

## Raport anual al Administratorului Unic

pentru exercițiul financiar 2023

### Date de identificare

Denumirea societății

Sediul social

Email

Telefon

Website

Nr. înregistrare la ONRC

Cod unic de înregistrare RO

Capital social subscris și vărsat

Număr de acțiuni

Simbol

Piața de tranzacționare

**PETAL S.A Huși**

**Str. Al. I. Cuza nr. 99, Huși, Vaslui**

**office@petal.ro**

**+40 235 481 781**

**www.petal.ro**

**J37/191/2003**

**841186**

**2.971.825,00 lei**

**1.188.730**

**PETY**

**SMT AeRO Baza**

### Activitatea societății comerciale

Activitatea desfășurată: producția de produse industriale mecanice. Societatea a fost înființată inițial în anul 1949. Nu s-a înregistrat nici o fuziune sau reorganizare semnificativă a societății în timpul exercițiului financiar 2023. Nu au intervenit schimbări în planul de afaceri al societății.

### **1. Elemente de evaluare generală**

1.1. Societatea înregistrează un profit din exploatare în anul 2023 în sumă de **7.618.162** lei, profitul net la 31.12.2023 a fost de **5.716.287** lei pentru care s-a datorat un impozit pe profit de 982.221 lei. Impozitul a fost parțial scutit avându-se în vedere scutirea de impozit pentru profitul reinvestit.

Cifra de afaceri pe ultimii patru ani comparativ:

Specificare	2020	2021	2022	2023
Cifra afaceri	20.319.623	20.228.143	20.106.567	21.841.589

Nu dispunem de datele suficiente și necesare pentru a putea descrie exact situația concurențială în domeniul de activitate al societății noastre, ponderea pe piață a produselor sau serviciilor societății și a principalilor competitori. Cota de piață este greu de estimat, din informațiile statistice puse la dispoziție de Direcția națională de statistică din România, pentru gama noastră de produse acoperim aprox. 4% din piața internă.

1.2. Numerarul și echivalentele în numerar incluse în situația fluxurilor de numerar cuprind următoarele sume din bilanț:

specificare	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Numerar în casă și conturi la bănci	2.221.147	541.548
Alte disponibilități și valori		
<b>Total</b>	<b>2.221.147</b>	<b>541.548</b>



**PETAL**®

utilaj petrolier & metalurgic



Tel: 0040235/481781  
Fax: 0040235/481342  
E-mail: office@petal.ro

www.petal.ro  
Adresa: Str. A.I.Cuza Nr. 99,  
735100 Huși, jud. Vaslui, Romania

Reg.No: J37/191/2003  
CIF No: RO841186  
Capital social 2.971.825 lei

1.3. Principalii furnizorii de materii prime și de materiale utilizate pentru desfășurarea activității: RENOVATIO TRADING SRL, FORJA NEPTUN SRL, GEORGIA BUSINESS SRL, KAUTRICON IND SRL, FORJA ROTEC SRL, SENAL-COM SRL.

Principalii concurenți ai societății: CAMERON ROMÂNIA SRL, LUFKIN INDUSTRIES SRL, STIMPEX SA, UZTEL SA.

1.4. Petal SA este unul dintre producătorii cu tradiție în domeniul utilajului petrolier pentru diferite condiții de mediu și climă, a utilajului metalurgic, piese schimb pentru reparații capitale, robinete industriale și utilaj geologic. Pe piața internă produsele noastre sunt foarte bine apreciate calitativ. Datorită investițiilor făcute în ultimii ani PETAL SA și-a mărit capacitatea de producție fiind acum capabil să răspundem prompt, atât calitativ cât și cantitativ, oricărei cereri. La aceasta se adaugă și mediul concurențial slab reprezentat la nivel local. Pe teritoriul României PETAL SA are foarte puțini concurenți și numai pe anumite categorii de produse, cum ar fi :

- pentru robinete și dispozitive de reglare a debitului concurenții noștri pe plan local sunt UZTEL Ploiești și UPET Tirgoviste
- pentru gama de capete de coloană și capete de erupție avem concurenți pe CAMERON Campina, UZTEL Ploiești, UPETROM 1 MAI Ploiești.
- pentru agregatele de cimentare singurul concurent pe piața internă este UPETROM 1 MAI.
- pentru categoria pieselor de schimb și a utilajelor metalurgice firmele concurente sunt : PROMEX Brăila, ROTEC SA Buzău, MECANO-FUC Vaslui.

1.5. Numărul mediu al angajaților în anul 2023 a fost 119;

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

Compania deține autorizațiile de mediu nr.52/2009, valabile până la data de 31.08.2021, în curs de reevaluare. În ceea ce privește dotările tehnice ale unității acestea nu au suferit modificări de la data obținerii autorizației de mediu care să modifice condițiile în care a fost obținută autorizația. În desfășurarea activității unitatea folosește substanțe din categoria substanțelor periculoase. Se ține o evidență strictă a acestor substanțe. Pentru deșeurile rezultate din activitatea desfășurată sunt întocmite toate documentele impuse conform HG856/2002 și HG 1061/2008. Este întocmit planul anual de monitorizare deșeuri. Pentru eliminarea/valorificarea deșeurilor sunt încheiate contracte cu agenți economici autorizați.

1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

Petal SA are, la 31.12.2023, un departament propriu de cercetare-dezvoltare, cu un efectiv de 36 persoane (aproape o treime din efectivul total), care derulează 3 proiecte de cercetare-dezvoltare cu fonduri europene, cu un buget total de peste 70.000.000 lei.

## **2. Actiunile corporale ale societății comerciale**

2.1. Amplasare și caracteristici ale principalelor capacități de producție din proprietatea societății : str. A.I. Cuza nr. 99 și 141 Huși, jud Vaslui, str. M. Eminescu nr. 10, Bacău, jud. Bacău ; hale industriale.

2.2. Gradul de uzură a echipamentelor tehnologice este în general ridicat, determinat de vechimea acestora. În același timp, achiziția de echipamente în regim de leasing precum și accesarea de fondurilor nerambursabile au urmărit dotarea cu echipamente noi, performante.

### **3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială/actionariat/contextul bursier**

3.1. Acțiunile companiei se tranzacționează la Bursa de Valori București, având simbolul de tranzacționare PETY în piață AeRO Baza, segmentul SMT.

Acțiunile Petal SA Huși sunt emise în forma dematerializată, ordinare, indivizibile și liber negociabile de la data admiterii la tranzacționare pe Bursa de Valori București (BVB). Compania se află sub incidența legislației pieței de capital, respectiv Legea nr. 297/2004 privind piața de capital, Legea 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, precum și a reglementărilor secundare emise de Autoritatea de Supraveghere Financiară (ASF) și BVB. Evidența acțiunilor este ținută de Depozitarul Central, societate de registru independentă, autorizată de Autoritatea de Supraveghere Financiară. Numărul total de acțiuni emise de Petal este de 1.188.730, iar valoarea nominală a unei acțiuni este de 2,5 RON.

#### 3.2. Acționariat

La data de 31 decembrie 2023, structura acționariatului Petal SA Huși se prezintă astfel:

Acționar	Acțiuni	Procent
Baraga Constantin Perino	391.747	32,9551 %
Instal Expert SA, loc. ROSIORI/ROSIORI, jud. BACĂU	332.323	27,9561 %
S.S.I.F. BRK Financial Group SA, loc. CLUJ-NAPOCA, jud. CLUJ	290.100	24,4042 %
alți acționari / others	174.560	14,6846 %
<b>TOTAL</b>	<b>1.188.730</b>	<b>100 %</b>

#### 3.3. Contextul bursier

Prima parte a anului 2023 a fost marcată de o redresare mai amplă, susținută de stimulente economice și politici economice favorabile. În timp ce situația post-COVID-19 a continuat să fie principala preocupare, s-a făcut resimțită inflația în creștere și impactului acesteia asupra economiei. La nivel național, rata anuală a inflației a fost de 10.4% în decembrie 2023 față de decembrie 2022, după 13,8% în anul anterior.

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

- La 31.12.2023 societatea este condusă de un administrator unic, Oregon Invest srl, reprezentată de dl. Rățoi Viorel
- La data întocmirii raportului anual societatea este condusă de un administrator unic, Oregon Invest srl, reprezentată de dl. Rățoi Viorel.

### **5. Situația financiar-contabilă**

Anexăm:

- situațiile financiare întocmite la 31.12.2023;
- raportul de audit al situațiilor financiare întocmite la 31.12.2023.

**PETAL**<sup>®</sup>

utilaj petrolier &amp; metalurgic

Tel: 0040235/481781  
Fax: 0040235/481342  
E-mail: office@petal.rowww.petal.ro  
Adresa: Str. A.I.Cuza Nr. 99,  
735100 Huși, jud. Vaslui, RomaniaReg.No: J37/191/2003  
CIF No: RO841186  
Capital social 2.971.825 lei

Situția economico-financiară actuală comparativ al ultimilor 3 ani, elemente de bilanț:

Nr. crt	Indicatori	UM	Realizat 2021	Realizat 2022	Realizat 2023	5/4 - Grad de realizare%
0	1	2	3	4	5	6
1	Cifra de afaceri:	lei	20.228.143	20.106.567	21.841.589	108,62%
	- producție+serv	lei	20.226.994	18.733.316	17.174.436	91,67%
	- comerț	lei	1.149	1.373.251	4.667.153	339,80%
2	Profit brut	lei	1.587.258	1.931.823	5.783.902	299,40%
3	Nr. med. pers	nr	129	121	119	98,34%
5	Venituri tot.	lei	17.108.094	28.934.769	67.099.391	229,50%
6	Chelt. tot	lei	15.520.836	27.002.946	61.315.489	227,10%

Structura activului si pasivului societății se prezintă astfel :

Nr. crt.	ACTIV	UM	31.12.2022	31.12.2023	Diferențe 4-3
0	1	2	3	4	5
	<b>Total activ, din care</b>	<b>lei</b>	<b>87.277.266</b>	<b>89.018.150</b>	<b>+1.740.884</b>
<b>1</b>	<b>Active imobilizate</b>	<b>lei</b>	<b>42.167.442</b>	<b>64.106.063</b>	<b>+21.938.621</b>
	-necorporale	lei	12.626.376	484.761	
	-corporale	nr	29.397.377	63.483.277	
	-financiare	lei	143.689	138.025	
<b>2</b>	<b>Active circulante</b>	<b>lei</b>	<b>45.109.824</b>	<b>24.701.937</b>	<b>-20.407.887</b>
	-stocuri	lei	4.729.425	2.290.306	
	-creante	lei	38.159.252	21.870.083	
	-invest pe term scurt	lei	-	-	
	-casa si ct la banci	lei	2.241.147	541.548	
<b>3</b>	<b>Cheltuieli in avans</b>	<b>lei</b>	<b>0</b>	<b>210.150</b>	<b>+210.150</b>

Nr.crt.	PASIV	UM	31.12.2022	31.12.2023	Diferențe 4-3
0	1	2	3	4	5
<b>1</b>	<b>Total pasiv, din care</b>	<b>lei</b>	<b>87.277.266</b>	<b>89.018.150</b>	<b>+1.740.884</b>
	<b>Capitaluri proprii</b>	<b>lei</b>	<b>17.662.812</b>	<b>20.831.657</b>	<b>+3.168.845</b>
	-capital social	lei	2.971.825	2.971.825	
	-rezerve din reevaluare	lei	6.860.261	6.809.897	
	-rezerve legale	lei	230.325	230.325	
	-rezultatul reportat	lei	2.628.003	130.924	
	-alte rezerve	lei	3.040.575	10.688.686	
	-profit/pierdere reportat	lei	0	0	
	-profit/pierdere exercițiu	lei	1.931.823	5.716.287	
	-repartizarea profitului	lei	0	0	
<b>2</b>	<b>Datorii</b>	<b>lei</b>	<b>34.885.022</b>	<b>45.794.077</b>	<b>+10.909.055</b>
	-dat.ce treb.achit < 1 an	lei	8.541.192	18.860.604	
	-dat. ce treb.achit >1 an	lei	26.343.830	26.933.473	
<b>3</b>	<b>Venituri in avans</b>	<b>lei</b>	<b>0</b>	<b>1.660.000</b>	<b>+1.660.000</b>
<b>4</b>	<b>Subvenții</b>	<b>lei</b>	<b>34.729.432</b>	<b>20.732.416</b>	<b>-13.997.016</b>

Datoriile totale ale societății în anul 2023, cu un total de 45.794.077 lei, sunt structurate astfel, comparativ cu anul anterior :

Nr. crt	DATORII	UM	31.12.2022	31.12.2023	Diferențe 4-3
0	1	2	3	4	5
<b>1</b>	<b>Total datorii, din care</b>	<b>lei</b>	<b>34.885.022</b>	<b>45.794.077</b>	<b>+10.909.055</b>
	-imprumuturi	lei	18.153.902	20.215.057	+2.061.155
	-avansuri clienti	lei	4.058.078	5.951.719	+1.893.641
	-furnizori	lei	2.421.119	5.292.267	+2.871.148
	-alte datorii	lei	10.251.923	13.843.087	+3.591.164

Creșterea datoriilor, pe fiecare componentă, se datorează efortului investițional pentru achiziția de noi echipamente de producție în sumă de peste 12 milioane lei în cursul anului 2023, echipamente care, în mod sigur vor contribui la creșterea semnificativă a cifrei de afaceri în 2024.

Situația contului de profit și pierdere la 31.12.2023, comparativ cu 31.12.2022 se prezintă astfel :

Nr. crt	INDICATORI	UM	31.12.2022	31.12.2023	Diferențe 4-3
0	1	2	3	4	5
	Ven. din exploatare	lei	27.975.590	66.935.111	+38.959.521
	Ch. din exploatare	lei	25.413.237	59.316.949	+33.903.712
<b>1</b>	<b>Rezultat din exploatare</b>	<b>lei</b>	<b>+2.562.353</b>	<b>+7.618.162</b>	<b>+4.761.657</b>
	V. financiare	lei	958.908	164.280	-794.899
	Ch. financiare	lei	1.589.709	1.998.540	+408.831
<b>2</b>	<b>Rezultat financiar</b>	<b>lei</b>	<b>-630.530</b>	<b>-1.834.260</b>	<b>-1.203.730</b>
	V.totale	lei	28.934.769	67.099.391	+37.870.470
	Ch. Totale	lei	27.002.946	61.315.489	+34.312.543
	Profit brut	lei	1.931.823	5.783.902	+3.557.927
	Impozit pe profit	lei	0	67.615	-67.615
<b>3</b>	<b>Rezultat net</b>	<b>lei</b>	<b>+1.931.823</b>	<b>+5.716.287</b>	<b>+3.490.312</b>

Diferențele mari dintre veniturile și cheltuielile aferente anului 2023, prin raport cu 2022, se explică, în principal, prin faptul că în anul 2023 societatea a finalizat două proiecte de cercetare, acronime INODES și INOCHEM, cu efect de reluare la venituri și cheltuieli a importante sume din derularea proiectelor.

#### Calendarul financiar 2024

Eveniment	Data
Adunarea Generală a Acționarilor pentru aprobarea Rezultatelor financiare anuale 2023	26/27.04.2024
Publicarea Raportului Anual 2023	30.04.2024
Publicarea Rezultatelor financiare pe trimestrul I 2024	17.05.2024
Publicarea Rezultatelor financiare pe semestrul I 2024	16.08.2024
Publicarea Rezultatelor financiare pe trimestrul al III-lea 2024	15.11.2024

### Evitarea conflictelor de interese

În vederea evitării conflictelor de interese, societatea aplică proceduri clare care stabilesc metodele, operațiunile și controalele necesare. Compania a luat în mod rezonabil măsurile impuse în direcția evitării conflictelor de interese și prin segregarea operațională. Fluxurile de informații sunt gestionate prin aplicarea unor bariere informaționale.

Organizarea contabilității s-a realizat prin serviciul financiar-contabil propriu care a urmărit ținerea corectă și la zi a operațiunilor contabile, respectarea principiilor contabilității, a regulilor și metodelor contabile prevăzute de reglementările în vigoare.

Situațiile financiare au fost întocmite pe baza bilanței de verificare, a conturilor sintetice și analitice și s-a urmărit respectarea normelor metodologice și a regulilor de întocmire, conturi care au fost puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale pe baza inventarelor .

Contul de profit și pierdere reflectă în mod fidel veniturile, cheltuielile și rezultatele financiare ale anului 2023.

Unitatea a realizat inventarierea patrimoniului, rezultatele inventarierii înregistrându-se în contabilitate și în bilanț.

Rățoi Viorel,  
Reprezentant Administrator Unic Petal SA



**PETAL**<sup>®</sup>**utilaj petrolier & metalurgic**

Tel: 0040235/481781  
 Fax: 0040235/481342  
 E-mail: office@petal.ro

www.petal.ro  
 Address: Husi-Vaslui, Str. A.I.Cuza, Nr.99, 735100,  
 Romania

Reg.No: J37/191/2003  
 CIF No: RO841186  
 Capital social 2.971.825 lei

### Anexa: DECLARAȚIE PRIVIND APLICAREA PRINCIPILOR DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

	Prevederi din Codul de Guvernare Corporativă	Respectă	Nu respectă	Motivul pentru neconformitate
A1	Societatea trebuie sa detine un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.		x	Societatea este administrată de un Administrator Unic, nu se aplică
A2	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.	x		
A3	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	x		
A4	Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.		x	Societatea este administrată de un Administrator Unic, nu se aplică
A5	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti va contine cel putin prevederile precizate in Codul de Guvernanta Corporativa.			Nu se aplica
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.	x		
B2	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.	x		
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 tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.		x	Se va avea in vedere adoptarea unor masuri pentru convergenta cu acest criteriu.
D1	Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand prevederile precizate in Codul de Guvernanta Corporativa.		x	Se va avea in vedere adoptarea unor masuri pentru convergenta cu acest criteriu.
D2	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.		x	Se va avea in vedere adoptarea unor masuri pentru convergenta cu acest criteriu.



**PETAL**®



**utilaj petrolier & metalurgic**

Tel: 0040235/481781  
Fax: 0040235/481342  
E-mail: office@petal.ro

www.petal.ro  
Address: Husi-Vaslui, Str. A.I.Cuza, Nr.99, 735100,  
Romania

Reg.No: J37/191/2003  
CIF No: RO841186  
Capital social 2.971.825 lei

D3	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.		x	Se va avea in vedere adoptarea unor masuri pentru convergenta cu acest criteriu.
D4	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	x		
D5	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		x	Avand in vedere structura actionariatului nu se justifica o structura bilingva a raportarilor.
D6	Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice.		x	Se va avea in vedere adoptarea unor masuri pentru convergenta cu acest criteriu.

Viorel Ratoi  
Reprezentant  
Administrator Unic



# MINISTERUL FINANTELOR

## AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

**Index încărcare: 717734933 din 30.04.2024**

Ați depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare **INTERNT-717734933** din data de **30.04.2024** pentru perioada de raportare 12 2023 pentru CIF: **841186**

Signature Not Verified

Digitally signed by Ministerul  
Finanțelor Publice  
Date: 2024.04.30 13:28 EEST  
Reason: Document MFP

Nu există erori de validare.

Bifati numai  
dacă  
este cazul :

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

 An  SemestruAnul **2023**

Suma de control 2.971.825

Entitatea PETAL SA HUSI

Adresa

Județ Vaslui Sector Localitate Husi

Strada A. I. Cuza Nr. 99 Bloc Scara Ap. Telefon 0235481781

Număr din registrul comerțului J37/191/2003

Cod unic de inregistrare 8 4 1 1 8 6

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

2 1 3 8 0 0 J A V 4 C O E 8 3 F Z P 1 3

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

2892 Fabricarea utilajelor pentru extracție și construcții

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2892 Fabricarea utilajelor pentru extracție și construcții

## Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari si 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 de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

## Indicatori :

Capitaluri - total	20.831.657
Capital subscris	2.971.825
Profit/ pierdere	5.716.287

## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

RATOI VIOREL

Semnătura

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

RATOI VIOREL

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Nr.de inregistrare in organismul profesional

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

## AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

PF PALUR MARGARETA

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

AF2669

CIF/ CUI

Entitatea **are obligația legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? DA  NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii 

RATOI VIOREL

Digitally signed by RATOI VIOREL  
Date: 2024.04.30 11:42:00 +03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

**BILANT**  
la data de 31.12.2023

Cod 10

- 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)				
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	0	0
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	7.129.640	53.357
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	5.496.736	431.404
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	0	0
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	0	0
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	12.626.376	484.761
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	10.813.411	10.547.251
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	8.495.952	42.887.638
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	0	2
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	0	0
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	10.088.014	10.048.386
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13	0	0
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	0	0
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	0	0
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	0	0
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	29.397.377	63.483.277
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	0	0
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	0	0
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	71.000	71.000
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	0	0
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	0	0
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	72.689	67.025
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	143.689	138.025
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	42.167.442	64.106.063
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	1.184.001	948.985
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	2.355.366	340
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	1.092.452	1.212.937
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	97.606	128.044
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	4.729.425	2.290.306
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	5.632.767	8.173.742
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	0	0
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33	0	0
4. Alte creanțe (ct. 425+428+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	32.526.485	13.696.341
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35	0	0
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)	0	0
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	38.159.252	21.870.083
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37	0	0
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	0	0
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39	0	0
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	2.221.147	541.548
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	45.109.824	24.701.937
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	0	210.150
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	0	0
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	1.202.967	2.519.593
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	4.058.078	5.951.719
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	2.421.119	5.292.267
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	8.162	491.947
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	0	0
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51	0	0

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	850.866	4.605.078
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	8.541.192	18.860.604
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	31.022.444	936.080
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	73.189.886	65.042.143
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	16.950.935	17.695.464
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59	0	0
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	9.392.895	9.238.009
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	26.343.830	26.933.473
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	0	0
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	0	0
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	0	0
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	0	0
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	70	69	34.729.432	20.732.416
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	5.546.188	3.455.403
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	29.183.244	17.277.013
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	73	72	0	1.660.000
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	0	1.660.000
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )	76	75	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77	0	0
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78	0	0
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	34.729.432	22.392.416
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	2.971.825	2.971.825

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84	0	0
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	2.971.825	2.971.825
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86	0	0
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87	6.860.261	6.809.897
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	230.325	230.325
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89	0	0
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	3.040.575	10.688.686
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	3.270.900	10.919.011
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92	0	0
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94	0	0
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b> <b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95	2.628.003	130.924
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	1.931.823	5.716.287
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	0	5.716.287
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	17.662.812	20.831.657
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101	0	0
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102	0	0
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	17.662.812	20.831.657

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

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

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

RATOI VIOREL

Numele și prenumele

RATOI VIOREL

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

# CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. <small>Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023</small>	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	20.106.567	21.841.589
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	20.106.567	21.841.589
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	18.733.316	17.174.436
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	1.373.251	4.667.153
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	2.347.747	1.138.903
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	4.373.018	28.679.958
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	5.546.188	14.306.358
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	297.564	3.246.109
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	295.858	276.821
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	27.975.590	66.935.111
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	6.234.505	18.677.339
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	41.418	119.682
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	939.841	849.471
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	0	639.775
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	0	183.526
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	829.393	4.446.739
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	9.938.425	9.917.467
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	9.431.813	9.435.709
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	506.612	481.758

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale ( <b>rd. 26a + 26 - 27</b> )	27	25	1.128.177	1.483.462
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	1.128.177	1.483.462
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 ( <b>rd. 29 - 30</b> )	31	28	0	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare ( <b>rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37</b> )	34	31	6.301.478	23.822.789
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	2.519.593	19.447.021
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	116.192	14.959
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	0	0
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)	0	0
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	0	0
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)	0	0
- cheltuielile în 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)	1.728.508	1.178.789
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	109.235	9.706
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	1.827.950	3.172.314
— 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 ( <b>rd. 40 - 41</b> )	51	39	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	53	41	0	0
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b> ( <b>rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39</b> )	54	42	25.413.237	59.316.949
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit ( <b>rd. 16 - 42</b> )	55	43	2.562.353	7.618.162
- Pierdere ( <b>rd. 42 - 16</b> )	56	44	0	0
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	271	772
- 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	958.908	163.508
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	63	51	0	0
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	64	52	959.179	164.280
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	1.493.337	1.829.983
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57	0	0
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	96.372	168.557
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	71	59	1.589.709	1.998.540
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	630.530	1.834.260
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	74	62	28.934.769	67.099.391
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	75	63	27.002.946	61.315.489
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	1.931.823	5.783.902
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	0	67.615
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
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	1.931.823	5.716.287
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

RATOI VIOREL

Semnătura \_\_\_\_\_

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

RATOI VIOREL

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

**DATE INFORMATIVE** la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

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

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1	5.716.287	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	1.534.603	1.534.603	0
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	1.534.603	1.534.603	0
- peste 30 de zile	06	06	491.947	491.947	0
- peste 90 de zile	07	07	0	0	0
- peste 1 an	08	08	1.042.656	1.042.656	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, salariati 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
<b>III. Numar mediu de salariati</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	
Numar mediu de salariati	20	19	121	119	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	137	137	
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>			Nr. rd.	Sume (lei)	
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>	
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	

<b>Redevență</b> 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 <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	0	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	0	
<b>Subvenții</b> 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	
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	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	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	616.618	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	0	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	4.377.018	17.833.683
- 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	4.377.018	17.833.683
- din fonduri publice	45	40	3.253.234	9.870.618
- din fonduri private	46	41	1.123.784	7.963.065
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	4.377.018	17.833.683
- cheltuieli curente	48	43	4.377.018	17.833.683
- cheltuieli de capital	49	44	0	0
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	50	45	292.000	291.000
- 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)	0	0
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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), <b>din care:</b>	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
<b>Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)</b>	58	48	143.688	138.025
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>	59	49	71.000	71.000
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	71.000	71.000
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>	62	52	0	0
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53	0	0
<b>Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)</b>	65	54	72.688	67.025
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	72.688	67.025
- 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), <b>din care:</b>	68	57	6.019.830	8.591.244
- 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 neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	0	0
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	0	1.129
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) , <b>(rd.62 la 66)</b>	73	61	29.185.693	12.447.425
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	38.271	94.479
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	51.197	711.809
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	29.096.225	11.581.993
- 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	59.144
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	79	67	0	0
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>	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	38.271	90.421
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	3.340.793	1.488.717
- 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	3.340.793	1.488.717
- 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	0	0
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	3.859	0
- în lei (ct. 5311)	99	85	3.859	0
- în valută (ct. 5314)	100	86	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	2.196.128	505.014
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	2.193.815	501.331
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	2.313	3.683
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91	0	0
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	0	29.757
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	0	29.757
- 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	16.731.119	49.114.077
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 mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	0	20.215.057
- în lei	114	100	0	17.014.219
- în valută	115	101	0	3.200.838
Credite de la trezoreria statului si 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 si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie 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	6.487.358	11.735.933
- 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	321.933	182.373
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	4.729.041	7.898.512
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	266.866	252.585
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	313.264	110.208
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	6.528	5.775
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	4.142.383	7.529.944
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 actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119	0	0
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	0	0
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121	0	0

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), <b>din care:</b>	139	122	5.192.787	9.082.202		
-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	0	0		
-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	5.192.787	7.422.202		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125	0	1.660.000		
- 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), <b>din care:</b>	145	128	0	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	2.971.825	2.971.825		
- acțiuni cotate 4)	150	131	2.971.825	2.971.825		
- 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	5.535.556	685.106		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	99.420	40.000		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	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		
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140	0	0		
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	2.971.825	X	2.971.825	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	1.568.935	52,79	1.568.935	52,79
- deținut de persoane fizice	170	151	1.402.890	47,21	1.402.890	47,21
- deținut de alte entități	171	152	0	0,00	0	0,00
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	
<b>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:</b>	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	
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	
<b>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:</b>	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	
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		0	0	

F30 - pag.8				
<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)	0	0
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		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
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170	0	0
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- 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

RATOI VIOREL

Numele si prenumele

RATOI VIOREL

Semnatura \_\_\_\_\_

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular  
VALIDAT**

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

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

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

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri <sup>1)</sup>	Reduceri <sup>2)</sup>		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01	0	0	0	X	0
2.Cheltuieli de dezvoltare	02	7.129.640	3.620.028	10.685.668	X	64.000
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	5.535.557	2.894.575	7.745.026	X	685.106
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
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	12.665.197	6.514.603	18.430.694	X	749.106
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	5.192.882	-540	0	X	5.192.342
2.Constructii	09	9.409.116	19.198	0		9.428.314
3.Instalatii tehnice si masini	10	20.700.021	38.634.043	3.486.904		55.847.160
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	308.900	0	0		308.900
5.Investitii imobiliare	12	0	0	0		0
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	10.088.014	25.605	65.233		10.048.386
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0		0
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15	0	0	0		0
9.Active biologice productive	16	0	0	0		0
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	0	0	0		0
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	45.698.933	38.678.306	3.552.137		80.825.102
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>19</b>	143.689	76.380	82.044	X	138.025
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	58.507.819	45.269.289	22.064.875		81.712.233

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

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

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21	0	0	0	0
2.Cheltuieli de dezvoltare	22	0	10.643	0	10.643
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	38.821	432.550	217.669	253.702
4.Fond comercial	24	0	0	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	<b>26</b>	<b>38.821</b>	<b>443.193</b>	<b>217.669</b>	<b>264.345</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27	0	0	0	0
2.Constructii	28	3.788.587	284.819	0	4.073.406
3.Instalatii tehnice si masini	29	12.204.069	755.452	0	12.959.521
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	308.900	-2	0	308.898
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
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	<b>34</b>	<b>16.301.556</b>	<b>1.040.269</b>	<b>0</b>	<b>17.341.825</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	<b>16.340.377</b>	<b>1.483.462</b>	<b>217.669</b>	<b>17.606.170</b>

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

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

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

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de 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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36	0	0	0	0
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37	0	0	0	0
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38	0	0	0	0
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>	<b>40</b>	0	0	0	0
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41	0	0	0	0
2.Constructii	42	0	0	0	0
3.Instalatii tehnice si masini	43	0	0	0	0
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44	0	0	0	0
5.Investitii imobiliare	45	0	0	0	0
6.Investitii corporale in curs de executie	46	0	0	0	0
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47	0	0	0	0
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48	0	0	0	0
9.Active biologice productive	49	0	0	0	0
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	<b>51</b>	0	0	0	0
<b>III.Imobilizari financiare</b>	52	0	0	0	0
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)</b>	<b>53</b>	0	0	0	0

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

RATOI VIOREL

Numele si prenumele

RATOI VIOREL

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Formular  
VALIDAT

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Nume societate: PETAL SA HUȘI  
 Cod fiscal: RO841186  
 Adresa: Str. A. I. Cuza Nr. 99, 735100, Husi, Judet Vaslui, România  
 Nr. Reg. Com: J37/191/2003

Nr	Denumire	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
		Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ***)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
1	Imobilizari necorporale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	7.129.640,00	3.620.028,00	10.685.668,00	64.000,00	0,00	10.643,00	0,00	10.643,00
3	Alte imobilizari	5.535.556,00	2.894.575,00	7.745.026,00	685.105,00	38.820,00	432.550,00	217.669,00	253.701,00
4	Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	TOTAL	12.665.196,00	6.514.603,00	18.430.694,00	749.105,00	38.820,00	443.193,00	217.669,00	264.344,00
6	Imobilizari corporale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Terenuri	5.192.882,00	-540,00	0,00	5.192.342,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Constructii	9.409.116,00	19.198,00	0,00	9.428.314,00	3.788.587,00	284.819,00	0,00	4.073.406,00
9	Instalatii tehnice si masini	20.700.021,00	38.634.043,00	3.486.905,00	55.847.159,00	12.204.069,00	755.452,00	0,00	12.959.521,00
10	Alte instalatii, utilaje si mobilier	308.900,00	0,00	0,00	308.900,00	308.900,00	-2,00	0,00	308.898,00
11	Avansuri si imobilizari corporale in curs	10.088.014,00	25.605,00	65.234,00	10.048.385,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	TOTAL	45.698.933,00	38.678.306,00	3.552.139,00	80.825.100,00	16.301.556,00	1.040.269,00	0,00	17.341.825,00
13	Imobilizari financiare	143.688,00	76.381,00	82.044,00	138.025,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	58.507.817,00	45.269.290,00	22.064.877,00	81.712.230,00	16.340.376,00	1.483.462,00	217.669,00	17.606.169,00

#### Administrator,

Numele si prenumele: RĂȚOI VIOREL

Semnatura

Stampila unitatii



#### Intocmit,

Numele si prenumele: RĂȚOI VIOREL

Calitate: ALTA PERSOANA  
 IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Nr de inregistrare in organismul profesional:

Semnatura

Nume societate: PETAL SA HUȘI  
 Cod fiscal: RO841186  
 Adresa: Str. A. I. Cuza, Nr. 99, 735100, Husi, Judet Vaslui, Romania  
 Nr. Reg. Com: J37/191/2003

Nr	Denumire	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		1	in cont 2	din cont 3	4 = 1+2-3
1	PROVIZIOANE	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Provizioane pentru litigii	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Provizioane pentru garantii acordate clientilor	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Provizioane pentru restructurare	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli	0,00	0,00	0,00	0,00
7	AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI IN CURS DE EXECUTIE	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Ajustari pentru deprecierea materiilor prime	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Ajustari pentru deprecierea materialelor	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Ajustari pentru deprecierea productiei in curs de executie	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Ajustari pentru deprecierea produselor	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Ajustari pentru deprecierea stocurilor aflate la terti	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Ajustari pentru deprecierea activelor biologice de natura stocurilor	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Ajustari pentru deprecierea marfurilor	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Ajustari pentru deprecierea ambalajelor	0,00	0,00	0,00	0,00
16	PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR	289.457,00	0,00	0,00	289.457,00
17	Ajustari pentru deprecierea creantelor - clienti	289.457,00	0,00	0,00	289.457,00
18	Ajustari pentru deprecierea creantelor - decontari in cadrul grupului si cu actionarii/asociatii	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Ajustari pentru deprecierea creantelor - debitori diversi	0,00	0,00	0,00	0,00
20	PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CONTURILOR DE TREZORERIE	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Ajustari pentru pierderea de valoare a actiunilor detinute la entitatile afiliate	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Ajustari pentru pierderea de valoare a obligatiunilor emise si rascumparate	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Ajustari pentru pierderea de valoare a obligatiunilor	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ajustari pentru pierderea de valoare a altor investitii pe termen scurt si creante asimilate	0,00	0,00	0,00	0,00
25	TOTAL GENERAL	289.457,00	0,00	0,00	289.457,00

**Administrator,**

Numele si prenumele: RĂȚOI VIOREL

Semnatura

Stampila unitatii



**Intocmit,**

Numele si prenumele: RĂȚOI VIOREL

Calitate: ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Nr de inregistrare in organismul profesional:

Semnatura



Nume societate: PETAL SA HUȘI  
Cod fiscal: RO841186  
Adresa: Str. A. I. Cuza Nr. 99, 735100, Huși, Județ Vaslui, România  
Nr. Reg. Com: J37/191/2003

Nr	Destinatia	SUMA
1	PROFIT NET DE REPARTIZAT	5.716.287,41
2	rezerva legala	0,00
3	acoperirea pierderii contabile din anii precedenti	0,00
4	dividende de platit	0,00
5	alte rezerve	5.716.287,41
6	PROFIT NEREPARTIZAT	0,00

**Administrator,**

Numele si prenumele: RĂȚOI VIOREL

Semnatura

Stampila unitatii



**Intocmit,**

Numele si prenumele: RĂȚOI VIOREL

Calitate: ALTA PERSOANA  
IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Nr de inregistrare in organismul profesional:

Semnatura

Nume societate: PETAL SA HUȘI Cod fiscal: RO841186  
Adresa: Str. A. I. Cuza Nr. 99, 735100, Huși, Județ Vaslui, România  
Nr. Reg. Com: J37/191/2003

Nr	Denumire	Exercitiu financiar	
		Precedent	Curent
1	Cifra de afaceri neta	20.106.567	21.841.589
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	20.106.567	21.841.589
3	Cheltuielile activitatii de baza	16.172.930	19.000.881
4	Cheltuielile activitatilor auxiliare	829.393	4.446.739
5	Cheltuielile indirecte de productie	1.128.177	1.483.462
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete	1.287.106	1.357.246
7	Cheltuielile de desfacere	126.540	145.323
8	Cheltuieli generale de administratie (nu sunt incluse in costul de desfacere)	2.971.231	25.519.828
9	Productia neterminata (711 creditor)	-2.347.747	-1.138.903
10	Productia din imobilizari proprie	4.373.353	28.679.958
11	Alte venituri din exploatare	295.858	3.246.109
12	Rezultatul din exploatare	2.562.353	7.618.162

Administrator,  
Numele și prenumele: Rățoi Viorel

Semnătura  
Ștampila unității



Întocmit,  
Numele și prenumele: Rățoi Viorel  
Calitate: Altă persoană împuternicită, potrivit legii  
Semnătura

Nume societate: PETAL SA HUȘI

Cod fiscal: RO841186

Adresa: Str. A. I. Cuza, Nr. 99, 735100, Husi, Judet Vaslui, Romania Nr. Reg. Com: J37/191/2003

Nr	Denumire	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		1=2+3	sub 1 an <2>	peste 1 an <3>
1	<i>I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE</i>	0,00	0,00	0,00
2	Furnizori-debitori pt.prestari servicii	55.133,00	55.133,00	0,00
3	Clienti	8.087.829,00	8.087.829,00	0,00
4	Creante personal si asigurari sociale	95.608,00	95.608,00	0,00
5	Impozit pe profit	0,00	0,00	0,00
6	Taxa pe valoarea adaugata	693.690,00	693.690,00	0,00
7	Alte creante cu statul si institutii publice	11.659.256,00	11.659.256,00	0,00
8	Decontari din operatii în participatie	0,00	0,00	0,00
9	Debitori diversi	1.278.567,00	1.278.567,00	0,00
10	<i>II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE TOTAL</i>	21.870.083,00	21.870.083,00	0,00
11	<i>III. PROVIZIOANE PT. DEPRECIEREA CREANTELOR</i>	0,00	0,00	0,00
12	<i>IV. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS</i>	210.150,00	210.150,00	0,00
13	<b>TOTAL CREANTE</b>	<b>22.080.233,00</b>	<b>22.080.233,00</b>	<b>0,00</b>

Nr	Denumire	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate		
		1=2+3+4	sub 1 an <2>	1-5 ani <3>	> 5 ani <4>
14	<b>Datorii</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Credite bancare pe termen lung si mediu	20.215.057,00	2.519.593,00	17.695.464,00	0,00
17	Credite pe termen scurt	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Dobânzi	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Alte împrumuturi si datorii financiare	0,00	0,00	0,00	0,00
20	<i>I. Datorii financiare</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Furnizori-total	5.784.214,00	5.784.214,00	0,00	0,00
22	Clienti creditor	5.951.719,00	5.951.719,00	0,00	0,00
23	Datorii fata de bugetul asigurarilor sociale	263.846,00	263.846,00	0,00	0,00
24	Datorii fata de bugetele fondurilor speciale	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Datorii fata de bugetul de stat	7.567.051,00	709.107,00	6.857.944,00	0,00
26	Impozit pe profit	67.615,00	67.615,00	0,00	0,00
27	Taxa pe valoare adaugata	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Creditori diversi	4.001.520,00	2.677.864,00	1.323.656,00	0,00
29	Datorii fata de alti creditor	1.760.681,00	704.272,00	1.056.409,00	0,00
30	<i>II. Alte datorii</i>	182.373,00	182.373,00	0,00	0,00
31	<i>III. Venituri înregistrate în avans</i>	1.660.000,00	1.660.000,00	0,00	0,00
32	<b>TOTAL DATORII</b>	<b>47.454.076,00</b>	<b>20.520.603,00</b>	<b>26.933.473,00</b>	<b>0,00</b>

Administrator,  
Numele și prenumele: Rățoi Viorel

Semnătura

Ștampila unității



Întocmit,  
Numele și prenumele: Gheorghiescu Coca

Calitate: Director Economic

Semnătura

## NOTA 6

### Principii, politici și metode contabile

#### 6.1 Aspecte generale privind situațiile financiare

Informații privind situațiile financiare:

- a) aparțin PETAL S.A. Huși;
- b) sunt proprii societății;
- c) sunt aferente exercițiului financiar 2023;
- d) sunt întocmite în Lei ;
- e) cifrele incluse în raportare sunt exprimate în Lei.

#### 6.2 Politici contabile

Situațiile financiare la 31.12.2023 s-au întocmit în concordanță cu Legea contabilității nr.82/1991 republicată, OMFP nr.1802/2014, și Standardele Internaționale de Contabilitate.

Politicile contabile sunt principiile, bazele, convențiile, regulile și practicile specifice adoptate de societate pentru a determina valorile elementelor de bilanț, ale profitului sau pierderii aferente fiecărui exercițiu, ale fluxurilor de trezorerie și modificărilor capitalului propriu; ele asigură furnizarea de informații care să fie relevante și credibile pentru nevoile utilizatorilor în luarea deciziilor.

Politicile contabile stabilite de societate respecta întocmai principiile generale ale contabilității prevăzute prin Legea contabilității nr.82/1991 cu modificările și completările ulterioare și anume:

- Principiul continuității activității;
- Principiul permanenței metodelor;
- Principiul prudenței;
- Principiul independenței exercițiului financiar;
- Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv;
- Principiul intangibilității bilanțului de închidere și de deschidere;
- Principiul necompensării elementelor de activ cu cele de pasiv;
- Principiul prevalenței economicului asupra juridicului;
- Principiul pragului de semnificație.

Acestea pot fi sintetizate în cele ce urmează, astfel:

##### a) *Imobilizările*

Sunt incluse în situațiile financiare la costul istoric.

##### b) *Recunoașterea veniturilor din activitățile curente*

În situațiile financiare, veniturile din activitățile curente au fost recunoscute ca fiind venituri provenite din tranzacții și evenimente cum sunt: vânzarea bunurilor, prestarea serviciilor și chirii. Vânzările (care exclud TVA și discount-urile) au fost recunoscute, conform contabilității de angajamente, când livrarea bunurilor și prestarea serviciilor a avut loc, iar transferul riscurilor și beneficiilor a fost definitiv și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul acestuia a fost încasat sau plătit.

Evaluarea veniturilor din activitățile curente s-a făcut la valoarea justă a mijlocului de plată primit sau de primit.

*c) Recunoașterea și amortizarea activelor necorporale și corporale*

La intrarea în patrimoniu, activele imobilizate au fost înregistrate la valoarea de achiziție, pentru cele procurate cu titlu oneros și la costul de producție, pentru cele produse în unitatea patrimonială.

Imobilizările corporale, au fost recunoscute ca active în situațiile financiare, după criteriul posibilității de a genera beneficii economice viitoare aferente, cât și al măsurării în mod credibil a costului acestora, fiind înregistrate după clasă. O clasă de imobilizări corporale, este o grupare de active de aceeași natură și cu utilizări similare, aflate în exploatare, astfel cum prevede IAS 16 “Imobilizări corporale”.

Activele corporale sunt amortizate începând cu luna următoare punerii în funcțiune, folosind metoda liniară, până la recuperarea integrală a valorii de intrare, având la bază normele legale privind duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe..

În situațiile financiare, imobilizările corporale sunt prezentate la valoarea rămasă (după deducerea amortizării cumulate și a pierderii din depreciere, unde a fost cazul).

*d) Investiții imobiliare*

Investițiile imobiliare sunt reprezentate de acele proprietăți imobiliare deținute de proprietar în scopul creșterii valorii capitalului sau în scopul închirierii, în timp ce proprietățile imobiliare sunt deținute pentru a fi utilizate în producția de bunuri, prestarea de servicii în scopuri administrative sau pentru a fi vândute pe parcursul desfășurării normale a activității.

Privite după criteriile de mai sus, în patrimoniul PETAL S.A. Huși nu se regăsesc investiții imobiliare, ci proprietăți imobiliare utilizate, care pot face obiectul cedării ulterioare.

*e) Stocurile*

PETAL S.A. Huși a înregistrat stocurile de produse finite la costul de producție, fără a cuprinde în costul acestora valoarea cheltuielilor de desfacere și a celor generale de administrație.

La intrarea în patrimoniu, materiile prime, materialele consumabile, obiectele de inventar, ambalajele și alte bunuri procurate cu titlu oneros, se înregistrează pe gestiuni, în locuri de depozitare separate, la costul de achiziție, iar la ieșirea din patrimoniu, bunurile materiale se evaluează și se înregistrează în contabilitate prin aplicarea metodei “costului mediu ponderat” (C.M.P.).

Valoarea uzurii obiectelor de inventar se înregistrează integral pe costuri la data dării în consum, în sold rămânând obiectele de inventar în magazie.

*f) Impozitele, inclusiv impozitele amânate*

Societatea a procedat la înregistrarea impozitelor și taxelor în baza legislației române în vigoare. Diferențele dintre Standardele Internaționale de Contabilitate și Regulamentul Românesc de Contabilitate nu au condus la apariția unor modificări în valoarea unor active și pasive, venituri și cheltuieli care să aibă efecte asupra determinării impozitului pe profit.

*g) Diferențe din reevaluare*

Societatea nu a efectuat în acest an reevaluarea terenurilor și clădirilor neinregistrând diferențe din reevaluare .

*h) Provizioane și ajustări*

Standardul Internațional de Contabilitate (IAS) 37 definește provizioanele ca fiind datorii incerte din punct de vedere al perioadei de exigibilitate sau al valorii.

PETAL S.A. Huși nu a constituit provizioane și nici ajustări pentru deprecierea creanțelor pornind de la principiul prudenței, pentru a nu supraevalua activele imobilizate și circulante, astfel cum au fost descrise în notele specifice.

*i) Costurile cu beneficiile de pensionare datorate angajaților*

Societatea nu are încheiate cu angajații astfel de contracte.

j) *Numerar și echivalente în numerar*

Lucrând cu bănci comerciale prin linii de credit societatea nu înregistrează sume importante de numerar, surplusurile zilnice sunt transferate în conturile de credit pentru diminuarea dobânzilor

k) *Creanțe comerciale*

Creanțele comerciale sunt prezentate în situațiile financiare la valoarea justă a contraprestației oferite, de la data când au fost efectuate și sunt înregistrate la costul amortizat, diminuate cu provizioanele pentru depreciere, estimate în funcție de factorii cunoscuți ce afectează încasarea acestora.

l) *Datoriile comerciale*

Situațiile financiare prezintă datoriile comerciale la valoarea justă a obligației ce va fi plătită în viitor pentru bunurile și serviciile primite, indiferent dacă au fost sau nu facturate către societate.

Administrator,  
Ing. Viorel Rățoi



## NOTA 7

### Acțiuni și obligațiuni

Societatea nu deține certificate de participare, valori mobiliare, obligațiuni convertibile.

Capitalul social subscris și vărsat în întregime la 31.12.2023 este de 2.971.825 RON, la care revine un număr de 1.188.730 acțiuni nominative la valoarea nominală de 2,50 RON/acțiune.

Societatea nu deține în patrimoniu acțiuni răscumpărabile, iar în exercițiul analizat nu au fost efectuate tranzacții mobiliare cu acțiuni proprietatea acestora și nu s-au emis alte instrumente de capital.

În timpul exercițiului financiar 2023 nu au fost emise acțiuni.

În timpul exercițiului financiar 2023 nu au fost emise obligațiuni.

Administrator,  
Ing. Viorel Rățoi



Întocmit,  
Ing. Viorel Rățoi

## NOTA 8

### Informații privind salariații, administratorii și directorii

#### Salarizarea directorilor și administratorilor

Societatea nu are obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii directori și administratori.

Administratorii Petal S.A. Huși au fost în cursul anului 2023 următorii:

- Oregon Invest srl – Administrator Unic
- Rățoi Viorel – reprezentant permanent al Administratorului Unic

Conducerea executivă a societății a fost asigurată în anul 2023 de directorul general, ing. Tudor Luciano, și de dl. Munteanu Eugen, director general adjunct.

Salarizarea directorilor și administratorilor este asigurată prin contracte de mandat.

Unitatea noastră nu se înregistrează cu obligații viitoare de genul garanțiilor asumate în numele directorilor și administratorului.

#### Salariați

PETAL S.A. Huși și-a desfășurat obiectul de activitate în cursul anului analizat cu un număr mediu de 119 salariați (137 salariați nominal), angajați cu contract de muncă, structura de personal pe anul 2023 este următoarea:

- Muncitori direct productivi: 76 persoane, reprezentând 56% din personal
- Muncitori indirect productivi: 29 persoane, reprezentând 21% din personal
- TESA: 32 persoane, reprezentând 23% din personal

Totalul cheltuielilor cu remunerațiile personalului a fost de 9.917.467 lei, iar din acestea cheltuielile privind asigurările și protecția socială aferentă au însumat 1.098.376 lei.

La 31.12.2023 se înregistrează salarii de plată aferente chenzinei a II-a în sumă de 172.652 lei, achitate integral în luna ianuarie 2024.

Administrator,  
Ing. Viorel Rățoi

Întocmit,  
Ing. Viorel Rățoi





Nume societate: PETAL SA HUȘI Cod fiscal: RO841186  
Adresa: Str. A. I. Cuza, Nr. 99, 735100, Husi, Judet Vaslui, Romania  
Nr. Reg. Com: J37/191/2003

#### ANEXA 9 LA BILANT

Nr	Denumire	-lei-
1	<i>INDICATORI DE LICHIDITATE</i>	0,00
2	Indicatorul lichiditatii curente (Active curente/Datorii curente)	1,31
3	Indicatorul lichiditatii imediate (Active curente – Stocuri)/Datorii curente	1,19
4	<i>INDICATORI DE RISC</i>	0,00
5	Indicatorul gradului de indatorare (Capital imprumutat/Capital propriu)*100	84,95
6	Indicatorul gradului de indatorare (Capital imprumutat/ Capital angajat)/100	49,25
7	Indicatorul privind dobanda (Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit)/Cheltuieli cu dobanda	4,16
8	<i>INDICATORI DE ACTIVITATE (INDICATORI DE GESTIUNE)</i>	0,00
9	Viteza de rotatie a stocurilor (Costul vanzarilor/Stoc mediu)	16,65
10	Numarul de zile de stocare (Stoc mediu/ Costul vanzarilor) x365	21,92
11	Viteza de rotatie a debitelor clienti (Sold mediu client/Cifra de afaceri)*365	74,74
12	Viteza de rotatie a debitelor clienti (Sold mediu furnizori/Cifra de afaceri)*365	47,86
13	Viteza de rotatie a activvelor imobilizate (Cifra de afaceri/Active imobilizate)	0,34
14	Viteza de rotatie a activelor totale (Cifra de afaceri/Total active)	0,25
15	<i>INDICATORI DE PROFITABILITATE</i>	0,00
16	Rentabiitatea capitalului angajat (Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit/ Capital angajat) x100	18,55
17	Marja bruta din vanzari (Profit brut/Cifra de afaceri) x100	26,48

Administrator,  
Numele și prenumele:  
Rățoi Viorel  
Semnătura  
Ștampila unității



Întocmit,  
Numele și prenumele:  
Gheorghiescu Coca

Calitate: Director Economic  
Semnătura

## NOTA 10

### *Alte informații*

a) *Informații cu privire la prezentarea societății:*

- Sediul este în localitatea Huși, județul Vaslui, str. Al. I. Cuza nr. 99; tot aici își desfășoară și activitatea;
- are înregistrate puncte de lucru în Huși str. Al. I. Cuza nr 141 și în Bacău, str. M. Eminescu nr. 10;
- Este societate pe acțiuni;
- Este persoană juridică română;
- Este unul din producătorii consacrați de utilaj și echipament petrolier; firma execută și utilaj metalurgic și alimentară;
- Este înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului Vaslui sub nr. J 37/191/2003;
- Cod de înregistrare fiscală RO841186;
- Capitalul social: 2.971.825 lei;
- Total activ, total pasiv: 87.277.266 lei.

b) *Informații privind relațiile cu părți afiliate*

Părțile sunt considerate a fi afiliate dacă una din ele are capacitatea de a controla sau de a influența semnificativ pe cealaltă în luarea deciziilor financiare și de exploatare. Controlul este definit prin deținerea direct sau indirect, prin filiale, a mai mult de jumătate din drepturile de vot ale unei întreprinderi sau a unei ponderi substanțiale în drepturile de vot și în puterea de a conduce, prin lege sau prin acord între părți.

În ceea ce privește PETAL S.A. Huși, aceasta detine 100% din cota de participare la beneficii și pierderi în VALSAND SRL HUSI CUI 31335871, neexistând relații comerciale între cele două societăți, aceasta firmă nu a avut activitate în anul 2023.

c) *Elementele patrimoniale, veniturile și cheltuielile societății sunt exprimate în moneda națională.*

d) *Informații referitoare la impozitul pe profit.* La finele exercițiului, PETAL S.A. Huși s-a înregistrat cu un profit net de 5.716.287 lei. Impozitul pe profit a fost calculat pe baza profitului fiscal brut, în conformitate cu legislația fiscală în vigoare. Rezultatul exercițiului a fost obținut în totalitate din activitatea curentă și este explicat, în sinteză, în Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare.

e) *Cifra de afaceri*

Societatea a realizat în exercițiul financiar analizat o cifră de afaceri de 21.841.588 lei din desfășurarea următoarelor activități:

- Venituri din vânzarea produselor finite	14.610.338 lei
- Venituri din vânzarea produselor reziduale	29.084 lei
- Venituri din lucrări și servicii	2.535.014 lei
- Venituri din vânzarea mărfurilor	4.667.152 lei
- TOTAL	21.841.588 lei

Administrator,  
Ing. Viorel Rățoi



Întocmit,  
Ing. Viorel Rățoi

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2023 pentru :

---

Entitatea: PETAL S.A.

Județul: VASLUI

Adresa: localitatea HUSI, str. AI CUZA nr. 99, bloc \_\_\_\_, ap. \_\_\_\_, sc. \_\_\_\_

Număr din registrul comerțului:

J37/191/2003

Forma de proprietate:

31—Societate pe acțiuni cu capital integral privat

Activitatea preponderentă (cod si denumire clasa CAEN):

2892—FABRICAREA UTILAJELOR PENTRU EXTRACTIE SI CONSTRUCTII

Cod de identificare fiscală:

841186

---

Administratorul societatii, dl. RĂȚOI VIOREL, își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31/12/2023 și confirmă ca:

a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementările contabile aplicabile.

b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.

c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Semnătura,



---



***P.F.A. Margareta Palur***

***Nr. Autorizatie C.I.F.19690270/01.01.2007***

***Adresa : Str. 9 Mai nr.78/B/4 Bacau cod 600065***

***Telefon : 0765507132 ;***

***Cont : RO16CECEBC0155RON0093358***

***<http://www.auditbacau.ro> ; mail : [margaplr@gmail.com](mailto:margaplr@gmail.com)***

***Auditor financiar Practician in insolventa Expert contabil Consultant fiscal***

***AF 2669***

***B2240***

***19727***

***5913***

## **RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**

**CATRE :**

**ADUNARII GENERALE A ACTIONARILOR SOCIETATII COMERCIALE  
PETAL SA HUSI**

### **Raport cu privire la auditul situatiilor financiare**

Am auditat setul complet de situatii financiare individuale ale societatii **PETAL S.A.** - cu sediul social in Husi, Str A.I.Cuza , nr. 99, jud. Vaslui - la data de **31 decembrie 2023**, identificat cu cod unic de inregistrare fiscala RO841186 - care cuprinde bilantul contabil la 31.12.2023, contul de profit si pierdere , date informative la 31.12.2023, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul incheiat la aceasta data, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative .

Situatiile financiare individuale la 31.12.2023 se identifica astfel :

<b>Total capitaluri proprii/activ net</b>	<b>20.831.657</b>	<b>lei</b>
<b>Rezultatul net al exercitiului financiar</b>	<b>5.716.287</b>	<b>lei</b>

## Opinie

In opinia noastra, situatiile financiare anuale anexate, ale societatii **PETAL S.A. Husi** prezinta fidel, sub toate aspectele semnificative pozitia financiara la data de 31 decembrie 2023, precum si performanta sa financiara a exercitiului incheiat la aceasta data, in conformitate cu Legea contabilității nr.82/1991 republicata , cu prevederile Ordinului ministrului finantelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate cu modificarile ulterioare si a OMFP nr. 5394/2023 privind pricipalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale, precum si pentru reglementarea unor aspecte contabile.

## Baza pentru opinie

Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu **Standardele Internaționale de Audit** (ISA-uri), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului si al Consiliului Europea si **Legea nr. 162/2017** privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale („Legea”). Responsabilitățile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in secțiunea *Responsabilitățile auditorului pentru un audit al situațiilor financiare* din raportul nostru. **Suntem independenți** fata de societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (**Codul IESBA** ), conform cerintelor etice relevante pentru auditul situațiilor financiare in Romania , inclusiv Regulamentul si Legea, si ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA.

Standardele de audit prevad conformitatea cu cerintele de etica, planificarea si efectuarea auditului, astfel incit sa se obtina o asigurare rezonabila conform careia, situatiile financiare anuale sunt lipsite de denaturari semnificative.

Consideram ca probele de audit obtinute sunt suficiente si adecvate pentru a constitui o baza a opiniei noastre de audit.

### **Incertitudine semnificativa legata de continuitatea activitatii**

Nimic din prezentarile efectuate de societatea *PETAL S.A. Husi* in situatiile financiare incheiate la 31.12.2023 – nu ne-a atras atentia asupra existentei unei incertitudini semnificative care ar putea pune in mod semnificativ la indoiala capacitatea acesteia de a-si continua activitatea.

Pe baza rezultatelor obtinute la 31.12.2023 si a programelor de activitate aprobate pentru exercitiul financiar 2023, administratorii societatii considera ca exista premisele necesare continuitatii activitatii in viitorul previzibil si, prin urmare, situatiile financiare au fost intocmite pe baza principiului continuitatii activitatii.

### **Evidentierea unor aspecte**

Societatea PETAL SA avind o structura solida de gestionare a managementului riscului inca de la inceputul anului 2023, conducerea a procedat la **revizuirea riscurilor** deja cunoscute, cu **reevaluarea lor in noul context**, precum si la **identificarea noilor riscuri** aparute in cursul anului (*continuarea razboiului din Ucraina si masurile restrictive impuse Rusiei si Belarus de U.E., razboiul din Gaza, aparitia unor atacuri cibernetice, intreruperea aprovizionarii cu energie electrica si gaze, precum si presiuni inflationiste prin cresterea preturilor*) stabilind directiile de actiune in functie de directiile de evolutie a acestor situatii, care au influentat economia nationala.

Din discutiile purtate cu conducerea societatii PETAL SA si din analizarea documentelor, reiese faptul ca societatea a intreprins toate diligentele care depind exclusiv de aceasta pentru **asigurarea continuitatii activitatii** in conditii de siguranta pentru utilizatori, angajati si companie deopotriva.

Analizind foarte atent impactul riscului de continuitate a activității și implicațiile asupra aplicării principiului continuității la elaborarea situațiilor financiare supuse auditării la nivelul anului 2023 s-a constatat ca nu există un grad de incertitudine semnificativă asupra capacității de continuitate a activității.

### **Aspecte cheie de audit**

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora si **nu oferim o opinie separata** cu privire la aceste aspecte cheie.

### **Alte informatii – Raportul administratorilor**

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

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

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023 responsabilitatea noastra este sa citim acele informatii si in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare sau cu informatiile pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ. **Nu avem nimic de raportat in acest sens.**

In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportat daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu cerintele OMFP 1802 punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate .

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

- a) 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;
- b) Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu cerintele OMFP 1802 punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2023, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. **Nu am identificat informatii incluse in raportul administratorilor care sa reprezinte denaturari sau erori semnificative Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.**

### **Responsabilitatea conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare**

Conducerea societatii este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale anului 2023 in conformitate cu Standardele internationale de Raportare Financiara , a OMF nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate nr. cu modificarile ulterioare si a OMFP nr. 5394/2023 privind pricipalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si pentru acel control intern, pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare anuale lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.

In întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacității societății de a-si continua activitatea in baza **principiului continuitatii activitatii** ca baza a contabilitatii, cu exceptia cazului in care



conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să înceteze operațiunile acesteia sau nu are altă alternativă realistă în afara acestora.

Societatea nu intenționează și nu există actualmente motive care să determine reducerea activității sau încetarea acesteia. Nu există litigii comerciale sau de altă natură care să afecteze continuitatea activității, sunt asigurate resursele de finanțare, capitalul de lucru și forța de muncă necesare desfășurării unei activități eficiente în continuare.

Persoanele însărcinate cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al societății PETAL SA. Responsabilitatea conducerii privește oferirea informațiilor necesare pentru audit, în măsura în care acestea sunt considerate de către auditor ca fiind relevante și fundamentale pentru efectuarea unui audit independent.

### **Responsabilitatea Auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare**

**Obiectivele** noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră.

**Asigurarea** rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA 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 cumulate, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului.

De asemenea:

**Identificăm și evaluăm riscurile** de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit

suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastră. **Riscul de nedetectare** a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false si evitarea controlului intern.

**Înțelegem controlul intern** relevant pentru audit, in vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.

**Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile** utilizate si caracterul rezonabil al estimărilor contabile si al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere

**Formulam o concluzie** cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității si determinam, pe baza probelor de audit obținute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea societății de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atenția in raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentări sunt neadecvate, sa ne modificam opinia.

Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina societatea sa nu își mai desfașoare activitatea in baza principiului continuității activității.

**Evaluam prezentarea**, structura si conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații si măsura in care situațiile financiare reflecta tranzacțiile si evenimentele de baza într-o maniera care realizează prezentarea **fidela**.

**Comunicam** persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

De asemenea, furnizam persoanelor responsabile ale societatii o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si le comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si unde este cazul , masurile de siguranta aferente.

Responsabilitatea noastra se refera la exprimarea unei opinii asupra acestor situatii financiare in baza auditului efectuat.

Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv actionarilor Societatii **PETAL SA - Husi**, in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea **decat** fata de Societate si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru acest raport si opinia formata.

Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatele operatiunilor si un set complet de note la situatiile financiare, in conformitate cu reglementari si principii contabile aplicabile institutiilor si persoanelor din Romania. Acestea, nu sunt valabile in tari si jurisdictii care, reglementeaza in mod diferit intocmirea si prezentarea situatiilor financiare.

Data: 09.04.2024  
Bacau

**PALUR MARGARETA – Auditor financiar**  
Inregistrat in Registrul Public Electronic  
al auditorilor financiari si firmelor de audit cu nr. AF 2669

