



BAZA DE APROVIZIONARE SI DESFACERE S.A.

Romania, Suceava, Str. Bazelor nr. 2, 720164
R.C. : J33/419/1995, CIF : RO-7282162 ,
Cont : RO87RNCB0234037008480001 B.C.R. Sucursala Suceava
Tel.:0230 / 257530, 0330/401522 Tel /Fax : 0230/257514
e-mail : office@badsuceava.ro ,badsuceava@rdslink.ro



RAPORTUL DE GESTIUNE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2023

Raportul anual conform Regulamentului C.N.V.M.

Pentru exercitiul financiar 2023

Data raportului: 16.03 2024

Denumirea societății comerciale: S.C. BAZA DE APROVIZIONARE ȘI DESFACERE S.A. SUCEAVA

Sediul social: Str. BAZELOIR, Nr.2

Nr. de telefon/fax : 0230 /257530, 257547, 257514

Cod unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: RO 7282162

Numarul de ordine în Registrul Comerțului: J33/419/1995

Piata reglementată, pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: AERO

Capitalul social subscris și vărsat: 1.143.657

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială:

Societatea noastră nu a emis acțiuni.

Capitalul social al societății constă într-un număr de 1.377 .900 acțiuni nominative din care 29,99% respectiv 413.251 de acțiuni provin din cupoane și certificate .

Valoarea nominală a unei acțiuni este de 0,83 lei.

1. ANALIZA ACTIVITĂȚII DE BAZĂ :

1.1. a) Descrierea activității de bază :

Activitatea principală a societății este comerțul cu ridicata al metalelor respectiv țevă, profile, tablă, oțel beton, plase sudate, panouri de gard , electrozi.

Societatea și-a dezvoltat activitatea ca distribuitor autorizat al principalilor producători interni de profil cum ar fi S.C. ARCELOR MITTAL TUB. PROD. IAȘI , S.C. DUCTIL BUZĂU și S.C. DUCTIL STEEL S.A. BUZĂU , S.C. CARBOCHIM CLUJ NAPOCA.

În ultimii ani au patruns pe piață pătruns produse din import la prețuri mult mai mici înlocuind în mare parte produsele românești. Din acest motiv producătorii din industria metalurgică și-au restrâns activitatea , au căutat alte piețe în exterior sau chiar au dispărut cum a fost cazul S.C. Ductil Steel S.A Buzău.

Pentru a-și asigura nivelul și structura stocului de marfă, S.C. BAZA DE APROVIZIONARE ȘI DESFACERE S.A. SUCEAVA a fost nevoită să se orienteze către importatorii care activau la nivel național , reușind astfel să-și continue activitatea în condiții normale și să-și păstreze portofoliul de clienți.

În partea a doua a anului 2022 și începutul anului 2023, pe fondul lipsei investitorilor , cererea de materiale a scăzut foarte mult și în același timp și prețurile.

În dorința de a scăpa de stocurile mari de marfă , importatorii au oferit produsele lor inclusiv micilor comercianți și consumatori locali la prețuri foarte reduse transformându-se din furnizori ai S.C. "B.A.D." S.A. în concurenți ai firmei .

Datorită acestei situații vânzarea către clienții noștri a fost mult diminuată afectând situația financiară a firmei.

b) Precizarea datei de înființare

S.C. „B.A.D.” S.A. Suceava s-a înființat în anul 1995 ca urmare a divizării fostei baze județene de aprovizionare și desfacere S.C. COMAT S.A. Suceava în două societăți distincte, cu capital de stat și a fost privatizată prin metoda MEBO în două etape 1995 și 1996. Nu au avut loc fuziuni sau reorganizări ale societății comerciale în anul 2022.

c) În cursul anului 2023 a fost vândut „Rezervorul de apă” și suprafața de 123 m² la prețul 47600 Ron, inclusiv TVA. Acest obiectiv nu a fost folosit niciodată de S.C. „B.A.D.” S.A. nefiindui necesar iar la data vânzării se afla într-o stare de degradare accentuată.

d) Descrierea achizițiilor și/sau înstrăinărilor de active

Nu este cazul.

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității emitentului

Lipsa unor investiții importante în zonă a determinat o scădere semnificativă a consumurilor de materiale, implicit a vânzărilor.

Scăderea prețurilor, începând cu luna iunie 2022 și continuând în anul 2023, în special la produsele metalurgice, a dus la scăderea cifrei de afaceri și nerealizarea indicatorilor programați.

1.1.1. Elemente de evaluare generală:

a) Veniturile realizate în anul 2023 în valoare de 2.907.063 lei sunt în scădere față de anul precedent cu 7.179.514 lei.

Principalele cauze sunt lipsa investițiilor care au dus la o scădere a consumurilor, și instabilitatea prețurilor o concurență acerbă.

b) În anul 2023 a fost înregistrată o pierdere de 575.272 lei.

Principalul factor care a condus la înregistrarea acestei pierderi a fost fluctuația prețurilor la produsele metalurgice începând cu luna mai 2022 continuând în anul 2023. Stoparea vânzărilor până la o eventuală revenire a prețurilor ar fi făcut imposibilă onorarea scadențelor către furnizori și a obligațiilor la bugetul statului și ar fi dus la apariția unor litigii cu penalități, credite și dobânzi restante și chiar executarea unor ipoteci constituite în favoarea bancii.

Pentru a evita un blocaj financiar societatea a fost nevoită să se alinieze la prețurile din piață și să vândă în pierdere. Pentru mărfurile aflate în depozit deschis o perioadă mai lungă de timp exista pericolul degradării ceea ce le-ar fi scăzut și mai mult valoarea.

Cu toate că valoarea pierderilor este însemnată, prin măsurile luate, societatea a reușit să-și plătească toate datoriile, să ramburseze creditele bancare și să aducă societatea la o stare de echilibru.

c) Export - Nu este cazul.

d) Costurile înregistrate în valoare de 3.050.518 lei sunt mai mici cu 7.190.901 lei, cu un procent de 70,21% față de anul precedent în primul rând ca urmare a scăderii prețului mărfurilor vândute și a cifrei de afaceri. Cheltuielile cu personalul s-au diminuat ca urmare a comasării a două gestiuni. Preocuparea continuă pentru reducerea cheltuielilor și încadrarea acestora în veniturile realizate nu a fost posibilă și datorită existenței unor cheltuieli fixe impozitele, taxele, combustibilul și energia.

e) Nu avem informații referitoare la nivelul procentual din piață deținut;

f) Lichiditate - la sfârșitul anului 2023 disponibilul la casă și conturi în bănci este de 185.063 lei.

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

a) În cursul anului 2023 S.C. "B.A.D," S.A. Suceava a comercializat:

- tablă, țevă, profile, oțel beton,

- plase sudate, panouri gard,
- electrozi, sârmă, cuie,
- alte materiale.

Clienții societății sunt din județele: Suceava, Botoșani, Neamt, .

Produsele sunt livrate către clienți în baza contractelor de vânzare -cumpărare încheiate cu aceștia și a comenzilor transmise de către ei.

- b) Ponderea grupelor de produse în totalul cifrei de afaceri diferă semnificativ față de anul precedent .
Datorită schimbărilor apărute în piață precum și a costurilor ridicate , vânzarea produselor metalurgice a devenit nerentabilă în această perioadă pentru S.C. "B.A.D." S.A , generând pierderi în fiecare lună și ca urmare ponderea lor a fost treptat diminuată. Celelalte produse s-au menținut la nivelul anului anterior.

| | AN | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| CIFRA DE AFACERI - TOTAL din care : | | 11.944.788 | 10.086.577 | 2.907.063 |
| ACTIVITĂȚI DIVERSE (Servicii, chirii , alte activități) | - vânzări - ponderi | 54.881 0,46% | 53.737 0,53% | 62.363 2,15% |
| VANZARE MAFURI -- TOTAL din care : | - vânzări - ponderi | 11.889.907 99,54% | 10.032.840 99,47% | 2.844.700 97,85% |
| -Produse metalurgice (tablă, țevi, plase sudate) | - vânzări - ponderi | 8.995.747 75,66% | 7.191.550 71,68% | 463.978 16,30% |
| - Abrazive, armături, electrice | - vânzări - ponderi | 220.413 1,85% | 197.512 1,96% | 183.042 6,44% |
| - Electrozi, trefilate, carton, membrane bituminoase | - vânzări - ponderi | 2.673.747 22,49% | 2.643.778 26,36% | 2.197.680 77,26% |

- c) nu avem în vedere produse noi

Nu e cazul.

1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială

Societatea noastră se aprovizionează de la furnizori cu tradiție în domeniile respective, care dețin certificări recunoscute în domeniul calității și managementului , aspecte care garantează siguranța surselor de aprovizionare și seriozitate în politica de prețuri abordată.

Principalii furnizori de produse sunt:

- SC ARCELOR MITTAL TUB. PROD. SA Iași
- SC DUCTIL SA Buzău
- SC CARBOCHIM SA Cluj

Contractele cu furnizorii asigură anual întreaga cantitate de mărfuri necesară .Nu există riscuri în aprovizionare întrucât deținem în permanență soluții alternative.

Singura problemă la ora actuală este nivelul prețurilor fluctuante. Din acest motiv încercăm să lucrăm în baza unor comenzi ferme din partea clienților , negociate punctual.

1.1.4. Evaluarea activitatii de vânzare

a) Societatea dispune de baza materială excedentară pentru realizarea obiectivelor din punct de vedere cantitativ.

Depindem însă , în mare măsură , de prioritățile stabilite pe plan economic respectiv investiții sau consum. Datorită faptului că în cursul anului 2023 am renunțat la sistemul de aprovizionare pe stoc a produselor metalurgice nu se estimează o creștere a cifrei de afaceri pentru anul 2024. Prioritatea pentru anul 2024 este menținerea societății într-o stare de echilibru.

b) Situația concurențială în domeniul nostru de activitate este în continuă creștere datorită apariției de noi comercianți.

Având calitatea de distribuitor, societatea noastră oferă produse de calitate care să satisfacă cerințele clienților, astfel fiind posibilă menținerea pe piață pentru anumite produse.

Principalii competitori:

S.C. DEDEMAN S.A. ,
S.C. TRUTZI S.R.L. ,
S.C. ARABESQUE S.R.L
S.C. MELINDA IMPEX S.R.L.

c) Deși societatea nu depinde de un singur client , sau un grup de clienți , cu toate acestea diminuarea vânzărilor către un număr mare de clienți a avut un impact semnificativ asupra veniturilor societății.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații societății

a) Societatea are un număr de 8 salariați, cu un nivel de pregătire adecvat locurilor de muncă prevăzute în organigrama.

Nu există sindicat, salariații își exprimă interesele prin reprezentanți aleși în mod democratic.

b) Raportul dintre manager și angajați este normal.

1.1.6 Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător

Nu este cazul.

1.1.7 Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare.

Nu este cazul.

1.1.8 Prin politica managerială abordată se încearcă asumarea unor riscuri minime în desfășurarea activității.

Prin fundamentarea BVC-ului, a cash flow-ului la nivel de lună, prin urmărirea realizării lui la nivel de zi, decadă, lună , se obțin informațiile necesare sistemului decizional. Astfel se poate menține un echilibru între aprovizionare și vânzare, între încasări și plăți și împreună cu informațiile de marketing se obține o expunere minimă față de riscul de preț, de credit, de lichiditate și de cash flow.

1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea emitentului

Spațiile de depozitare și terenurile deținute de societate au fost dimensionate și structurate conform cerințelor economiei centralizate, acestea provenind din fosta Bază Județeană de Aprovizionare Tehnico Materială Suceava . Trecerea la economia de piață a adus profunde schimbări

vechile societăți. Au apărut societăți de comerț noi cu același profil și în același timp au dispărut mari consumatori cum ar fi Intreprinderea Mecanică Suceava și Intreprinderea de Piese de Schimb iar altele și-au redus activitatea.

În aceste condiții spațiile și terenurile nu au mai putut fi folosite la capacitate iar cheltuielile privind impozitele, taxele precum și întreținerea și reparațiile au afectat în fiecare an profitul și rentabilitatea.

Privatizarea prin metoda MEBO, în care salariații au devenit și principalii acționari ai societății are o componentă socială însemnată în care interesele de moment sunt prioritare comparativ cu unele obiective pe termen lung costisitoare și uneori riscante.

Pentru anul 2024 se impune o regândire a modului de organizare și desfășurare a activității. Se vor face demersuri pentru vânzarea activelor aprobate în A.G.E.A. din 07.12.2023.

Dacă acest lucru nu va fi posibil se vor închiria spațiile excedentare.

Ne vom preocupa în continuare pentru vânzarea mărfurilor existente pe stoc și vom onora comenzile ferme venite din partea clienților.

2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII COMERCIALE

2.1 S.C. "B.A.D." S.A. Suceava deține depozite acoperite în suprafață de 2.862 mp, depozit descoperit în suprafață de 4.098 mp și platforme betonate în suprafață de 4.622 mp.

2.2 Uzura proprietatilor S.C. "B.A.D." S.A. este de 48,42%

2.3 Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale emitentului

Nu este cazul.

2.4 Ultima evaluare a activelor imobilizate a fost făcută de către un expert ANEVAR la data de 17.02.2020, pentru clădirile și terenurile deținute la data de 31.12.2019.

Raportul a fost prezentat la primărie pentru impozitele locale și nu a fost înregistrat în contabilitate.

3. PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALĂ

3.1 S.C. "B.A.D." S.A. Suceava nu a emis acțiuni.

Capitalul social al societății de 1.143.657 lei reprezintă 1.377.900 acțiuni nominative, în valoare de 0,83 lei acțiunea cu următoarea structură:

- depunători de cupoane și certificate de proprietate, acționari P.P.M dețin 29,9914% din total capital, respectiv 413.251 acțiuni care se tranzacționează la BURSA DE VALORI BUCURESTI;
- acționarii PAS (Asociația salariaților) dețin un procent de 69,99% respectiv 964.525 acțiuni;
- persoane juridice- dețin 0,009% , respective 124 acțiuni .

3.2 Dividende convenite și plătite:

| | 2021 | 2022 | 2023 | - LEI- |
|-------------------------|------|---------|--------|--------|
| - dividende constituite | 0 | 165.333 | 0 | |
| - dividende plătite | 0 | 129.666 | 10.621 | |

Societatea noastră nu a emis valori mobiliare de credit.

3.3 Descrierea oricăror activități ale emitentului de achiziționare a propriilor acțiuni

Nu e cazul.

3.4 Precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea-mamă deținute de filiale

Nu e cazul.

3.5. În cazul în care emitentul a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță datorie.

Nu e cazul.

4. CONDUCEREA SOCIETĂȚII COMERCIALE

4.1 a) ADMINISTRATORII SOCIETĂȚII COMERCIALE

VIȘINAR VIOLETA

Vârsta - 72 ani

Calificare – economist

Funcție - Director general

Vechime în funcție – 28 ani

SAVUT PETRU

Vârsta - 64 ani

Calificare – studii medii

Ultima funcție – membru C.A.

Vechime în funcție – 9 ani

HOLUBIAC CONSTANTIN

Vârsta - 72 ani

Calificare – subinginer

Ultima funcție – șef aprovizionare

Vechime în funcție – 24 ani

b) Nu existenta niciun acord, înțelegere sau legătură de familie între membrii CA și o altă persoană datorită căreia acestia au fost numiți ca membru al conducerii executive;

c) Participarea administratorilor la capitalul social al societății comerciale:

Administratorii dețin următoarele acțiuni din cupoane și certificate:

| | |
|-----------------------|------------------|
| - VIȘINAR VIOLETA | - 16.301 acțiuni |
| - SĂVUȚ PETRU | - 79.294 acțiuni |
| - HOLUBIAC CONSTANTIN | - 1.883 acțiuni |

d) Lista persoanelor afiliate emitentului.

Nu este cazul.

4.2 CONDUCEREA EXECUTIVĂ

- DIRECTOR GENERAL, Ec. VIȘINAR VIOLETA

a) Termenul pentru care persoanele fac parte din conducerea executivă:

- Directorul general este numit prin contract de mandat pe o perioadă de patru ani (2022-2026)
- Expertul contabil angajat în 2013 prin contract de prestare servicii financiar-contabile

b) Nu existenta niciun acord, înțelegere sau legătură de familie între membrii CA și o altă persoană datorită căreia acestia au fost numiți ca membru al conducerii executive;

c) Participarea persoanei respective la capitalul emitentului.

Nu este cazul

4.3 Litigii sau proceduri administrative în care au fost implicați membrii conducerii executive, în ultimii 5 ani, referitoare la activitatea acestora în cadrul emitentului, precum și acelea care privesc capacitatea respectivei persoane de a-și îndeplini atribuțiile în cadrul emitentului.

Nu este cazul

SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILĂ

a) ELEMENTE DE BILANȚ

| INDICATORI | Sold la | | |
|-------------------------------|------------|------------|------------|
| | 31.12.2021 | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
| 1. ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL | 1.028.009 | 969.134 | 778.514 |
| 2. ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL | 2.691.901 | 1.755.352 | 434.586 |
| Din care: | | | |
| - STOCURI | 1.763.310 | 1.108.347 | 91.411 |
| - CREANȚE | 651.715 | 386.825 | 158.112 |
| - CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI | 276.876 | 260.180 | 185.063 |
| 3. TOTAL ACTIVE CURENTE | 3.723.410 | 2.729.211 | 1.213.100 |
| 4. TOTAL PASIVE CURENTE | 3.723.410 | 2.729.211 | 1.213.100 |

Față de perioada anterioară la 31.12.2023, situația patrimoniului a înregistrat următoarele modificări:

- Activele imobilizate au scăzut cu 190.620 lei ca urmare a înregistrării amortizării în sumă de 61.420 lei și a ieșirii din evidențe, prin vânzare sau casare, a mijloacelor fixe în valoare de 374.559 lei
- Valoarea stocurilor a scăzut cu 1.016.936 lei
- Creanțele au scăzut cu 228.713 lei.
- Disponibilitățile bănești au înregistrat o scădere de 75.117 lei.

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERI

| INDICATORI | 2021 | 2022 | 2023 |
|-------------------------------------|------------|------------|-----------|
| VÂNZARI NETE | 11.944.788 | 10.086.577 | 2.907.063 |
| VENITURI BRUTE – ct.607 | 2.323.700 | 1.769.398 | 385.903 |
| -Cheltuieli privind mărfurile | 9.566.207 | 8.263.442 | 2.458.797 |
| - Ponderea lor în vânzări nete (%) | 80,09% | 81,93% | 84,58 |
| - Cheltuieli cu salariile | 1.346.444 | 1.249.992 | 567.225 |
| - Ponderea lor în venituri brute(%) | 57,94% | 70,65% | 146,99% |
| REZULTATUL NET | 161.340 | - 142.575 | -575.272 |

- PROVIZIOANE DE RISC ȘI PENTRU DIVERSE CHELTUIELI. – În anul 2023 s-au constituit provizioane pentru depreciere creanțe clienți în cuantum de 25.450 lei .
- Nu a avut loc nicio vânzare care să afecteze activitatea de comerț a societății. În scopul reducerii cu salariile ,paza și energia electric au fost comasate două gestiuni. Pentru anul următor se vor analiza activitățile care au produs pierderi și vor fi înlăturate segmentele care în condițiile actuale nu realizează venituri la nivelul cheltuielilor de funcționare.

- DIVIDENDE DECLARATE ȘI PLĂTITE:

| | 2021 | 2022 | 2023 | -LEI- |
|-----------|------|---------|--------|-------|
| DECLARATE | 0 | 165.333 | 0 | |
| ACHITATE | 0 | 129.666 | 10.621 | |

Veniturile totale ale membrilor cosiliului de administrație și ale directorului general aferente anului financiar 2023 au fost de 123.326 lei respectiv 72.142 lei net.

b) CHAS FLOW

Societatea a efectuat operațiuni cu numerar numai în cadrul activității de bază – comerț cu ridicata a metalelor și minereurilor metalice.

-LEI-

| INDICATORI | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|-----------|-----------|---------|
| Sold numerar (cont 5311) la începutul anului: | 14.145 | 43.565 | 20.765 |
| Încasări numerar | 4.081.672 | 3.177.483 | 959.752 |
| Depuneri numerar în cont la bancă | 3.564.900 | 2.721.500 | 744.000 |
| Plăți drepturi salariale, alte drepturi de personal, dividende | 52.424 | 61.370 | 24.375 |
| Alte plăți (furnizori, cheltuieli administrative gospodarești, alte cheltuieli) | 434.928 | 41.713 | 187.725 |
| Sold numerar la sfârșit de an: | 43.565 | 20.765 | 24.417 |

6. COPII DOCUMENTE: Anexa nr.1 – Declarație privind îndeplinirea Principiilor de Guvernanță Corporativă

PREȘEDINTE C.A.
EC. VIOLETA MIȘINAR



Anexa nr.1 la Raportul CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

Subsemnata VIȘINAR VIOLETA în calitate de Director general și Președinte al Consiliului de Administrație al S.C. BAZA DE APPROVIZIONARE ȘI DESFACERE S.A. SUCEAVA , declar ca a fost începută implementarea principiilor de GUVERNANTA CORPORATIVA pentru Aero la nivel de societate și vom continua demersurile până la implementarea deplina a acestora.

| Indicativ | Prevederi ce trebuie respectate | Respecta | Nu respecta sau respecta partial | Motivul pentru neconformitate |
|-----------|--|----------|----------------------------------|-------------------------------|
| A1 | Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie să fie prevăzută în regulamentul Consiliului. | DA | | |
| A2 | Orice alte angajamente și obligații profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului. | DA | | |
| A3 | Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice legătura cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de legătura care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu. | DA | | |
| A4 | Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui . Trebuie să contină de asemenea numărul de sedințe ale Consiliului. | | NU | Se va implementa |
| A 5 | Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada în care aceasta cooperare este impusă de Bursa de Valori București, care va cuprinde cel puțin următoarele: | DA | | |
| A 5.1 | Persoana de legătură cu Consultantul Autorizat | DA | | |
| A 5.2 | Frecvența întâlnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel puțin o dată pe lună și ori de câte ori evenimentele sau informații noi implică transmiterea de rapoarte curente sau perioadice astfel încât Consultantul Autorizat să poată fi consultat. | DA | | |
| A 5.3 | Obligația de a furniza Consultantului Autorizat toate informațiile relevante și orice informație pe care în mod rezonabil o solicita consultantul autorizat pentru îndeplinirea responsabilităților ce-l revin. | DA | | |
| A 5.4 | Obligația de a informa Bursa de Valori București cu privire la orice disfuncționalitate aparută în cadrul cooperării cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat. | DA | | |

Anexa nr. 1 la Raportul CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

| | | | | |
|------|--|----|---------|--|
| B1 | 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. | | | Nu este cazul |
| B2 | Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separate (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei tertie parti independente care va raporta Consiliului, la, in cadrul societatii ii va raporta direct directorului general. | | NU | Nu avem auditor intern |
| C1 | 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 bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si de asemenea ipotezele cheie si principile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus. | DA | | |
| D1 | Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – făcut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv: | | PARTIAL | Avem pagina de Internet in limba romana |
| D1.1 | Principalele regulamente ale societatii: actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare | | NU | Pot fi consultate la secretarul C.A. sau transmise la cerere |
| D1.2 | CV-urile membrilor organelor statutare; | | | Pot fi consultate la secretarul C.A. sau transmise la cerere |
| D1.3 | Raportele curente și rapoartele periodice | | | Pot fi consultate la secretarul C.A. sau transmise la cerere |
| D1.4 | Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunarilor generale; | DA | | Sunt publicate in MO p. IV , ziare locale si pe sit-ul societatii. |
| D1.5 | Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, inuzand termenele limita si principiile unor astfel de operatuni; | DA | | Se publica in MO si pe sit-ul societatii |

Anexa nr. 1 la Raportul CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

| | | | | |
|-------|--|----|---------|-----------------------|
| D1.6 | Alte informatiide natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/modificarea/inițierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea / reînnoirea/terminarea unui accord cu un Market Maker. | | NU | Se va implementa |
| D.1.7 | 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 | | NIU | Se va implementa |
| D2 | O societate trebuie sa aiba adoptata o politică de dividend a societatii ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net. Principiile politicii de dividend vor fi publicate pe pagina de internet a societății. | | NIU | Se va implementa |
| D3 | O societate trebuie sa aiba adoptata o politică cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluzii cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecvența, perioada avută în vedere și continutul prognozelor. Daca sunt publicate, prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind prognozele va fi publicată pe pagina de internet a societății. | | NIU | Se va implementa |
| D4 | O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari. | DA | | |
| D5 | Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbarea nivelului vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant. | | PARTIAL | Numai in limba romana |
| D6 | O societate 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 respective intalniri/conferinte telefonice. | | NU | Se va implementa |

Presedintele Consiliului de Administratie

Director General

Ec. Visina Violeta

Bifați numai dacă este cazul:

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

 An Semestru Anul **2023**

Suma de control 1.143.657

Entitatea SC BAZA DE APROVIZIONARE SI DESFACERE

Județ Suceava Sector Localitate SUCEAVA

Strada BAZELOR Nr. 2 Bloc Scara Ap. Telefon 0230257547

Număr din registrul comerțului J33/419/1995

Cod unic de înregistrare 7 2 8 2 1 6 2

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier) conform ISO 17442)

Societati pe actiuni

2 5 4 9 0 0 N N E T R 3 F G 3 4 2 0 7 2

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

72 Comerț cu ridicata al metalelor și minereurilor metalice

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

72 Comerț cu ridicata al metalelor și minereurilor metalice

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari și entități de interes public

 Entități mici

 Microentități

 Entități de interes public ?

Raportări anuale

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

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 anului calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total 1.075.303

Capital subscris 1.143.657

Profit/ pierdere -575.272

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

Dir.Gen.ec. VISINAR VIOLETA



Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ec.MINICAN VIORICA

Calitatea

21-PERSONE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de înregistrare în organismul profesional

3976L

CIF/ CUI membru CECCAR

1 9 3 2 2 1 9 8

Semnătura

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

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

BIROU EXPERT CONTABIL LICURICI IRINA

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

1798/2006

CIF/ CUI

2 0 3 0 1 7 6 8

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? DA NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Domnica Leonte

Semnat digital de Domnica Leonte
Data: 2024.04.17 14:14:59 +03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

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 refera la Nr.rd. din col.B) | | | 1 | 2 |
| A | | B | | |
| A. ACTIVE IMOBILIZATE | | | | |
| I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904) | 01 | 01 | 0 | 0 |
| II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903) | 02 | 02 | 969.134 | 778.514 |
| III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*) | 03 | 03 | 0 | 0 |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03) | 04 | 04 | 969.134 | 778.514 |
| B. ACTIVE CIRCULANTE | | | | |
| 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 | 1.108.347 | 91.411 |
| II.CREANȚE | | | | |
| 1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+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) | 454.654 | 158.112 |
| 2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463) | 07 | 06b (302) | 0 | 0 |
| TOTAL (rd. 06a+06b) | 08 | 06 | 454.654 | 158.112 |
| 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 | 260.180 | 185.063 |
| ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08) | 11 | 09 | 1.823.181 | 434.586 |
| C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12) | 12 | 10 | 4.725 | 0 |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*) | 13 | 11 | 4.725 | 0 |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*) | 14 | 12 | 0 | 0 |
| 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 | 1.146.465 | 137.797 |
| E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26) | 16 | 14 | 681.441 | 296.789 |
| F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14) | 17 | 15 | 1.650.575 | 1.075.303 |
| 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 | 0 | 0 |
| H. PROVIZIOANE (ct. 151) | 19 | 17 | 0 | 0 |
| I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28) | 20 | 18 | 0 | 0 |
| 1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21) | 21 | 19 | 0 | 0 |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*) | 22 | 20 | 0 | 0 |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*) | 23 | 21 | 0 | 0 |
| 2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24) | 24 | 22 | 0 | 0 |

| | | | | |
|--|----|----|-----------|-----------|
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*) | 25 | 23 | 0 | 0 |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*) | 26 | 24 | 0 | 0 |
| 3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27) | 27 | 25 | 0 | 0 |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*) | 28 | 26 | 0 | 0 |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*) | 29 | 27 | 0 | 0 |
| Fondul comercial negativ (ct.2075) | 30 | 28 | 0 | 0 |
| J. CAPITAL ȘI REZERVE | | | | |
| I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34) | 31 | 29 | 1.143.657 | 1.143.657 |
| 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012) | 32 | 30 | 1.143.657 | 1.143.657 |
| 2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011) | 33 | 31 | 0 | 0 |
| 3. Patrimoniul regiei (ct. 1015) | 34 | 32 | 0 | 0 |
| 4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018) | 35 | 33 | 0 | 0 |
| 5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031) | 36 | 34 | 0 | 0 |
| II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104) | 37 | 35 | 0 | 0 |
| III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105) | 38 | 36 | 0 | 0 |
| IV. REZERVE (ct.106) | 39 | 37 | 649.477 | 649.477 |
| Ațiuni proprii (ct. 109) | 40 | 38 | 0 | 0 |
| Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141) | 41 | 39 | 0 | 0 |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149) | 42 | 40 | 0 | 0 |
| V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) | 43 | 41 | 16 | 0 |
| SOLD C (ct. 117) | 43 | 41 | 16 | 0 |
| SOLD D (ct. 117) | 44 | 42 | 0 | 142.559 |
| VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR | | | | |
| SOLD C (ct. 121) | 45 | 43 | 0 | 0 |
| SOLD D (ct. 121) | 46 | 44 | 142.575 | 575.272 |
| Repartizarea profitului (ct. 129) | 47 | 45 | 0 | |
| CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45) | 48 | 46 | 1.650.575 | 1.075.303 |
| 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 | 1.650.575 | 1.075.303 |

*) 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

Dir.Gen. ec. VISINAR VIOLETA

Semnătura

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ec.MINICAN VIORICA

Calitatea

21-PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CCCEAR

MINICAN VIORICA

CIP: EC. 3378

Valabil până la 31.03.2025

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

3976L



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 |
| A | | B | 1 | 2 |
| <small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small> | | | | |
| 1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06) | 01 | 01 | 10.086.577 | 2.907.063 |
| - din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate | 02 | 01a (301) | 10.032.840 | 2.844.700 |
| Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708) | 03 | 02 | 53.737 | 62.363 |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707) | 04 | 03 | 10.032.840 | 2.844.700 |
| 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 | 0 | 0 |
| 2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712) | | | | |
| Sold C | 07 | 07 | 0 | 0 |
| Sold D | 08 | 08 | 0 | 0 |
| 3. Venituri din producția de imobilizari 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 | | |
| 7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815) | 13 | 13 | 20 | 143.755 |
| -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 | 10.086.597 | 3.050.818 |
| 8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602) | 17 | 17 | 143.349 | 55.078 |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608) | 18 | 18 | 7.732 | 1.106 |
| b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care: | 19 | 19 | 84.565 | 88.858 |
| - cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051) | 20 | 19a (302) | 52.711 | 71.142 |
| - cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053) | 21 | 19b (303) | 31.012 | 16.272 |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607) | 22 | 20 | 8.263.442 | 2.458.797 |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609) | 23 | 21 | 0 | 0 |
| 9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24) | 24 | 22 | 1.413.098 | 602.319 |
| a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) | 25 | 23 | 1.357.972 | 582.075 |
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646) | 26 | 24 | 55.126 | 20.244 |

| | | | | |
|---|----|--------------|------------|-----------|
| 10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27) | 27 | 25 | 58.876 | 61.419 |
| a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811) | 28 | 26a (306) | 58.876 | 61.419 |
| a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818) | 29 | 26 | 0 | 0 |
| a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818) | 30 | 27 | 0 | 0 |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30) | 31 | 28 | 0 | 25.450 |
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818) | 32 | 29 | 71.234 | 42.735 |
| b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818) | 33 | 30 | 71.234 | 17.285 |
| 11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37) | 34 | 31 | 257.498 | 332.758 |
| 11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628) | 35 | 32 | 228.746 | 168.597 |
| 11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care: | 36 | 33 | 0 | 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) | 26.644 | 28.204 |
| 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 | 2.108 | 135.957 |
| 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 | 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 | 10.228.560 | 3.625.785 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE: | | | | |
| - Profit (rd. 16 - 42) | 55 | 43 | 0 | 0 |
| - Pierdere (rd. 42 - 16) | 56 | 44 | 141.963 | 574.967 |
| 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 | 149 | 8 |
| - 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 | 12.098 | -308 |
| - din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615) | 63 | 51 | 0 | 0 |
| VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50) | 64 | 52 | 12.247 | -300 |
| 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 | 11.143 | 5 |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate | 69 | 57 | 0 | 0 |
| 19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668) | 70 | 58 | 1.716 | 0 |
| CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58) | 71 | 59 | 12.859 | 5 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă): | | | | |
| - Profit (rd. 52 - 59) | 72 | 60 | 0 | 0 |
| - Pierdere (rd. 59 - 52) | 73 | 61 | 612 | 305 |
| VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52) | 74 | 62 | 10.098.844 | 3.050.518 |
| CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59) | 75 | 63 | 10.241.419 | 3.625.790 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă): | | | | |
| - Profit (rd. 62 - 63) | 76 | 64 | 0 | 0 |
| - Pierdere (rd. 63 - 62) | 77 | 65 | 142.575 | 575.272 |
| 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 neprezentate la elementele de mai sus (ct.698) | 82 | 68 | 0 | 0 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR: | | | | |
| - Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b) | 83 | 69 | 0 | 0 |
| - Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b) | 84 | 70 | 142.575 | 575.272 |

*) 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”.

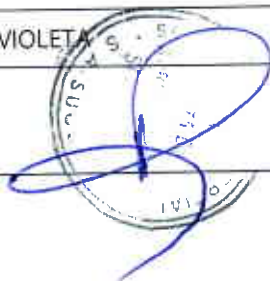
La rândul 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

Dir.Gen. ec. VISINAR VIOLETA

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ec.MINICAN VIORICA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECAR

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional

3976L

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

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

- lei -

| I. Date privind rezultatul înregistrat | | Nr.rd. OMF nr.5394 /2023 | Nr. rd. | Nr.unitati | | Sume |
|---|--|-----------------------------------|--------------|---------------------|----------------------------------|--|
| A | | | B | 1 | | 2 |
| Unitați care au înregistrat profit | | 01 | 01 | | | |
| Unitați care au înregistrat pierdere | | 02 | 02 | 1 | | 575.272 |
| Unitați care nu au înregistrat 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 | 0 | 0 | 0 |
| Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08) | | 05 | 05 | 0 | 0 | 0 |
| - peste 30 de zile | | 06 | 06 | 0 | 0 | 0 |
| - peste 90 de zile | | 07 | 07 | 0 | 0 | 0 |
| - peste 1 an | | 08 | 08 | 0 | 0 | 0 |
| Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14) | | 09 | 09 | 0 | 0 | 0 |
| - contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate | | 10 | 10 | 0 | 0 | 0 |
| - contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate | | 11 | 11 | 0 | 0 | 0 |
| - contribuția pentru pensia suplimentară | | 12 | 12 | 0 | 0 | 0 |
| - contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj | | 13 | 13 | 0 | 0 | 0 |
| - alte datorii sociale | | 14 | 14 | 0 | 0 | 0 |
| Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri | | 15 | 15 | 0 | 0 | 0 |
| Obligatii restante fata de alti creditorii | | 16 | 16 | 0 | 0 | 0 |
| Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care: | | 17 | 17 | 0 | 0 | 0 |
| - contributia asiguratorie pentru munca | | 18 | 17a (301) | 0 | 0 | 0 |
| Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale | | 19 | 18 | 0 | 0 | 0 |
| III. Numar mediu de salariatii | | | Nr. rd. | 31.12.2022 | | 31.12.2023 |
| A | | | B | 1 | | 2 |
| Numar mediu de salariatii | | 20 | 19 | 25 | | 12 |
| Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie | | 21 | 20 | 24 | | 8 |
| 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 | 0 |
| - redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat | | | | 23 | 22 | 0 |
| Redevență minieră plătită la bugetul de stat | | | | 24 | 23 | 0 |

| | | | | |
|---|----|----------------|-------------------|-------------------|
| Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat | 25 | 24 | | 0 |
| Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1) | 26 | 25 | | 0 |
| Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care: | 27 | 26 | | 0 |
| - impozitul datorat la bugetul de stat | 28 | 27 | | 0 |
| Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care: | 29 | 28 | | 0 |
| - impozitul datorat la bugetul de stat | 30 | 29 | | 0 |
| Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care: | 31 | 30 | | 0 |
| - subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor | 32 | 31 | | 0 |
| - subvenții aferente veniturilor, din care: | 33 | 32 | | 0 |
| - subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *) | 34 | 33 | | 0 |
| - subvenții pentru energie din surse regenerabile | 35 | 33a (316) | | 0 |
| - subvenții pentru combustibili fosili | 36 | 33b (317) | | 0 |
| Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care: | 37 | 34 | | 0 |
| - creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat | 38 | 35 | | 0 |
| - creanțe restante de la entități din sectorul privat | 39 | 36 | | 0 |
| V. Tichete acordate salariaților | | Nr. rd. | Sume (lei) | |
| A | | B | 1 | |
| Contravaloarea tichetelor acordate salariaților | 40 | 37 | | 14.850 |
| Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații | 41 | 37a (302) | | 0 |
| 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 | 0 | 0 |
| - 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) | 0 | 0 |
| - după surse de finanțare (rd. 40+41) | 44 | 39 | 0 | 0 |
| - din fonduri publice | 45 | 40 | 0 | 0 |
| - din fonduri private | 46 | 41 | 0 | 0 |
| - după natura cheltuielilor (rd. 43+44) | 47 | 42 | 0 | 0 |
| - cheltuieli curente | 48 | 43 | 0 | 0 |
| - cheltuieli de capital | 49 | 44 | 0 | 0 |
| VII. Cheltuieli de inovare ***) | | Nr. rd. | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
| A | | B | 1 | 2 |
| Cheltuieli de inovare | 50 | 45 | 0 | 0 |
| - 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 | 0 | 0 |
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094) | 53 | 46a (303) | 0 | 0 |

| | | | | |
|---|----|--------------|---------|---------|
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094) | 54 | 46b (304) | 0 | 0 |
| Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care: | 55 | 47 | 0 | 0 |
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093) | 56 | 47a (305) | 0 | 0 |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093) | 57 | 47b (306) | 0 | 0 |
| Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54) | 58 | 48 | 0 | 0 |
| Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53) | 59 | 49 | 0 | 0 |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți | 60 | 50 | 0 | 0 |
| - părți sociale emise de rezidenți | 61 | 51 | 0 | 0 |
| - acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care: | 62 | 52 | 0 | 0 |
| - dețineri de cel puțin 10% | 63 | 52a (307) | 0 | 0 |
| - obligațiuni emise de nerezidenți | 64 | 53 | 0 | 0 |
| Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56) | 65 | 54 | 0 | 0 |
| - creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267) | 66 | 55 | 0 | 0 |
| - creanțe imobilizate în valută (din ct. 267) | 67 | 56 | 0 | 0 |
| 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 | 474.852 | 222.200 |
| - 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 | 0 | 0 |
| - 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) | 0 | 0 |
| Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413) | 71 | 59 | 126.281 | 189.405 |
| Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282) | 72 | 60 | 0 | 0 |
| 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 | 38.229 | 17.643 |
| - creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382) | 74 | 62 | 38.229 | 17.575 |
| - creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446) | 75 | 63 | 0 | 68 |
| - subvenții de încasat(ct.445) | 76 | 64 | 0 | 0 |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447) | 77 | 65 | 0 | 0 |
| - alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482) | 78 | 66 | 0 | 0 |
| Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care: | 79 | 67 | 0 | 0 |
| - creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care: | 80 | 68 | 0 | 0 |

| | | | | |
|---|-----|--------------|-----------|---------|
| - creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451) | 81 | 69 | 0 | 0 |
| 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 | 5.560 | 13.597 |
| Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care: | 83 | 71 | 87.563 | 67.486 |
| - decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582) | 84 | 72 | 0 | 0 |
| - 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 | 9.589 | 63.190 |
| - 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 | 19.836 | 4.296 |
| Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care: | 87 | 75 | 0 | 0 |
| - de la nerezidenti | 88 | 76 | 0 | 0 |
| Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538) | 89 | 76a (313) | 0 | 0 |
| Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****) | 90 | 77 | 0 | 0 |
| Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care: | 91 | 78 | 0 | 0 |
| - acțiuni necotate emise de rezidenti | 92 | 79 | 0 | 0 |
| - părți sociale emise de rezidenti | 93 | 80 | 0 | 0 |
| - actiuni emise de nerezidenti | 94 | 81 | 0 | 0 |
| - obligatiuni emise de nerezidenti | 95 | 82 | 0 | 0 |
| - dețineri de obligațiuni verzi | 96 | 82a (320) | 0 | 0 |
| Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114) | 97 | 83 | 0 | 0 |
| Casa în lei și în valută (rd.85+86) | 98 | 84 | 20.765 | 24.417 |
| - în lei (ct. 5311) | 99 | 85 | 20.765 | 24.417 |
| - în valută (ct. 5314) | 100 | 86 | | |
| Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90) | 101 | 87 | 99.725 | 160.646 |
| - în lei (ct. 5121), din care: | 102 | 88 | 97.375 | 158.391 |
| - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente | 103 | 89 | 0 | 0 |
| - în valută (ct. 5124), din care: | 104 | 90 | 2.350 | 2.255 |
| - conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente | 105 | 91 | 0 | 0 |
| Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94) | 106 | 92 | 125.421 | 0 |
| - sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411) | 107 | 93 | 125.421 | 0 |
| - sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414) | 108 | 94 | 0 | 0 |
| Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128) | 109 | 95 | 1.132.257 | 148.102 |
| 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 | 0 | 0 |

| | | | | |
|--|-----|---------------|---------|--------|
| - în lei | 111 | 97 | 0 | 0 |
| - în valută | 112 | 98 | 0 | 0 |
| Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101) | 113 | 99 | 0 | 0 |
| - în lei | 114 | 100 | 0 | 0 |
| - în valută | 115 | 101 | 0 | 0 |
| Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682) | 116 | 102 | 0 | 0 |
| Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105) | 117 | 103 | 0 | 0 |
| - în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute | 118 | 104 | 0 | 0 |
| - în valută | 119 | 105 | 0 | 0 |
| Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care: | 120 | 106 | 0 | 0 |
| - valoarea concesiunilor primite (din ct. 167) | 121 | 107 | 0 | 0 |
| - valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate | 122 | 107a (321) | 0 | 0 |
| 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 | 942.010 | 21.303 |
| - 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 | 0 | 0 |
| - 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) | 0 | 0 |
| Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281) | 126 | 110 | 63.276 | 26.440 |
| 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 | 45.978 | 30.029 |
| - datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381) | 128 | 112 | 32.720 | 10.305 |
| - datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446) | 129 | 113 | 13.258 | 19.724 |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447) | 130 | 114 | 0 | 0 |
| - alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481) | 131 | 115 | 0 | 0 |
| Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care: | 132 | 116 | 0 | 0 |
| - datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care: | 133 | 117 | 0 | 0 |
| - cu scadența inițială mai mare de un an | 134 | 118 | 0 | 0 |
| - datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451) | 135 | 118a (310) | 0 | 0 |
| Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care: | 136 | 119 | 0 | 0 |
| - sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice | 137 | 120 | 0 | 0 |
| - sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice | 138 | 121 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|--|-----|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care: | 139 | 122 | 80.944 | 70.330 | | |
| -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 | 80.944 | 70.323 | | |
| -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 | 0 | 0 | | |
| - subventii nereluate la venituri (din ct. 472) | 142 | 125 | 0 | 0 | | |
| - varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509) | 143 | 126 | 0 | 0 | | |
| - venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) | 144 | 127 | 0 | 0 | | |
| Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care: | 145 | 128 | 49 | 0 | | |
| - către nerezidenți | 146 | 128a (311) | 0 | 0 | | |
| Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538) | 147 | 128b (314) | 0 | 0 | | |
| Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****) | 148 | 129 | 0 | 0 | | |
| Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care: | 149 | 130 | 1.143.657 | 1.143.657 | | |
| - acțiuni cotate 4) | 150 | 131 | 1.143.657 | 1.143.657 | | |
| - acțiuni necotate 5) | 151 | 132 | 0 | 0 | | |
| - părți sociale | 152 | 133 | 0 | 0 | | |
| - capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012) | 153 | 134 | 0 | 0 | | |
| Brevete si licente (din ct.205) | 154 | 135 | 0 | 0 | | |
| IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii | | Nr. rd. | 31.12.2022 | 31.12.2023 | | |
| A | | B | 1 | 2 | | |
| Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621) | 155 | 136 | 64.539 | 24.320 | | |
| 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 | 0 | 0 | | |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune | 157 | 138 | 0 | 0 | | |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate | 158 | 139 | 0 | 0 | | |
| 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) | Suma (lei) | % 7) |
| A | | B | Col.1 | Col.2 | Col.3 | Col.4 |
| Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152) | 160 | 141 | 1.143.657 | X | 1.143.657 | X |

| | | | | | | |
|--|-----|-----|---------|-------|---------|-------|
| - deținut de instituții publice, (rd. 143+144) | 161 | 142 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| - deținut de instituții publice de subord. centrală | 162 | 143 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| - deținut de instituții publice de subord. locală | 163 | 144 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| - deținut de societățile cu capital de stat, din care: | 164 | 145 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| - cu capital integral de stat | 165 | 146 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| - cu capital majoritar de stat | 166 | 147 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| - cu capital minoritar de stat | 167 | 148 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| - deținut de regii autonome | 168 | 149 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| - deținut de societăți cu capital privat | 169 | 150 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| - deținut de persoane fizice | 170 | 151 | 342.999 | 29,99 | 342.999 | 29,99 |
| - deținut de alte entități | 171 | 152 | 800.658 | 70,01 | 800.658 | 70,01 |

| A | Nr. rd. | Sume (lei) | |
|---|---------|------------|------|
| | | 2022 | 2023 |

| | | | | |
|---|-----|-----|---|---|
| XIII. Dividende/vărsăminte convenite 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 | 0 | 0 |
| - către instituții publice centrale; | 173 | 154 | 0 | 0 |
| - către instituții publice locale; | 174 | 155 | 0 | 0 |
| - către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora. | 175 | 156 | 0 | 0 |

| A | Nr. rd. | Sume (lei) | |
|---|---------|------------|------|
| | | 2022 | 2023 |

| | | | | |
|---|-----|-----|---|---|
| XIV. Dividende/vărsăminte convenite 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: | 176 | 157 | 0 | 0 |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate: | 177 | 158 | 0 | 0 |
| - către instituții publice centrale | 178 | 159 | 0 | 0 |
| - către instituții publice locale | 179 | 160 | 0 | 0 |
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora. | 180 | 161 | 0 | 0 |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate: | 181 | 162 | 0 | 0 |
| - către instituții publice centrale | 182 | 163 | 0 | 0 |
| - către instituții publice locale | 183 | 164 | 0 | 0 |
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora | 184 | 165 | 0 | 0 |

| A | Nr. rd. | Sume (lei) | | |
|--|---------|------------|---------|---|
| | | 2022 | 2023 | |
| XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat | | | | |
| Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat | 185 | 165a (312) | 130.083 | 0 |

| XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018 | | Nr. rd. | Sume (lei) | |
|---|-----|----------------|-------------------|-------------------|
| A | | B | 2022 | 2023 |
| - dividendele interimare repartizate 8) | 186 | 165b (315) | 0 | 0 |
| 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 | 0 | 0 |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate | 188 | 167 | 0 | 0 |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care: | 189 | 168 | 0 | 0 |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate | 190 | 169 | 0 | 0 |
| 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 | 0 | 0 |
| XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care: | | | | |
| - inundații | 192 | 170a (322) | 0 | 0 |
| - inundații | 193 | 170b (323) | 0 | 0 |
| - secetă | 194 | 170c (324) | 0 | 0 |
| - alunecări de teren | 195 | 170d (325) | 0 | 0 |

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Dir.Gen. ec. VISINAR VIOLETA

Semnatura

Numele si prenumele

ec.MINICAN VIORICA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

3976L

Formular
VALIDAT

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absențelor 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 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 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 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 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 cooperăției.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2023

- lei -

Cod 40

| Elemente de imobilizari | Nr. rd. | Valori brute | | | | |
|---|------------|------------------|--------------|----------------|---------------------------------------|-----------------------------|
| | | Sold initial | Cresteri 1) | Reduceri 2) | | Sold final (col.5=1+2-3) |
| | | | | Total | Din care: dezmembrari si casari | |
| A | B | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I.Imobilizari necorporale | | | | | | |
| 1.Cheltuieli de constituire | 01 | 0 | 0 | 0 | X | 0 |
| 2.Cheltuieli de dezvoltare | 02 | 0 | 0 | 0 | X | 0 |
| 3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale | 03 | 0 | 0 | 0 | X | 0 |
| 4.Fond comercial | 04 | 0 | 0 | 0 | X | 0 |
| 5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 05 | 0 | 0 | 0 | X | 0 |
| 6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale | 06 | 0 | 0 | 0 | X | 0 |
| TOTAL (rd. 01 la 06) | 07 | 0 | 0 | 0 | X | 0 |
| II.Imobilizari corporale | | | | | | |
| 1.Terenuri și amenajări de terenuri | 08 | 95.893 | 0 | 866 | X | 95.027 |
| 2.Constructii | 09 | 841.861 | 0 | 5.807 | | 836.054 |
| 3.Instalatii tehnice si masini | 10 | 680.641 | 6.400 | 367.886 | | 319.155 |
| 4.Alte instalatii , utilaje si mobilier | 11 | 40.900 | 0 | 0 | 0 | 40.900 |
| 5.Investitii imobiliare | 12 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6.Imobilizari corporale in curs de executie | 13 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.Investitii imobiliare in curs de executie | 14 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 15 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9.Active biologice productive | 16 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale | 17 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL (rd. 08 la 17) | 18 | 1.659.295 | 6.400 | 374.559 | 0 | 1.291.136 |
| III.Imobilizari financiare | | | | | | |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19) | 20 | 1.659.295 | 6.400 | 374.559 | 0 | 1.291.136 |

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 immobilizari | 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 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.Cheltuieli de dezvoltare | 22 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale | 23 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.Fond comercial | 24 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 25 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL (rd.21 la 25) | 26 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II.Imobilizari corporale | | | | | |
| 1.Amenajari de terenuri | 27 | 0 | | | 0 |
| 2.Constructii | 28 | 173.802 | 41.277 | 832 | 214.247 |
| 3.Instalatii tehnice si masini | 29 | 492.848 | 16.568 | 238.127 | 271.289 |
| 4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier | 30 | 23.511 | 3.575 | 0 | 27.086 |
| 5.Investitii imobiliare | 31 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 32 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.Active biologice productive | 33 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL (rd.27 la 33) | 34 | 690.161 | 61.420 | 238.959 | 512.622 |
| AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34) | 35 | 690.161 | 61.420 | 238.959 | 512.622 |

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Dir.Gen. ec. VISINAR VIOLETA

Semnătura

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

ec.MINICAN VIORICA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECAR

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional

3976L

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMFP nr. 5394/ 2023, "in 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 exercițiului financiar;

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2024 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reintocmesc 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 exercițiului financiar curent (2024), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2023).

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

MINISTERUL FINANTELOR

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Signature Not Verified

Digitally signed by Ministerul
Finanțelor Publice
Reason: Document MFP

Index încărcare: 709978824 din 17.04.2024

Ați depus un formular tip S1003 cu numărul de înregistrare **INTERNT-709978824-2024-EST** data de **17.04.2024** pentru perioada de raportare 12 2023 pentru CIF: **7282162**

Nu există erori de validare.



BAZA DE APROVIZIONARE SI DESFACERE S.A.

Romania, Suceava, Str.Bazelor nr.:2.-720164
R.C. : J33/419/1995, CIF : RO-7282162 ,
Cont : RO87RNCB0234037008480001 B.C.R. Sucursala Suceava
Tel.:0230 / 257530, 0330/401522 Tel./Fax : 0230/257514
e-mail : office@badsuceava.ro ,badsuceava@rdslink.ro



Nota 1

ACTIVE IMOBILIZATE

-RON-

| Elemente de active | Valore bruta | | | |
|--|---------------------|--------------|----------------|---------------------|
| | Sold la 01 ian.2023 | Cresteri | Reduceri | Sold la 31.dec.2023 |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4=1+2-3 |
| Imobilizari necorporale (1) | | | | |
| Total (1) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Terenuri si amenajari de terenuri | 95.893 | 0 | 866 | 95.027 |
| Constructii | 841.861 | 0 | 5.807 | 836.054 |
| Instalatii tehnice ,mijloace de transport, animale si plantatii | 680.641 | 6400 | 367.886 | 319.155 |
| Mobilier , aparatura birotica,echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale | 40.900 | 0 | 0 | 40.900 |
| Imobilizari corporale in curs de executie | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total (2) | 1.659.295 | 6.400 | 374.559 | 1.291.136 |
| Alte creante immobilizate | - | - | - | - |
| Total (3) | 0 | 0 | 0 | 0 |

-RON-

| Elemente de active | Deprecieri (amortizari sau provizioane) | | | |
|--|---|---------------|----------------|---------------------|
| | Sold la 01 ian.2022 | Cresteri | Reduceri | Sold la 31.dec.2022 |
| 0 | 5 | 6 | 7 | 8=5+6-7 |
| Imobilizari necorporale (1) | | | | |
| Total (1) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Terenuri si amenajari de terenuri | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Constructii | 173.802 | 41.277 | 832 | 214.247 |
| Instalatii tehnice ,mijloace de transport, | 492.848 | 16.568 | 238.127 | 271.289 |
| Mobilier , aparatura birotica,echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale | 23.511 | 3.575 | 0 | 27.086 |
| Total (2) | 690.161 | 61.420 | 238.959 | 512.622 |

Nota 2

PROVIZIOANE

In anul 2023 s-au constituit provizioane pentru depreciere în sumă totală de 25.450,27 lei și au fost provizioane reluate pe venituri în sumă totală de 17.285,20 lei.

Nota 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

Exercițiul financiar 2023 s-a încheiat cu o pierdere în sumă de 575.271,68 lei care va fi reportată pe contul 117 – Rezultatul reportat

- lei -

| Destinatia profitului | Suma |
|---|------------|
| Pierdere netă | 575.271,68 |
| Pierdere reportată în cont 117- Rezultatul reportat | 575.271,68 |

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

- lei -

| Denumirea indicatorului | Exercitiul financiar | |
|--|----------------------|-----------|
| | Precedent | Curent |
| 0 | 1 | 2 |
| 1. Cifra de afaceri neta | 10.086.577 | 2.907.063 |
| 2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5) | 9.715.087 | 3.059.043 |
| 3. Cheltuielile activitatii de baza | 9.359.380 | 2.459.903 |
| 4. Cheltuielile activitatilor auxiliare | 309.057 | 446.052 |
| 5. Cheltuielile indirecte de productie | 46.650 | 153.088 |
| 6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 – 2) | 371490 | -151.980 |
| 7. Cheltuielile de desfacere | | |
| 8. Cheltuieli generale de administratie | 513.473 | 195.252 |
| 9. Alte venituri din exploatare | 20 | 143.755 |
| 10. Rezultatul din exploatare (6 – 7 – 8 + 9) | -141.963 | -574.967 |

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

- lei

| Creante | Sold la sfarsitul exercitiului financiar | Termen de lichiditate | |
|-----------------------------|--|-----------------------|------------|
| | | Sub 1 an | Peste 1 an |
| 0 | 1 = 2 + 3 | 2 | 3 |
| Total, din care: | 234.331 | 44.927 | 189.404 |
| Cienti (411, 4118,) | 222.414 | 33.010 | 189.404 |
| Alte creante(441,4424, 461) | 11.917 | 11.917 | 0 |

- lei -

| Datorii | Sold la sfarsitul exercitiului financiar | Termen de exigibilitate | | |
|-------------------------------------|--|-------------------------|---------|-------------|
| | | Sub 1 an | 1-5 ani | Peste 5 ani |
| 0 | 1 = 2 + 3 + 4 | 2 | 3 | 4 |
| Total , din care: | 120.222 | 49.899 | 70.323 | 0 |
| Furnizori (401,408, 419) | 21.303 | 21.303 | 0 | 0 |
| Linie credit (5121) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Credit pentru stocuri | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Credit investiii (162) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Imprumuturi leasing (167, 168) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dividende de plata | 70.323 | 0 | 70.323 | 0 |
| TVA de plata | 7.842 | 7.842 | 0 | 0 |
| Datorii cu personalul + fiscalitate | 20.747 | 20.747 | 0 | 0 |
| Dobanzi de platit (5186) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Impozit pe profit (441) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Alte datorii (473,462) | 7 | 7 | 0 | 0 |

Facilitatea de credit multiprodus aprobata pentru suma de 1.000.000 lei , și in cadrul acesteia , plafonul liniei de credit aprobat la nivelul sumei de 1.000.000 lei/an pe o noua perioada de 12 luni pana la 15.09.2023, a fost inchis în cursul exercițiului financiar 2023, în avans față de data scadenței. La data de 31.12.2023, societatea nu se înregistrează cu datorii față de bancă.

Garantiile facilitatii de credit au fost radiate.

c) Societatea noastra nu și-a asumat nici o obligatie privind plata pensiilor private.

Nota 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE APPLICATE IN EXERCITIUL FINANCIAR 2023

La tinerea evidentei contabile, la întocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale (2023) s-au avut ca documente de referinta Legea contabilitatii 82/1991 republicata , reglementarile

contabile conforme cu directivele europene, aprobate prin OMFP nr. 1802/2014, s-au adoptat si respectat principiile contabile generale.

Pe intreaga perioada a anului 2023 s-au utilizat aceleasi metode de evaluare a elementelor din bilant.

Pentru stocuri si elemente similare de natura stocurilor, la iesirea din gestiune s-a aplicat cu consecventa (ca si in anii anteriori) metoda FIFO (bunurile iesite din gestiune se evalueaza la costul de achizitie al primei intrari-lot.Pe masura epuizarii lotului,bunurile iesite din gestiune se evalueaza la costul de achizitie al lotului urmator,in ordine cronologica.)

Contabilitatea stocurilor se tine cantitativ si valoric, prin folosirea metodei inventarului permanent, cu inregistrarea tuturor operatiunilor de intrare si iesire, ceea ce a permis stabilirea si cunoasterea in orice moment a stocurilor, atat cantitativ, cat si valoric.

La calculul amortizarii s-a folosit metoda amortizarii liniare . Pentru anul 2023 a fost calculata o amortizare in suma de 61.419 lei. In contabilitate pe cheltuieli de exploatare amortizare in suma de 61.419 lei , corelat cu gradul de utilizare a mijloacelor fixe .

O parte din creantele aferente clientilor incerti in suma de 17.285 lei, aferentă a 1 client existentă în sold la începutul exercițiului financiar, a fost stinsă pe parcursul anului 2023 . De asemenea, in cursul exercițiului financiar 2023 a fost înregistrată pe clienți incerti suma de 32.609 lei, creanță incertă aferentă unui client.

Soldul rămas in contul 4118- Clienti incerti sau in litigiu, la data de 31.12.2023 este în sumă de 189.405 lei.

Din dividendele nete, aferente anilor precedenti anului 2023, in suma de 80.944 lei in sold la 01.01.2023, s-au efectuat plăți în sumă de 10.621 lei in cursul anului 2023. Impozitul pe dividende aferent dividendelor repartizate din profitul anilor precedenti, a fost achitat integral pana la data de 31.12.2022.

Exercitiu financiar 2023 s-a incheiat cu pierdere în sumă de 575.272 lei .

Nota 7

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Valoarea capitalului social subscris si varsat la 31.12.2023 este de 1.143.657 lei, divizat in 1.377.900 actiuni, cu o valoare nominala de 0,83 lei fiecare.

In timpul exercitiului financiar 2023 nu s-au emis actiuni si nici obligatiuni.

Nota 8

INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

a) Indemnizatiile acordate membrilor Consiliului de administratie , in anul 2022 au fost de 123.326 lei brut, respectiv 72.142 lei net.

b) Societatea noastra nu si-a asumat nici o obligatie contractuala cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere.

c) Nu s-au acordat avansuri sau credite membrilor organelor de administratie, conducere sau supraveghere.

d) Numarul mediu de salariatii la 31.12.2023 este 12.

- cheltuielile cu salariile (inclusiv tichetele de masa), aferente exercitiului financiar 2023 au fost in suma de 582.075 lei,
- cheltuielile cu asigurarile sociale aferente au fost de 20.244 lei

Nota 9

CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI

1 1.Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente:

$$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{434.586}{137.797} = 3,15$$

Datoriile curente sunt acoperite din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate:

$$\frac{\text{Active curente} - \text{stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{434.586 - 91.411}{137.797} = 2,49$$

2 Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare:

$$\frac{\text{Capitalul imprumutat}}{\text{Capitalul propriu}} \times 100 = \frac{0}{1.075.303} \times 100 = 0 \%$$

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor:

Profit inaintea dobanzii si a
impozitului pe profit

$$\frac{\text{Profit inaintea dobanzii si a
impozitului pe profit}}{\text{cheltuieli cu dobanda}} = \frac{-575.266}{5} = 0 \text{ ori}$$

Pierdere înainte de dobândă și impozit pe profit. Pierdere din activitatea de exploatare în sumă de 574.967 lei.

3 Indicatori de activitate

a) Viteza de rotatie a stocurilor

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{2.458.797}{298.660} = 8,23 \text{ ori}$$

b) Numar de zile de stocare:

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{298.660}{2.458.797} \times 365 = 43,80 \text{ zile}$$

4. Viteza de rotatie a debitelor - client

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{417.565}{2.907.063} \times 365 = 51,10 \text{ zile}$$

(numar de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre societate)

Viteza de rotatie a creditelor – furnizori

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{369.703}{2.458.797} \times 365 = 54,75 \text{ zile}$$

(numar de zile de creditare obtinut de la furnizori)

Viteza de rotatie a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{2.907.063}{778.514} = 3,73 \text{ ori}$$

Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{2.907.063}{1.213.100} = 2,40 \text{ ori}$$

4 Indicatori de profitabilitate

a) Rentabilitatea capitalului angajat

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{-575.266}{1.075.303} \times 100 = 0\%$$

Indicator fara sens deoarece entitatea înregistrează pierdere .

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{385.903}{2.907.063} \times 100 = 13,00 \%$$

Nota 10

ALTE INFORMATII

- a) SC BAZA DE APROVIZIONARE SI DESFACERE SA, este unitate raportoare, are sediul in str. Bazelor, nr.2, Suceava, unde isi desfasoara activitatea.
- b) Societatea noastra nu are filiale, nu este asociata cu alte entitati si nu detine participatii in cadrul altor entitati.
- c) La 31.12.2023 nu exista elemente de activ sau pasiv, evidentiata initial intr-o moneda straina.
- d) In exercitiul financiar 2023 impozitul pe profit nu afecteaza rezultatul din activitatea curentă, întrucât unitatea înregistrează pierdere.
- e) Cifra de afaceri realizata in anul 2023 este de 2.907.063 lei si a fost obtinuta din activitatea de comert cu ridicata produse industriale (97,85 %), integral pe piata interna.
- f) Nu s-au produs evenimente semnificative ulterioare datei bilantului.
- g) Pe durata anului 2023 nu s-au inregistrat venituri si cheltuieli extraordinare.
- i) Angajamentele sub forma garantiilor au fost radiate ca urmare a lichidării creditului bancar.

ADMINISTRATOR

INTOCMIT,

Numele si prenumele : **VIOLETA VISINAR**
Calitatea : **Director general**

Semnatura _____

Stampila unitatii



Numele si prenumele **MINICAN VIORICA**
Expert contabil

Semnatura _____

Nr. de inregistrare in organismul profesional CECCAR
3976



DECLARATIE

Subsemnata Visinar Violeta, avand functia de director general declar pe propria raspundere ca, dupa cunostintele mele , situatia financiar -contabila anuala la 31.12.2023 intocmita conform reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor , pozitiei financiare, contului de profit si pierdere ale SC BAD SA Suceava si raportul Consiliului de Administratie ce cuprinde o analiza corecta a dezvoltarii si performantelor emitentului precum si o descriere a principalilor riscuri si incertitudini specifice activitatii desfasurate de catre SC BAD SA Suceava.

Semnatura:



DECLARATIE

Subsemnata Minican Viorica, avand functia de expert contabil declar pe propria raspundere ca , dupa cunostintele mele , situatia financiar -contabila anuala la 31.12.2023 intocmita conform reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere ale SC BAD SA Suceava si raportul Consiliului de Administratie ce cuprinde o analiza corecta a dezvoltarii si performantelor emitentului precum si o descriere a principalilor riscuri si incertitudini specifice activitatii desfasurate de catre SC BAD SA Suceava.

Semnatura:



Birou expert contabil LICURICI IRINA

**- S.C. BAZA DE APROVIZIONARE SI DESFACERE SA -
SUCEAVA**

**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE ÎNTOCMITE
LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2023**

AUDITOR FINANCIAR: LICURICI IRINA

CERTIFICAT CAFR 1798

Birou expert contabil LICURICI IRINA
Suceava, Str.Universitatii nr.29
C.F.20301768
Tel:0745169484
Membru CAFR - Autorizatie CAFR nr. 1798
Membru ASPAAS – AF 1798

Nr.30/08.04.2024

Raportul auditorului independent
asupra
situatiilor financiare la 31.12.2023 ale societatii comerciale
SC BAZA DE APROVIZIONARE SI DESFACERE SA
SUCEAVA

Către actionarii **S.C. B.A.D. SA Suceava**

Raport asupra situațiilor financiare individuale

1. Noi am auditat situațiile financiare individuale atașate ale societății S.C. BAZA DE APROVIZIONARE SI DESFACERE SA Suceava („Societate”), cu sediul in Municipiul Suceava, str.Bazelor, nr.2, Jud.Suceava, avand CUI RO 7282162, nr.ORC J33/419/1995, la data de 31 decembrie 2023, care cuprind: Bilantul la data de 31 decembrie 2023, Contul de profit si pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru anul încheiat la data respectivă, împreună cu un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

Situatiile financiare mentionate se identifica astfel:

| | |
|--|---------------|
| ❖ Total activ | 1.213.100 lei |
| ❖ Cifra de afaceri | 2.907.063 lei |
| ❖ Capitaluri proprii | 1.075.303 lei |
| ❖ Rezultatul net al exercitiului -pierdere | 1.075.303 lei |

Opinia

2. În opinia noastră, situațiile financiare individuale prezintă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2023, au fost întocmite de o manieră adecvată, sub toate aspectele semnificative în conformitate cu OMF nr. 1802/2014 și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare și cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară așa cum sunt aprobate de Uniunea Europeană.

Baza pentru opinie

3. Noi am efectuat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), Regulamentul U.E.nr.537/2014 al Parlamentului European și al Consiliului Uniunii Europene și Legea nr.162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale. Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de societatea B.A.D. SA Suceava conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe.

Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Aspecte cheie de audit

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

Evidentierea unor aspecte

5. Potrivit art.65 alin. (7) din Legea nr.162/2017, entitatile ale caror situatii financiare anuale sunt supuse auditului statutar sunt obligate sa organizeze si sa asigure exercitarea activitatii de audit intern.

Nu am urmarit inventarierea factica a stocurilor asa cum se prezinta la 31.12.2023. Datorita naturii evidentelor societatii, nu a fost necesara stabilirea corectitudinii stocurilor, folosind alte proceduri de audit. Neparticipand la inventarierea factica, responsabilitatea pentru efectuarea inventarierii revine comisiilor de inventariere.

Alte informatii – Raportul administratorilor

6. Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind: Raportul administratorilor dar nu cuprind si situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare individuale nu acopera si aceste alte informatii si cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2023, responsabilitatea noastra este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportam ca Acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu O.M.F. nr.2844/2016, cu modificarile ulterioare, pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana cu modificarile ulterioare.

In baza exclusiv a activitatilor ce trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

- Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- Raportul administratorilor a fost intocmit si include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele

489-492 (reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale.

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare individuale

7. Conducerea Societatii este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară și cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.1802/2014 și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare. Aceasta responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

Neparticipând la inventarierea faptică a patrimoniului, responsabilitatea pentru efectuarea inventarierii revine comisiilor de inventariere.

În întocmirea situațiilor financiare individuale, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Societatii de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nici o altă alternativă realistă în afara acestora.

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

Responsabilitatea auditorului

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

Sunt independenta fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania si mi-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerinte.

Ca parte a unui audit in conformitate cu Standardele Internationale de Audit, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

➤ Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de frauda, fie de eroare, proiectam si exevutam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra;

➤ Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii;

➤ Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.

➤ Evaluam prezentarea, structura si continutul general al situatiilor financiare, inclusiv al prezentarii de informatii si masura in care acestea reflecta tranzactiile si evenimentele de baza intr-o maniera care realizeaza prezentarea fidela.

Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului precum si principalele constatari ale auditului.

Un audit implica efectuarea unor proceduri pentru a obtine probe de audit cu privire la sumele si notele explicative din situatiile financiare. Procedurile selectate depind de judecata profesionala a auditorului, inclusiv evaluarea riscului de aparitie a erorilor semnificative in situatiile financiare individuale, cauzate fie prin eroare, fie prin fraudă. In efectuarea acestor evaluări de risc, auditorul analizează controlul intern relevant pentru pregătirea și prezentarea corectă a situațiilor financiare individuale, cu scopul de a defini proceduri de audit care sunt corespunzătoare în circumstanțele date, dar nu cu scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al entității. Un audit constă, de asemenea, în aprecierea politicilor contabile utilizate și a rezonabilității estimărilor contabile făcute de către conducere, precum și în evaluarea prezentării situațiilor financiare în ansamblu.

Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situatiilor financiare din perioada curenta si care reprezinta, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul auditorului, cu exceptia cazului in care legile sau reglementarile interzic prezentarea publica a aspectului sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, determinam ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui o baza pentru opinia noastra de audit.

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

Am fost numiti auditori ai societatii de catre Adunarea Generala a Actionarilor sa auditam situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2023.

9. Acest raport este destinat exclusiv depunerii acestuia la autoritatile statului. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nune asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formulata.

Suceava, 08.04.2024



Auditor,

LICURICI Irina
Autorizatie CAFR nr.1798

Irina
Licurici

Digitally signed by
Irina Licurici
Date: 2024.04.09
14:26:44 +03'00'

