17
Capitalul social subscris și vărsat	1.314.908 LEI
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială :	525.963 actiuni cu valoare nominala de 2,5 lei fiecare

**1. Analiza activității societatii ADMET SA****1.1. a) Descrierea activității de bază a Societatii**

- Comert cu ridicata al produselor si minereurilor metalice;
- Preluarea, depozitarea și conservarea de produse metalurgice materii prime și alte materiale in vederea desfacerii in tara sau la export;
- Efectuarea de prestări servicii privind operațiile de descărcare-încărcare, sortare, transbordare, transvazare si gestionarea de diverse mărfuri in regim de custodie
- Inchirierea si subinchirierea bunurilor proprii;

Activitatea societatii s-a desfasurat in anul 2023 in principal domeniul prestarilor de servicii : inchirierea utilajelor si a spatiilor comerciale disponibile.

Societatea a optat pentru exercitiu financiar diferit: incepe la 1 aprilie – se finalizeaza la 31 martie.

**b) Precizarea datei de înființare a societății comerciale:**

Societatea s-a infiintat in anul 1991 in baza HG 29/1991.

**c) Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a societății comerciale, ale filialelor sale sau ale societăților controlate, în timpul exercitiului financiar**

Nu au avut loc fuziuni sau reorganizari in cadrul exercitiului financiar aferent anului 2023.

**d) Descrierea achizițiilor și/sau înstrăinărilor de active:**

In cursul exercitiului financiar aferent anului 2023 Societatea

**S.C. ADMET S.A. GALATI**

Cu sediul social in Galati, judetul Galati, str.Alexandru Moruzzi nr.130, cod postal 800223

Inregistrata la ORC Galati sub nr. J17/18/1991 ; cod inregistrare fiscala 1628551

Telefon/fax : 0374996324 / 0374096410 ; adresa e-mail : [admet.galati@gmail.com](mailto:admet.galati@gmail.com)

- Nu a avut investitii tehnologice ci doar imbunatatiri pentru cresterea capacitatilor mijloacelor fixe inregistrate
- nu a instrainat active.

**e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății.**

In cursul anului calendaristic 2023, Societatea a inregistrat un profit in valoare de 713.978 LEI.

**1.1.1. Elemente de evaluare generală:**

LEI

Nr. crt.	Indicator	2022	2023
1	Cifra de afaceri neta	721.872	981.259
2	Venituri totale	837.613	1.583.599
3	Cheltuieli totale	781.524	877.604
4	Rezultat net din exploatare inainte de amortizare (EBITDA)	312.035	955.046
5	Profitul / (Pierderea) net(a) a exercitiului financiar	48.106	713.978
6	Numerar sau echivalente de numerar	405.226	243.743
7	Active imobilizate	3.884.853	3.628.867
8	Active circulante	745.897	1.012.110
9	Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de pana la 1 an	1.156.533	453.443
10	Total active minus datorii curente	3.474.217	4.188.195

**1.1.2.****Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale**

a) In cursul anului 2023 Societatea si-a desfasurat activitatea doar pe plan national.

b) ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri ale Societatii pentru ultimii trei ani

An de referinta	Total venituri (lei)	Cifra de afaceri (lei)	Prestari servicii (lei)	Pondere activitati in Cifra de Afaceri	Pondere activitati in Total Venituri
2019	415.562	395.287	395.287	100%	95%
2020	293.860	285.021	285.021	100%	97%
2021	281.880	266.655	266.655	100%	95%
2022	837.613	721.872	721.872	100%	86%
2023	1.583.599	981.259	981.259	100%	62%

c) produselor noi avute în vedere pentru care se va afecta un volum substanțial de active în viitorul exercițiu financiar precum și stadiul de dezvoltare al acestor produse.

Societatea a continuat un planul de revitalizare a infrastructurii feroviare proprii, cu ecartament normal si larg, ceea ce ofera posibilitati semnificative de dezvoltare si in 2024.

**1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială (surse indigene, surse import)**

In cursul anului 2023 activitatea de aprovizionare a Societatii a constat doar in achizitia de materiale ,care s-au efectuat 100% de la furnizori din Romania.

Clauzele contractuale care sunt aplicate pentru achizitia de materiale sunt rezultatul tranzactiilor negociate pe baza principiului concurential, respectiv tranzactii la preturi competitive comparabile cu pretul de piata relevanta pentru



**S.C. ADMET S.A. GALATI**

Cu sediul social in Galati, judetul Galati, str.Alexandru Moruzzi nr.130, cod postal 800223

Inregistrata la ORC Galati sub nr. J17/18/1991 ; cod inregistrare fiscala 1628551

Telefon/fax : 0374996324 / 0374096410 ; adresa e-mail : [admet.galati@gmail.com](mailto:admet.galati@gmail.com)

materiale similare luand in considerare toti factorii relevanti care au impact asupra deciziei, printre care urmatoarele elemente : capacitatea tehnica a furnizorului, angajamentele necesare de livrare, conditiile de plata.

Managementul stocurilor are un rol vital in aprovizionare. Politica Societatii privind stocurile este de a asigura un stoc de siguranta care ar trebui sa furnizeze materialele necesare pentru o perioada rezonabila de timp, indiferent de problemele care ar putea aparea in relatia cu furnizorii sau cu transportatorii de materiale.

**1.1.4. Evaluarea activității de vânzare**

- a) Descrierea evolutiei vanzarilor secvential pe piata interna si/sau externa si a perspectivelor vanzarilor pe termen lung si mediu in anul 2023

In cursul anului 2023 Societatea a prestat servicii doar pe piata interna.

Pentru anul 2024 Societatea urmareste o mai buna valorificare a activelor detinute, avandu-se in vedere si extinderea serviciilor prestate catre partea est-europeana.

- b) Descrierea situatiei concurentiale in domeniul de activitate al Societatii, a ponderii pe piata a produselor sau serviciilor Societatii si a principalilor competitori

In zona noastra geografica isi desfasoara activitatea o societate cu obiect de activitate similar (DB Schenker Romania) fata de care prezentam avantajul de a avea acces facil la toate tipurile de transport, inclusiv acces facil la zona libera cat si platforme betonate ce deservesc caile de rulare LFI si auto.

- c) Descrierea oricarei dependente semnificative fata de un singur client sau fata de un grup de clienti a carui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor Societatii

Scopul propus pentru 2024 este acela de a incheia contracte noi de parteneriat in vederea optimizarii valorificarii spatiilor de depozitare-incarcare-descarcare de care dispune Societatea.

**1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajatii/personalul Societatii**

- a) La sfarsitul anului 2023 , numarul efectiv al salariatilor a fost de 4 salariatii.

Din punct de vedere al pregatirii profesionale avem: 3 persoane cu studii superioare universitare si 1 salariat cu studii medii. Salariatii Societatii nu sunt afiliati vreunei organizatii sindicale.

Pentru exercitiul financiar 2024 se au in vedere cursuri de dezvoltare profesionala.

- b) In planul raporturilor de munca nu sunt de semnalat aspecte deosebite.

Intre managementul Societatii si salariatii nu exista si nu au existat situatii conflictuale.

**1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a Societatii asupra mediului înconjurător**

In cursul anului 2023, Societatea nu a provocat incidente de mediu conformandu-se legislatiei actuale privind protectia mediului.

Societatea nu are litigii cu privire la incalcarea legislatiei de mediu.

**1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare**

Nu au fost alocate sume pentru activitati de cercetare si dezvoltare in cursul anului 2022 si nici pentru anul 2023 nu au fost alocate astfel de sume.

**S.C. ADMET S.A. GALATI**

Cu sediul social in Galati, judetul Galati, str.Alexandru Moruzzi nr.130, cod postal 800223

Inregistrata la ORC Galati sub nr. J17/18/1991 ; cod inregistrare fiscala 1628551

Telefon/fax : 0374996324 / 0374096410 ; adresa e-mail : [admet.galati@gmail.com](mailto:admet.galati@gmail.com)

**1.1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului**

In anul 2023, managementul societatii a avut ca obiectiv principal asigurarea permanenta a fluxului de numerar necesar pentru plati catre personal, furnizori si obligatii catre Bugetul de Stat precum si alte institutii ale statului. Activitatea curenta a asigurat nevoile de lichiditate si de cash flow.

**1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea Societatii**

- a) Privita in ansamblu, in anul 2024, piata va ramane continuare foarte volatila . Din acest motiv s-a considerat oportuna intensificarea activitatii de marketing si promovare pentru cresterea portofoliului de clienti.
- b) Societatea va continua si in anul 2024 programul de optimizare a costurilor, diminuare a riscurilor in domeniul securitatii si sanatatii in munca, anul 2023 incheindu-se fara nici un fel de evenimente de natura SSM. Societatea va continua consolidarea infrastructurii interne de cale ferata industriala cu ecartament normal si larg pentru creerea de noi oportunitati de dezvoltare.

**2. Activele corporale ale societății comerciale****2.1. AMPLASAMENT :**

ADMET este amplasata strategic intre reseaua feroviara nationala si fluviul Dunarea, avand urmatoarele vecinatati:

- la N - Statia CFR Galati – Marfuri nr. 8 ;
- la S - PORT DOCURI, pentru iesirea la Dunare ;
- la E - Santierul Naval DAMEN Galati ;
- la V - Uzina de reparatii NAVROM.

Societatea dispune de infrastructura feroviara , cu ecartament normal si larg , in lungime totala de 4.488 ml, conectata la infrastructura feroviara nationala a CFR.

**2.2. Descrierea si analiza gradului de uzura al proprietatilor Societatii:**

Grupa 1 – Constructii	uzura 66%
Grupa 2 – Echipamente tehnologice	uzura 90%

La data de 31 decembrie 2014, Societatea a reevaluat constructiile si terenul la valoarea justa a acestora, proces in urma caruia valoarea neta ramasa a devenit noul cost aplicat de la 01.01.2015. Evaluarea a fost efectuata de catre un evaluator independent, certificat ANEVAR.

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe intreaga durata de viata a activelor.

Dupa reevaluarea mijloacelor fixe cuprinse in grupa 1 si in conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014 s-a procedat la reevaluarea duratei de viata ramase, cu aplicare de asemenea de la 01.01.2016.

Cheltuielile cu intretinerea si reparatia mijloacelor fixe sunt incluse in contul de profit si pierdere pe masura ce au fost efectuate. Imbunatatirile care maresc in mod semnificativ durata de viata a activelor, capacitatea de productie a acestora sau performantelor tehnice se capitalizeaza.

**2.3. Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale.**

Societatea nu este implicata in litigii privitoare la dreptul de proprietate asupra activelor sale corporale si nu sunt indicii privind potentiale probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale Societatii.

**3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială**

**S.C. ADMET S.A. GALATI**

Cu sediul social în Galati, judetul Galati, str.Alexandru Moruzzi nr.130, cod postal 800223

Inregistrata la ORC Galati sub nr. J17/18/1991 ; cod inregistrare fiscala 1628551

Telefon/fax : 0374996324 / 0374096410 ; adresa e-mail : [admet.galati@gmail.com](mailto:admet.galati@gmail.com)

**3.1. Precizarea piețelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise de societatea comercială.**

Valorile mobiliare emise de catre Societate sunt tranzactionate numai pe sistemul alternativ de tranzactionare AeRO – Bursa de Valori Bucuresti.

Simbolul actiunilor Societatii este *ADMY*

**3.2. Descrierea politicii societății comerciale cu privire la dividende.**

Dividendele se distribuie actionarilor Societatii in conformitate cu dispozitiile legale aplicabile.

In cursul ultimilor patru ani nu s-au distribuit dividende.

**3.3. Descrierea oricăror activități ale Societății de achiziționare a propriilor acțiuni.**

Societatea nu a achizitionat in cursul anului 2023 actiuni proprii.

**3.4. În cazul în care societatea comercială are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale.**

Societatea nu are filiale.

**3.5. În cazul în care Societatea a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță, prezentarea modului în care Societatea își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare.**

In anul 2023 Societatea nu a emis obligatiuni si/sau alte tipuri de creante.

#### **4. Conducerea societății comerciale**

##### **4.1. Prezentarea listei administratorilor societății comerciale**

a) Incepand cu dec 2022 societatea este administrata de catre un Consiliu de Administratie format din urmatoorii administratori:

▪ D-l Aggarwal Ajay Kumar	presedinte
▪ D-l Gupta Sanjeev	membru
▪ D-l Hunter Iain Mark	membru
▪ D-l Apostica Daniel Constantin	membru
▪ D-na Nechifor Aida Craita	membru

Veniturile totale ale membrilor consiliului de administratie aferente exercitiului financiar 2023 sunt in suma de 0 lei. Membrii consiliului de administratie care sunt numiti dintre angajatii Liberty Galati nu primesc nici o remuneratie pentru activitatea desfasurata in cadrul consiliului de administratie.

In anul 2023 nu a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea presedintelui.

Nu se acorda bonusuri sau alte compensatii.

b) Orice acord, intelegere sau legatura de familie intre persoana respectiva si o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita ca membru al conducerii executive – **nu exista.**

c) Membri Consiliului de Administratie **nu detin** participatii la capitalul social.

d) Lista persoanelor afiliate Societatii - **Nu este cazul.**

##### **4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a Societatii.**

a) In anul 2023 conducerea executiva a Societatii, a fost formata din urmatoarele persoane:

- D-l.ec. Constantin Costel – contabil sef -incadrata cu contract de munca pe durata nedeterminata
- D-na. Ec.Nechifor Aida Craita - director general -incadrata cu contract de munca pe durata nedeterminata;

**S.C. ADMET S.A. GALATI**

Cu sediul social in Galati, judetul Galati, str.Alexandru Moruzzi nr.130, cod postal 800223

Inregistrata la ORC Galati sub nr. J17/18/1991 ; cod inregistrare fiscala 1628551

Telefon/fax : 0374996324 / 0374096410 ; adresa e-mail : [admet.galati@gmail.com](mailto:admet.galati@gmail.com)

- b) Existenta oricarui acord, intelegere sau legatura de familie intre persoanele respective si o alta persoana datorita careia persoanele respective au fost numite ca membri ai conducerii executive - Nu este cazul
- c) Participarea persoanei respective la capitalul Societatii: Nu este cazul

4.3. Nu au existat litigii sau proceduri administrative in care membrii Consiliului de Administratie si/sau cei ai conducerii executive sa fi fost implicati in ultimii 6 (sase) ani.

**5. Situația financiar-contabilă****Prezentarea unei analize a situatiei economico-financiare actuale comparativ cu ultimii 3 ani**

a) Situatia patrimoniului ( bilantul) intocmita conform OMF 1802/2014 cu modificarile ulterioare:

LEI :

Denumire indicator	AN 2021	AN 2022	AN 2023
<b>A. Active imobilizate</b>			
I. Imobilizari necorporale	0	0	0
II.Imobilizari corporale	4.141.080	3.884.853	3.628.867
III.Imobilizari financiare	0	0	0
<b>ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL</b>	<b>4.141.080</b>	<b>3.884.853</b>	<b>3.628.867</b>
<b>B. Active circulante</b>			
I. Stocuri	216.377	216.101	188.467
II. Creante	111.547	124.570	579.900
IV.Casa si conturi la banci	14.967	405.226	243.743
<b>ACTIVE CIRCULANTE TOTAL</b>	<b>342.891</b>	<b>745.897</b>	<b>1.012.110</b>
<b>C. CHELTUIELI IN AVANS</b>	<b>2.673</b>	<b>0</b>	<b>661</b>
<b>D. Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an</b>	<b>1.060.533</b>	<b>1.156.533</b>	<b>453.443</b>
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE</b>	<b>(714.969)</b>	<b>(410.636)</b>	<b>559.328</b>
<b>F.TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE</b>	<b>3.426.111</b>	<b>3.474.217</b>	<b>4.188.195</b>
<b>J. CAPITAL SI REZERVE</b>			
I.CAPITAL din care			
-capital subscris varsat	1.314.908	1.314.908	1.314.908
III. Rezerve din reevaluare	5.289.847	5.289.847	5.289.847
IV.Rezerve	5.648.195	5.648.195	5.648.195
<b>V. PROFITUL / (PIERDEREA) REPORTATA</b>	<b>-8.391.288</b>	<b>-8.826.839</b>	<b>-8.778.733</b>
<b>VI. PROFITUL / (PIERDEREA) EXERCITIULUI FINANCIAR</b>	<b>-435.551</b>	<b>48.106</b>	<b>713.978</b>
<b>CAPITALURI PROPRII TOTAL</b>	<b>3.426.111</b>	<b>3.474.217</b>	<b>4.188.195</b>
<b>CAPITALURI TOTAL</b>	<b>3.426.111</b>	<b>3.474.217</b>	<b>4.188.195</b>

**Active imobilizate nete** in suma de 3.628.867 lei sunt preponderent formate din imobilizari corporale de natura mijloacelor fixe , in care cladirile reprezinta 49 %, iar instalatiile tehnice si masinile reprezinta 1% ; terenurile reprezinta 49 %.

**Stocurile de materiale, materiale recuperabile, piese de schimb, combustibili, materiale electrice, marfuri, ambalaje si obiecte de inventar** sunt in valoare de **188.467 lei** si reprezinta 4,06 % din total active.

**Creantele** in suma de **579.900 lei** reprezinta 12,50 % din total active:

**S.C. ADMET S.A. GALATI**

Cu sediul social in Galati, judetul Galati, str.Alexandru Moruzzi nr.130, cod postal 800223

Inregistrata la ORC Galati sub nr. J17/18/1991 ; cod inregistrare fiscala 1628551

Telefon/fax : 0374996324 / 0374096410 ; adresa e-mail : [admet.galati@gmail.com](mailto:admet.galati@gmail.com)

	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
<b>Total, din care:</b>	160.913	173.936	629.266
Creante comerciale din afara grupului	28.672	96.656	144.363
Sume de incasat de la soc.din cadrul grupului	2.754	17.803	425.426
Alte creante	129.487	59.477	59.477
Provizioane pentru deprecierea creantelor	(49.366)	(49.366)	(49.366)
<b>Creante comerciale net</b>	<b>111.547</b>	<b>124.570</b>	<b>579.900</b>

**Datorii:** Societatea figureaza la data de 31.12.2023 cu datorii in valoare de 453.443 lei, dupa cum urmeaza:

	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
<b>Total, din care</b>	<b>1.060.533</b>	<b>1.156.533</b>	<b>453.443</b>
2Datorii comerciale furnizori	36.286	44.329	61.488
Sume datorate societatilor din cadrul grupului	1.007.145	1.053.145	253.145
Alte datorii inclusive datorii fiscale si datorii pentru asigurari sociale	17.102	59.059	138.810

**Provizioane pentru riscuri si cheltuieli:**

Societatea nu are inregistrate provizioane pentru riscuri si cheltuieli.

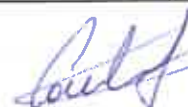
**b) contul de profit și pierderi:**

vânzări nete; venituri brute; elemente de costuri și cheltuieli; provizioanele de risc și pentru diverse cheltuieli; dividendele declarate și plătite (lei);

Indicatori :	2021	2022	2023
Cifra de afaceri neta	266.655	721.872	981.259
VENITURI DIN EXPLOATARE -TOTAL	281.880	837.331	1.576.665
CHELTUIELI DE EXPLOATARE-TOTAL din care:	717.431	781.524	877.604
Amortizare contabila	257.068	256.228	255.985
REZULTAT DIN EXPLOATARE	(435.551)	55.807	699.061
REZULTAT DIN EXPLOATARE INAINTE DE AMORTIZARE (EBITDA)	(178.438)	312.035	955.046
<b>REZULTAT NET</b>	<b>(435.551)</b>	<b>48.106</b>	<b>713.978</b>

**c) Cash flow – ul activitatii de baza, financiare si activitatii de investitii (lei)**

Tipul activitatii :	2021	2022	2023
Cash Flow operational	-4.979	420.193	-161.482
Cash Flow financiar			
Cash Flow investitii			
Fluxuri numerar – total	-4.979	420.193	-161.482
<b>Numerar si echivalent numerar :</b>			
La inceputul perioadei	19.946	14.967	405.225
La sfarsitul perioadei	14.967	405.226	243.743



**S.C. ADMET S.A. GALATI**

Cu sediul social in Galati, judetul Galati, str.Alexandru Moruzzi nr.130, cod postal 800223

Inregistrata la ORC Galati sub nr. J17/18/1991 ; cod inregistrare fiscala 1628551

Telefon/fax : 0374996324 / 0374096410 ; adresa e-mail : [admet.galati@gmail.com](mailto:admet.galati@gmail.com)

Numerarul si echivalentul de numerar include conturile curente la banci

**Administrator***Aida Craita Nechifor*

Intocmit,

*Constantin Costel*

Anexa la Raportul anual intocmit conform Regulamentului nr.5 / 2018 al A.S.F. Romania

**Declaratie privind Guvernanta Corporativa**

Prevederile Codului	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
<b>A.1.</b> Societatea trebuie sa detine un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.	DA		
<b>A.2.</b> Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.	DA		



**S.C. ADMET S.A. GALATI**

Cu sediul social in Galati, judetul Galati, str.Alexandru Moruzzi nr.130, cod postal 800223

Inregistrata la ORC Galati sub nr. J17/18/1991 ; cod inregistrare fiscala 1628551

Telefon/fax : 0374996324 / 0374096410 ; adresa e-mail : [admet.galati@gmail.com](mailto:admet.galati@gmail.com)

<p><b>A.3.</b> Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.</p>	<p><b>DA</b></p>		
<p><b>A.4.</b> Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.</p>	<p><b>DA</b></p>		
<p><b>A.5.</b> Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti</p>	<p><b>DA</b></p>		
<p><b>B.1.</b> Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.</p>	<p><b>N/A</b></p> <p>Societatea nu are nicio filiala</p>		
<p><b>B.2.</b> Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.</p>	<p><b>DA</b></p>		

**S.C. ADMET S.A. GALATI**

Cu sediul social in Galati, judetul Galati, str.Alexandru Moruzzi nr.130, cod postal 800223

Inregistrata la ORC Galati sub nr. J17/18/1991 ; cod inregistrare fiscala 1628551

Telefon/fax : 0374996324 / 0374096410 ; adresa e-mail : [admet.galati@gmail.com](mailto:admet.galati@gmail.com)

<p><b>C.1.</b> Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.</p>	<p><b>DA</b></p>		<p>Membrii CA, care sunt numiti dintre angajati ai Liberty nu primesc nicio remuneratie pentru functia detinuta in cadrul CA.</p> <p>Societatea are un director general</p>
<p><b>D.1.</b> Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:</p>	<p><b>DA</b></p>		
<p><b>D.1.1.</b> Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare</p>		<p>Respecta partial</p>	<p>In curs de implementare</p>
<p><b>D.1.2.</b> CV-urile membrilor organelor statutare</p>	<p><b>DA</b></p>		
<p><b>D.1.3.</b> Rapoartele curente si rapoartele periodice</p>	<p><b>DA</b></p>		
<p><b>D.1.4.</b> Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale</p>	<p><b>DA</b></p>		
<p><b>D.1.5.</b> Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni</p>	<p><b>DA</b></p>		

**S.C. ADMET S.A. GALATI**

Cu sediul social in Galati, judetul Galati, str.Alexandru Moruzzi nr.130, cod postal 800223

Inregistrata la ORC Galati sub nr. J17/18/1991 ; cod inregistrare fiscala 1628551

Telefon/fax : 0374996324 / 0374096410 ; adresa e-mail : [admet.galati@gmail.com](mailto:admet.galati@gmail.com)

<b>D.1.6.</b> Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker	<b>DA</b>		
<b>D.1.7.</b> Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare		Respecta partial	In curs de implementare
<b>D.2.</b> O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.	<b>DA</b>		Aprobarea repartizarii profitului net sub forma de dividende se face de catre AGOA, la propunerea CA, conform dispozitiilor legale aplicabile. Avand in vedere ca in ultimii ani Societatea a inregistrat pierderi, nu s-au putut distribui dividende. Principiile politicii de dividend vor fi facute publice pe site-ul Societatii
<b>D.3.</b> O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a raportelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.		Respecta partial	In cadrul grupului Liberty exista implementata politica cu privire la prognoze.In cadrul Societatii aceste elemente sunt furnizate anual prin Bugetul de Venituri si Cheltuieli si prin Planul de Investitii al Societatii.  Este in curs de elaborare politica de prognoze care va fi disponibila prin publicarea acestetia pe site-ul Societatii
<b>D.4.</b> O societate trebuie sa	<b>DA</b>		

**S.C. ADMET S.A. GALATI**

Cu sediul social in Galati, judetul Galati, str.Alexandru Moruzzi nr.130, cod postal 800223

Inregistrata la ORC Galati sub nr. J17/18/1991 ; cod inregistrare fiscala 1628551

Telefon/fax : 0374996324 / 0374096410 ; adresa e-mail : [admet.galati@gmail.com](mailto:admet.galati@gmail.com)

<del>stabileasca data si locul unei</del> adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.			
<b>D.5.</b> Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.	<b>DA</b>		
<b>D.6.</b> Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice.	<b>DA</b>		Posibilitatea organizarii unor astfel de evenimente va fi evaluate in raport cu solicitarile venite din partea investitorilor.  Astfel de intalniri se vor organiza incepand cu anul 2019

**Administrator***Aida Craita Nechifor***Intocmit,***Costel Constantin*

Bifati numai  
dacă  
este cazul:

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

An  Semestru Anul **2023**

Suma de control 1.314.908

Entitatea ADMET SA

Adresa

Județ Galati Sector Localitate GALATI

Strada ALEXANDRU MORUZZI Nr. 130 Bloc Scara Ap. Telefon 0374996324

Număr din registrul comerțului J17/18/1991

Cod unic de inregistrare 1 6 2 8 5 5 1

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

3 1 5 7 0 0 M W N O O P C O F J 2 T 1 7

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

4672 Comerț cu ridicata al metalelor și minereurilor metalice

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

? Comerț cu ridicata al metalelor și minereurilor metalice

**Situatii financiare anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

**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

Raportari anuale incheiate la 31.12.2023 de către entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, conform art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare*

**F10 - SITUAȚIA ACTIVEI, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII**  
**F20 - SITUAȚIA VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR**  
**F30 - DATE INFORMATIVE**  
**F40 - SITUAȚIA ACTIVEI IMOBILIZATE**

**Indicatori :**

Capitaluri - total	4.188.195
Capital subscris	1.314.908
Profit/ pierdere	713.978

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

NECHIFIR AIDA CRAITA

Semnătura

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CONSTANTIN COSTEL

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

**CONSTANTIN  
COSTEL**Digitally signed by  
CONSTANTIN COSTEL  
Date: 2024.04.15 14:40:10  
+03'00'

Semnătura electronica

**Formular VALIDAT**

**SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII**

la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Sold an curent la:	
			01.01.2023	31.12.2023
A		B	1	2
<i>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</i>				
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03		
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07		
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	3.884.853	3.628.867
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09		
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10		
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	3.884.853	3.628.867
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24		
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	3.884.853	3.628.867
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	216.101	188.467
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	216.101	188.467
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	96.656	144.363
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	17.803	425.426
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	10.111	10.111
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	124.570	579.900
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	405.226	243.743
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	745.897	1.012.110
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43		661
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	44.330	61.488
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	1.053.145	253.145
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	59.058	138.810
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	1.156.533	453.443
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	-410.636	559.328
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	3.474.217	4.188.195
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64		
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68		
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	1.314.908	1.314.908



2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	1.314.908	1.314.908
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87	5.289.847	5.289.847
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	181.883	181.883
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	5.466.312	5.466.312
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	5.648.195	5.648.195
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95	0	0
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	8.826.839	8.778.733
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	48.106	713.978
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	3.474.217	4.188.195
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	3.474.217	4.188.195

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

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

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

NECHIFIR AIDA CRAITA

Semnătura


**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CONSTANTIN COSTEL

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura



Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**SITUAȚIA VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR**

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Perioada de raportare	
			2022	2023
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)</b>	01	01	721.872	981.259
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	721.872	981.259
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
<del>Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)</del>		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
<b>2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)</b>				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
<b>3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)</b>	09	09		
<b>4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)</b>	10	10		
<b>5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)</b>	11	11		
<b>6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)</b>	12	12		
<b>7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)</b>	13	13	115.459	595.406
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	837.331	1.576.665
<b>8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)</b>	17	17	4.971	9.164
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18		99
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	9.604	8.940
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	3.921	3.996
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		1.537
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
<b>9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)</b>	24	22	108.124	127.735
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	105.821	125.215
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	2.303	2.520

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	256.228	255.985
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	256.228	255.985
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	402.597	475.681
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	302.644	340.775
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), în care:	36	33		8.066
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307))		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)		8.066
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli prezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	81.496	82.997
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	18.457	43.843
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b> (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	781.524	877.604
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	55.807	699.061
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	282	6.910
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48	282	6.910
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50		24
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	63	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	64	52	282	6.934
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58		
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	71	59		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	282	6.934
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	74	62	837.613	1.583.599
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	75	63	781.524	877.604
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	56.089	705.995
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	7.983	-7.983
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	48.106	713.978
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

\*) 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

NECHIFIR AIDA CRAITA

Semnătura

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CONSTANTIN COSTEL

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

**Formular  
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**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 -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		713.978
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – 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			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16			
Impozite, taxe si contributi 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			
<b>III. Numar mediu de salariati</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Numar mediu de salariati	20	19	3		3
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	3		4
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>		Nr. rd.	Sume (lei)		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		
<b>Redevențe</b> 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	
<b>Redevență</b> minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
<b>Subvenții</b> 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)	
<b>Creanțe restante</b> , 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	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	12.610
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
<b>31.12.2023</b>			<b>2</b>
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
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- 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	
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
<b>31.12.2023</b>			<b>2</b>
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)	
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
<b>31.12.2023</b>			<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
<b>Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)</b>	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		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
<b>Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)</b>	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	96.656	144.363
- 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 neîncasate 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	10.111	10.111
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	10.111	10.111
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	17.803	425.426
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		



- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71		
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73		
- 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 nerezidenti	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 rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	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		
- în lei (ct. 5311)	99	85		
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	405.226	243.743
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	405.226	243.743
- 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		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	1.156.533	453.443
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la 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	44.329	61.488
- 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	2.806	3.724
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	46.391	125.224
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	3.203	3.719
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	43.188	121.505
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	1.053.145	253.145
- 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	9.862	9.862		
-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	9.862	9.862		
- subventii nereluatae la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (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	1.314.908	1.314.908		
- acțiuni cotate 4)	150	131	1.314.908	1.314.908		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	10.217	10.217		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
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				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	1.314.908	X	1.314.908	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regiile autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	966.935	73,54	966.935	73,54
- deținut de persoane fizice	170	151	34.473	2,62	34.473	2,62
- deținut de alte entități	171	152	313.500	23,84	313.500	23,84

		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022		2023	

<b>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:</b>	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrative teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				

		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022		2023	

<b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	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 administrative 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 administrative teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				

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

<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
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		
<b>/III. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

NECHIFIR AIDA CRAITA

Semnatura

**Formular  
VALIDAT****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CONSTANTIN COSTEL

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

\*\*\*\* În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate 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. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile 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 cooperației.

## SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
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	27.585			X	27.585
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	27.585			X	27.585
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	2.634.390			X	2.634.390
2.Constructii	09	3.350.963				3.350.963
3.Instalatii tehnice si masini	10	1.013.445				1.013.445
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	160.063				160.063
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	7.158.861				7.158.861
<b>III.Imobilizari financiare</b>						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	7.186.446			X	7.186.446

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 <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
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	27.585			27.585
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	<b>26</b>	<b>27.585</b>			<b>27.585</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	2.100.501	255.986		2.356.487
3.Instalatii tehnice si masini	29	1.173.507			1.173.507
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				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	<b>34</b>	<b>3.274.008</b>	<b>255.986</b>		<b>3.529.994</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	<b>3.301.593</b>	<b>255.986</b>		<b>3.557.579</b>

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

**Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

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



## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

NECHIFIR AIDA CRAITA

Semnătura

Formular  
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CONSTANTIN COSTEL

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

## 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 <sup>1)</sup> încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent <sup>2)</sup>, 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 <sup>3)</sup> „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		-
				+

