



RAPORT la 31 DECEMBRIE 2023

elaborat în conformitate cu Regulamentul ASF nr. 5/ 2018

Sediul social:	Cluj Napoca, P-ța 1 Mai, nr.1-2,
Număr de telefon	0744/779940
Număr și data înregistrării la ORC	J12/15/1991
Cod de indentificare Fiscală:	199117
Atribut fiscal:	RO
Valoarea capital social:	6.231.454 lei
Număr de acțiuni :	6.231.454

Acțiunile Societății de Construcții Napoca S.A. se tranzacționează la Bursa de Valori București

Valoarea nominala a acțiunilor: 1.00 lei/actiune

La data de 08.12.2021, Societatea de Constructii Napoca SA a intrat in insolventa, fiind suspendata de la tranzactionare, iar in data de 05.10.2022 a intrat in reorganizare.



Introducere

Analiza activității societății comerciale

Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

Conducerea societății comerciale

Situația financiar- contabilă

Semnături



Societatea a fost constituită în anul 1991 în baza Legii nr.15/1990 și a Deciziei Prefecturii Cluj nr.566/decembrie 1990 prin divizarea Trustului de Construcții Cluj.

La ora actuală, societatea este privatizată integral, având capital social românesc 100%.

În data de 08.12.2021 societatea a intrat în procedura insolvenței, din cauza dificultăților financiare, iar în data de 05.10.2022 a fost aprobat Planul de reorganizare.

Societatea funcționează în conformitate cu legislația din România și statutul societății. Obiectul principal de activitate al societății este conform Cod CAEN 4120 – lucrări de construcții clădiri rezidențiale și nerezidențiale. Societatea mai produce betoane, mortare, agregate sortate, diverse confecții metalice, confecții de lemn, confecții de aluminiu destinate în cea mai mare parte activității de construcții. De asemenea, asigură prestații cu utilaje pentru activitatea de bază și într-o pondere mică pentru terți.

În anul 2023, perioada 01.01.2023 -31.12.2023, societatea a desfășurat activitate doar pe piața internă.

La 31 decembrie 2023 capitalul social al societății este de 6.231.454 lei, corespunzător unui număr de 6.231.454 acțiuni, cu o valoare nominală de 1.00 leu/acțiune.

Structura acționariatului este următoarea:

- IT TRANSILVANIA, deține un număr de 4.199.006. acțiuni, reprezentând 67,384% din capitalul social;
- ARD INVEST SRL, deține un număr de 612.316 acțiuni, reprezentând 9,826% din capitalul social;
- Alți acționari, persoane juridice dețin un număr de 446.805 acțiuni, respectiv persoane fizice un număr de 973.343 acțiuni, reprezentând 22,79% din capitalul social.

În momentul prezentării raportului, societatea este condusă de:

Demicheli Giovanni Franco – Administrator Special.

În anul 2023 societatea și-a propus executarea de lucrări pe profilul societății respectiv: construcții civile, reparații piste, drumuri și poduri, folosind dotarea societății și personal calificat.

În baza contractelor încheiate, societatea a executat lucrări de construcții pentru clienți finanțați de la buget și clienți privați.

Principalele obiective de construcții sunt prezentate mai jos:

- Modernizare drum județean DJ 107 I – LOT 1 SI LOT 2 - U.A.T.ALBA;
- Proiectare și execuție lucrări “ Modernizarea drumului județean DJ 195 – LOT 1- C.J. SATU MARE
- Modernizare străzi în comuna Apahida – etapa 1 - COMUNA APAHIDA, JUD. CLUJ;
- Execuție lucrări pentru Aeroportul Internațional Avram Iancu Cluj Napoca - „ Cale de rulare paralela cu

pista la Aeroportul International Avram Iancu” precum si pentru construirea „ Cladire remiza si PSI dotata si utilata (ctr 31/03.02.2023):

- Executie lucrari conform Contract sectorial de lucrari nr 352/02.11.2023
- Amenajare parcare auto pe teren adiacent depozitului de carburanti din incinta aeroportului – Etapa I ,
Executie lucrari cf Contract sectorial de lucrari nr 412/07.12.2023 Lucrari de intretinere la suprafata de miscare Cale de rulare Delta ; Executie lucrari conform Contract sectorial de lucrari nr 376/17.11.2023 – lucrari de intretinere la suprafata de miscare Cale de rulare Alfa ;
- Modernizare drumuri in comuna Baisoara - jud Cluj
- Alte lucrari de modernizare si intretinere drumuri.

În anul 2023, societatea și-a desfășurat activitatea cu un număr mediu de 135 salariați , cifra de afaceri realizată fiind de 45.859.720 lei.

1. Activitatea desfășurată sau care urmează a se desfășura de către societate

Societatea de Constructii Napoca S.A. desfășoară următoarele activități principale: lucrări de construcții, produce betoane, mortare, diverse confecții metalice . De asemenea executa prestații cu utilaje pentru activitatea de bază și într-o pondere mică, pentru terți. Compania are o bază de producție în Cluj-Napoca, str. Fabricii de Zahăr, nr. 164, jud. Cluj. Baza de producție are o suprafață 15.131 mp, cu spații de producție pentru betoane, depozite, racord la calea ferată si un laborator de incercari, autorizat, situate in Cluj Napoca, str. Beiușului nr 82.

a. Data înființării societății comerciale

Societatea a fost constituită în anul 1991 în baza Legii 1/1990 și a Deciziei Prefecturii Cluj nr.566/decembrie 1990 prin divizarea Trustului de Construcții Cluj.

b. Fuziuni sau reorganizări semnificative ale societății comerciale, filialelor sale sau a societăților controlate, realizate în timpul exercițiului financiar

În cursul exercițiului financiar 2023, nu au existat fuziuni ale societății comerciale, exista aprobat incepand din 05.10.2022 un Plan de reorganizare a societatii.Reglementarea legală care stă la baza întocmirii planului de reorganizare al Societatea de Construcții Napoca SA¹ (*în insolvență, in insolvency, en procedure collective*) este **Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență**. Cu aplicarea prevederilor legale incidente, societății i se oferă șansa continuării activității

¹ În continuare SCN SA.

economice și comerciale pe baza unui plan de reorganizare care, conform art. 133 alin. 1 din Legea 85/2014 „*va indica perspectivele de redresare în raport cu posibilitățile și specificul activității debitorului, cu mijloacele financiare disponibile și cu cererea pieței față de oferta debitorului și va cuprinde măsuri concordante cu ordinea publică (...)*”.

Condițiile preliminare pentru depunerea planului de reorganizare a societății debitoare, conform art. 132 alin. 1 lit. b) din Legea 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, cu modificările și completările ulterioare, sunt îndeplinite după cum urmează:

- ◆ intenția de reorganizare a fost exprimată prin cererea introductivă de deschidere a procedurii de insolvență;
- ◆ adunarea generală ordinară a acționarilor societății care a avut loc la data de 31.01.2022 a aprobat demersul de depunere a unui plan de reorganizare a SCN SA, fiind împuternicit în acest scop administratorul special, dl. Canta Dănuț-Dorel.
- ◆ tabelul definitiv de creanțe al societății insolvente a fost depus la dosarul cauzei și publicat în BPI nr. 12271/20.07.2022.
- ◆ SCN SA nu a fost subiect al procedurii instituite de prevederile Legii nr. 85/2014 privind procedura insolvenței de la înființarea acesteia până în prezent. Nici societatea și niciun membru al organelor sale de conducere nu a fost condamnat(ă) definitiv pentru niciuna dintre infracțiunile expres prevăzute de art. 132 alin. 4 al legii privind procedura insolvenței.

c. Achiziții sau instrainări de active: în cursul perioadei de raportare au fost achiziționate utilaje în valoare de 273662,54 lei nu au existat instrainări de mijloace fixe.

INCARCATOR FRONTAL CASE 721E 2007 ss.FNH721E1N8HE53074 SISTEM CINTAR	33,122.99
MASINA DE SLEFUIT BETON VISOLI-250mm	6,680.67
MOTOPOMPA HONDA WH20XT EFX+ACC	2,521.01
FERASTRAU FLEXVOLT CU LANT SI ACUM. LI-ION seria B0CDT07 015407 2022 49-58-4 2021 52DB	2,726.89
GRUP SPALARE UDOR 200BAR BC15/20 CU TOTAL STOP CU POMPA PRESIUNE SPALARE SI KIT DE SPALARE SI FURTUN	7,121.89
SISTEM DE COFRARE DUO PERII	183,010.49
LAPTOP HP17-cp1008nq CU PROCESOR AMD RYZEN 5 5625U - 6M7E6EA	2,773.10
LAPTOP HP17-cp1008nq CU PROCESOR AMD RYZEN 5 5625U - 6M7E6EA	2,773.10
LAPTOP HP17-cp1008nq CU PROCESOR AMD RYZEN 5 5625U - 6M7E6EA	2,773.10
LAPTOP HP17-cp1008nq CU PROCESOR AMD RYZEN 5 5625U - 6M7E6EA	2,773.10
LAPTOP HP17-cp1008nq CU PROCESOR AMD RYZEN 5 5625U - 6M7E6EA.	2,773.10
MASINA DE GAURIT CU TALPA MAGNETICA MBM 450LRE	2,870.48
SET 2 SCULE CU ACUMULATORI Milwaukee M18FPP2E3-502X	2,541.00
DISPOZITIV PENTRU INDEPARTARE MANTA+IZOLATIE PVC 25-630mmp	3,016.12
MOTOPOMPA HONDA WT30XKA ss: WAWJ1123423	5,765.00
LAPTOP GAMING ACER PREDATOR HELIOS 300 ss: LAPNHQGNEX00D	6,470.50
GENERATOR DE CURENT MONOFAZAT HONDA TR3.3 seria CGAYH-1042565	3,950.00
TOTAL	273662.54

1.1. Elemente de evaluare generală

- a) Unitatea a înregistrat la sfârșitul trimestrului IV 2023 un profit net în valoare de 446.892 lei .
- b) Cifra de afaceri , aferenta anului 2023 , este în valoare de 45.859.720 lei
- c) Societatea nu desfășoară activitatea de export;
- d) Cheltuielile totale aferente perioadei 01.01.2023-31.12.2023 sunt în valoare de 55.358.433 lei
- e) Lichiditate:

La 31 decembrie 2023 casa și conturile curente la bănci erau în valoare de 9.487.894 lei .

S-a urmărit, de asemenea, ca aprovizionările să fie făcute strict la comandă și cât mai puțin pe stoc .

- Evaluarea nivelului tehnic al societății

a. Principalele piețe de desfacere a produselor/ serviciilor, precum și metoda de distribuție:

Produse/servicii	Piete de desfacere	Metode de distribuție
Lucrări de construcții montaj	Intern	Licitație, negociere, la cerere
Vanzări de betoane și mortare	Intern	Comandă
Prestații utilaje	Intern	Comandă, la cerere
Vanzări mărfuri	Intern	Comandă, la cerere

b. Ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri ale societății comerciale pentru ultimii 3 ani.

Produse/servicii

	Cifra de Afaceri 2020	Cifra de Afaceri 2021	Cifra de Afaceri Decembrie 2022	Cifra de Afaceri Decembrie 2023
Lucrări de construcții montaj	87,77	90.23	73,57	72,91
Vanzări de betoane și mortare	0,62	0.4	0,2	0,3
Prestații utilaje	2,39	0	0	2,8
Vanzări mărfuri	9,22	9,37	26,47	23,99

Societatea are în vedere pentru exercițiul financiar următor crearea sau oferirea de noi produse sau servicii.

- Evaluarea activității de aprovizionare tehnico- materială

a. Principalii furnizori ai societății comerciale sunt:

Tara de origine	Furnizorul	Articolul
-----	-----	-----
Romania	NAPOCAMIN , COMSIS SERVICE	sorturi, agregate
Romania	BAUROM S.R.L.	structuri metalice
Romania	OSCAR DOWNSTREAM S.R.L. CARD OIL AVANTAJ	motorina
Romania	HOLCIM S.A. , WALDI SRL	ciment
Romania	CLAR IMPORT EXPORT S.R.L.	fier

b. Nu există o dependență semnificativă a societății comerciale față de un singur furnizor, a cărui pierdere ar avea impact negativ asupra veniturilor societății. Dimensiunea stocurilor de materii prime și materiale:

Stocuri materii prime și materiale	Valoric -lei-
Materii prime și materiale	4.496.632
Semifabricate , producție în curs de execuție	21.132.920
Produse finite si marfuri	16.022.521
Obiecte de inventar	33.761
Materii si material aflate la terti	
Avansuri pentru materiale	2.097.862

- Evaluarea activității de vânzare

Pe piața internă, volumul vânzărilor la 31 decembrie 2023 este în sumă de 10.497.068 lei și are în componența atât vânzări de materiale între societăți cât și vânzări de apartamente și spații comerciale din localitatea Tăietura Turcului (10.036.369 lei vânzări apartamente , parcuri , boxe și 460.699 lei vânzări materiale)

Activului imobil situat în Cluj-Napoca, strada Tăietura Turcului, nr. 24. Acesta este format din teren și bloc înscris în cartea funciară nr. 346344. Complexul rezidențial de nouă etaje este compus din:

- ≈ spații comerciale: o cafenea și 20 de birouri;
- ≈ 68 de apartamente, din care 18 sunt cu o cameră, 23 cu două camere, 24 cu trei camere și 3 cu patru camere;
- ≈ parcuri pentru 44 de autoturisme;
- ≈ 39 de boxe.

Raportat la promisiunile de vânzare-cumpărare încheiate de promitentul-vânzător Societatea de Construcții Napoca SA, a căror obiect este dat de imobilele existente în complexul rezidențial situat pe strada Tăietura Turcului, menționăm că SCN S.A. va perfectă contractele în formă autentică cu respectarea clauzelor și condițiilor stabilite cu promitenții cumpărători, conform situației prezentate administratorului judiciar.

Pe piața externă, societatea nu are vânzări.

În ceea ce privește situația concurențială, societatea activează pe o piață concurențială având în vedere că nu este singura societate de construcții. Principalii concurenți ai societății sunt: NORDCONFEST SA CLUJ ,ASOCIEREA COPRAAG ENTREPRENEUR SRL – CONFRASILVAS COFRAJE SRL, PORR CONSTRUCT S.R.L., DIFERIT S.R.L., CONSTRUCT PEROM, ANTREPRIZA DE REPARATII SI LUCRARI CLUJ, I&C TRANSILVANIA CONSTRUCTII S.R.L.

- Evaluarea aspectelor legate de angajații societății comerciale

Numărul mediu de salariați la 31 decembrie 2023 a fost de 103, iar la sfîrșitul lunii decembrie 2023 a fost de 135 salariați, în cursul anului pînă la 31 decembrie 2023 existînd mai multe plecări de personal, pe sexe situația este următoare :

- 111 barbati si 24 femei

Nivelul de pregătire al angajaților este corespunzător postului ocupat.

Angajații societății nu sînt constituiți în sindicat.

Raporturile dintre manager și angajați sînt de colaborare, îndrumare și control. Nu există elemente conflictuale între manager și angajați.

Activitatea de bază a emitentului nu afectează mediul înconjurător peste normele legale.

Nu există litigii și nici nu se preconizează litigii cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.

- Evaluarea societății de cercetare și dezvoltare

Societatea nu desfășoară activitate de cercetare- dezvoltare.

Nu s-au alocat fonduri pentru cercetare- dezvoltare în perioada ianuarie – decembrie , 2023

Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

Risc de preț: Societatea comercială practică prețuri în funcție de evoluția de pe piață a construcțiilor, uneori chiar sub costuri , silită fiind de împrejurări.

Risc de credit : Societatea nu are angajate credite bancare.

Risc de cash-flow : Există perioade în care intrările de numerar sînt sub nivelul necesarului de ieșiri. Societatea utilizează în principal modalitatea de plată recomandată de CITR.

Pentru obligațiile față de BS și BASS există aprobată esalonarea în formă simplificată , prin Decizia nr. . 496462028/27.01.2023.

Descrierea politicilor și a obiectivelor societății comerciale privind managementul riscului:

Societatea urmărește permanent cererea pe piața internă a lucrărilor de construcții, participă la licitații în vederea contractării de lucrări noi, încasarea de la clienți și plata obligațiilor prin plăți, compensări, cesiuni de creanțe etc.



Există o preocupare permanentă pentru perfecționarea personalului, re tehnologizarea societății în vederea utilizării de tehnologii moderne de lucru.

- Elemente de perspectivă privind activitatea societății

La nivelul anului 2023, societatea nu a efectuat cheltuieli de capital semnificative .

2. Amplasarea și caracteristicile principalelor capacități de producție în proprietatea societății comerciale:

Capacități de producție	Caracteristici	Amplasare
Baza de producție compusă din stație de sortare agregate, de betoane, atelier de prefabricate, confecții lemn, parc auto și de utilaje.	Funcționale	Cluj Napoca Str. Fabricii de Zahăr nr.163

Nu există și nu se preconizează probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale.

Societatea nu a desfășurat nici o activitatea de achiziționare a propriilor acțiuni.

Societatea nu are filiale.

Societatea nu a emis obligațiuni sau alte titluri de creanță.

- a) Conducerea administrativă a societății comerciale este asigurată de – Administrator Special
Demicheli Giovanni Franco

b). Persoanele afiliate societății:

IT Transilvania Invest S.A. Cluj Napoca -

ARD Invest S.A. Cluj Napoca –

Conducerea executivă a societății este asigurată de:

Administrator Special – Canta Dorel Daniel din februarie 2022 până în **14.11.2022**

Administrator Special Demicheli Giovanni Franco - din 15.11.2022

Director economic – Lupan Liliana Ioana

Membrii conducerii executive nu au fost implicați în ultimii 5 ani în niciun litigiu și nici o procedură administrativă.

INDICATORI ECONOMICI

- Solvabilitatea patrimonială

Solvabilitatea patrimonială 2020 = Capitaluri proprii/ Total activ x 100 = 31%

Solvabilitatea patrimonială 2021 = Capitaluri proprii/ Total activ x 100 = 10,51% ,

Solvabilitatea patrimonială 2022 = Capitaluri proprii/ Total activ x 100 = 18,67 %

Solvabilitatea patrimonială 2023 = Capitaluri proprii/ Total activ x 100 = 9,94 %

Solvabilitatea patrimonială reprezintă capacitatea societății de a-și plăti datoriile ajunse la scadență. Valoarea acestui indicator este considerată optimă, când rezultatul obținut depășește 31%, indicând ponderea surselor proprii în totalul pasivului.

- Gradul de îndatorare

Gradul de îndatorare 2020 = Datorii totale/ Total activ x 100 = 73 %

Gradul de îndatorare 2021 = Datorii totale/ Total activ x 100 = 89,48 %

Gradul de îndatorare 2022 = Datorii totale/ Total activ x 100 = 81,32%

Gradul de îndatorare 2023 = Datorii totale/ Total activ x 100 = 90,05%

Acest indicator evidențiază limita până la care societatea își finanțează activitatea din alte surse decât cele proprii (credite, datorii la stat și furnizori). În condiții normale de activitate, gradul de îndatorare trebuie să se situeze în jur de 50%. O limită sub 31% indică o rezervă în apelarea la credite și împrumuturi, iar peste 80% ,o dependență de credite, ceea ce reprezintă o situație alarmantă pentru societate.

Societatea de Constructii Napoca S.A. Sediul: Cluj Napoca,
Piata 1 Mai , nr. 1-2, Jud. CLuj Cod de inregistrare fiscal: RO199117
Nr. Inreg. Registrul Comertului : J12/15/1991

Situatii Financiare la data de 31.12. 2023

*Intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare
Financiara adoptate de Uniunea Europeana, prin retratarea Situatiilor Financiare individuale intocmite in
conformitate cu Reglementarile contabile.*

In lei	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022	31.12.2023
Imobilizari necorporale	14131.000	81.875	1060547
Imobilizari corporale	68.225.381	32.101.655	30630724
Imobilizari financiare	9.722.547	9.850.643	9628166
Alte active imobilizate	15.234.419	15.190.458	10309015
Active privind impozitul amanat	-	-	
A. Total active imobilizate	93.196.479	57.224.631	51628452
Creante comerciale	59.271.295	37.654.117	55699369
Cheltuieli in avans	5.567.898	4.904.247	4907991
Casa, conturi la banci si alte valori	3.277.478	11.971.252	9487894
Alte active curente, inclusiv stocuri	31.846.920	44.262.602	43309584
B. Total active curente	99.963.591	98.792.218	113404838
I. TOTAL ACTIVE (A + B)	193.160.070	156.016.849	165033290
Capital social	6.231.454	6.231.454	6231454
Prime de capital	-	-	
Rezerve	16.619.825	13.851.091	13851091
Rezultatul reportat	17.975.011	-3648133.000	-4121592
Rezultatul curent	-21387890.000	12.701.765	446891
C. Total capitaluri proprii	19.438.400	29.136.177	16407844

Avansuri facturate clientilor	40.890.560	26.044.890	27689034
Datorii comerciale	74.971.981	46.640.060	58823684
Datorii catre institutii de credit	572.499	0.000	0
Provizioane	0.000	0.000	8207364
Alte datorii	57.286.630	54.195.722	53905363
D. Total datorii	173.721.670	126.880.672	14862545
II. TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII (C + D)	193.160.070	156.016.849	165033290

Administrator special,

Director economic ,

Demicheli Giovanni Franco

Lupan Liliana Ioana

PIATA 1 MAI NR.1-2, CLUJ-NAPOCA,

400058 ROMÂNIA TEL: 0264 – 425.861; FAX: 0264 – 425.053

Cod de Înregistrare Fiscala - RO 199117 Reg. Com. - J/12/15/1991

SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL la 31 Decembrie 2023

	Exercitiul financiar		
	an 2021	an 2022	an 2023
	1	2	
Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)	58,978,544	68,184,315	45859720
Productia vanduta (ct. 701+702+703+704+705+706+708)	48,567,686	50,168,604	35362651
Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)	10,410,020	18,015,711	10497069
Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct.711+712) Sold creditor	13,807,872	11,075,090	7298929
Sold debitor			
Alte venituri din exploatare (ct. 7417+758+7815)	1,678,930	2,898,583	2597906
din care venituri din fondul comercial negativ			
VENITURI DIN EXPLOATARE- TOTAL ((RD. 01+07 - 08+09+10)	74,464,509	82,157,988	55,756,555
a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601+602-7412)	31,354,176	23,500,311	13443102
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	135,154	120,862	138767
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa ct.605-7413)	678,134	656,254	791372
c) Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)	10,259,683	10,726,439	701166
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	-126,603	-271,890	-78186
Cheltuieli cu personalul(rd. 19+20)	18,830,347	9,639,013	7512606
a) Salarii (ct. 641+642+643+644-7414)^	18,529,776	9,329,533	7448901
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645-7415)	300,571	309,480	63705
a) Ajustari de valoare privind imobiliarile corporale si necorporale (rd. 22-23)	3,489,337	2,810,262	2134785
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	3,489,337	2,810,262	2134785
a.2) Venituri (ct. 7813)	0	0	
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd 25 - 26)	-5,565,322	379,374	650002
b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814)	389,638	579,835	728841
b.2) Venituri (ct.754+7814)	5,954,960	200,461	78839
Alte cheltuieli de exploatare (rd 28 la 31)	36,365,983	21,586,220	22678247
8.1. Cheltuieli privind prestatii externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	31,311,345	16,886,775	20207815

8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (ct. 635)	813,117	872,873	649891
8.3. Alte cheltuieli (ct. 652+ 658)	4,241,521	3,826,572	1820541
Ajustari privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli (rd. 33 - 34)	-767,290	0	609814
Cheltuieli (ct. 6812)	0	0	609814
Venituri (ct. 7812)	767,290	0	
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 13 la 16-17+18+21+24+27+32)	95,420,889	69,146,844	55,048,549
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE Profit (rd 12-35)	0		
Pierdere (rd 35 - 12)	-20,956,380	13,011,144	708,006
Venituri din dobanzi (ct. 766)	1,481	4,778	6862
din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate			
Alte venituri financiare (ct. 762+764+765+767+768)	77,551	1,935	10750
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (RD. 38+40+42+44)	79,032	6,713	17,612
Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666*-7418)	272,696	237,656	106565
din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate			
Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	237,845	78,437	78,128
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (RD. 46+49+51)	510,541	316,092	184693
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A) Profit (rd 45-52)	0	0	
Pierdere (rd 52 - 45)	431,510	309,380	-167,081
PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(A) Profit (rd 12+45-35-52)		12,701,764	540,926
Pierdere (rd 35+52-12-45)	-21,387,890	0	
VENITURI TOTALE (rd 12+45+57)	74,543,541	82,164,701	55,774,167
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35+52+58)	95,931,430	69,462,937	55,233,242
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A) Profit (rd. 61 - 62)		12,701,765	540,926
Pierdere (rd 62-61)	21,387,890	0	
IMPOZITUL PE PROFIT (ct. 691)	0	0	94034
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR Profit (rd. 63-64-65-66)		12,701,765	446891
Pierdere (64+65+66-63)	21,387,890	0	

Administrator special ,

Demicheli Giovanni Franco

Director economic,

Lupan Liliana Ioana

Societatea de Constructii Napoca S.A. Sediul:

Cluj Napoca, Piata 1 Mai , nr. 1-2, Jud. Cluj

Cod de inregistrare fiscal: RO199117

Nr. Inreg. Registrul Comertului : J12/15/1991

Situatia modificarii capitalurilor proprii 2023

	Sold la 01 ianuarie 2023	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2023
Capital subscris	6231454			6231454
Prime de capital				
Rezerve din reevaluare	12473167			12473167
Rezerve legale	1246289.99			1246289.99
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare				
Alte rezerve	131633.98			131633.98
Actiuni proprii				
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita - sold C - sold D	-3648133.9	15527253.1	16000711.6	-4121592.4
Profitul sau pierderea exercitiului financiar - sold C - sold D	12701765.02	62341144.12	74596017	446892.14
Repartizarea profitului				
Total capitaluri proprii	29136176.09	77868397.22	90596728.6	16407844.71



Societatea de Constructii Napoca SA
În reorganizare, in judicial reorganisation, en
redressement

DECLARATIE CORPORATIVA

Prevederea din Cod	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate/Alte precizari
A.1. Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință/responsabilitățile Consiliului și funcțiile cheie de conducere ale societății, și care aplică, printre altele, Principiile Generale din Secțiunea A.		X	Societatea a intrat in procedura generala de insolvența Dosar 982/1285/2021 in data de 08.12.2021 iar prin Hotararea nr 2386/2021 din data de 08.12.2021 a fost desemnat administrator judiciar CITR Cluj de catre Tribunalul Cluj.
A.2. Prevederi pentru gestionarea conflictelor de interese trebuie incluse în regulamentul Consiliului. În orice caz, membrii Consiliului trebuie să notifice Consiliul cu privire la orice conflicte de interese care au survenit sau pot surveni și să se abțină de la participarea la discuții (inclusiv prin neprezentare, cu excepția cazului în care neprezentarea ar împiedica formarea cvorumului) și de la votul pentru adoptarea unei hotărâri privind chestiunea care dă naștere conflictului de interese respectiv		X	.
A.3.Consiliul de Administrație sau Consiliul de Supraveghere trebuie să fie format din cel puțin cinci membri.		X	In prezent ne aflam in perioada de reorganizare, iar activitatea societății se desfășoară conform prevederilor legii nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței si de insolvență.
A.4.Majoritatea membrilor Consiliului de Administrație trebuie să nu aibă funcție executivă. Cel puțin un membru al Consiliului de Administrație sau al Consiliului de Supraveghere trebuie să fie independent în cazul societăților din Categoria Standard. În cazul societăților din Categoria Premium, nu mai puțin de doi membri neexecutivi ai Consiliului de Administrație sau ai Consiliului de Supraveghere trebuie să fie independenți. Fiecare membru independent al Consiliului de Administrație sau al Consiliului de Supraveghere, după caz, trebuie să depună o declarație la momentul nominalizării sale în vederea alegerii sau realegerii, precum și atunci când survine orice schimbare a statutului său, indicând elementele în baza cărora se consideră că este independent din punct de vedere al caracterului și judecății sale ¹⁰ .		X	Activitatea societății se desfășoară sub supravegherea administratorului judiciar. CITR Filiala Cluj SPRL a fost numit administrator judiciar de către Tribunalul Cluj in dosarul 982/1285/2021
A5. Alte angajamente și obligații profesionale relativ permanente ale unui membru al Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, trebuie dezvăluite acționarilor și investitorilor potențiali înainte de nominalizare și în cursul mandatului său.		X	
A6. Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice raport cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de raport care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni		X	Mandatul administratorilor statutari a încetat

decise de Consiliu.			Adm special
A7. Societatea trebuie să desemneze un secretar al Consiliului responsabil de sprijinirea activității Consiliului.		X	ulterior a fost înlocuit de d ul Demicheli Giovanni
A8. Declarația privind governanța corporativă va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui sau a comitetului de nominalizare și, în caz afirmativ, va rezuma măsurile cheie și schimbările rezultate în urma acesteia. Societatea trebuie să aibă o politică/ghid privind evaluarea Comitetei cuprinzând scopul, criteriile și frecvența procesului de evaluare.		X	Franco care este acum administrator special. Avand in vedere ca din Comitetul de audit si din Comitetul de remunerare faceau parte membri ai Consililului de administratie, activitatea acestor Comitete a incetat concomitent cu incetarea activitatii Consilului de Administratie.
A9. Declarația privind governanța corporativă trebuie să conțină informații privind numărul de întâlniri ale Consiliului și comitetelor în cursul ultimului an, participarea administratorilor (în persoană și în absență) și un raport al Consiliului și comitetelor cu privire la activitățile acestora		X	
A10 Declarația privind governanța corporativă trebuie să cuprindă informații referitoare la numărul exact de membri independenți din Consiliul de Administrație sau din Consiliul de Supraveghere.		X	
A11. Consiliul societăților din Categoria Premium trebuie să înființeze un comitet de nominalizare format din persoane fără funcții executive, care va conduce procedura nominalizărilor de noi membri în Consiliu și va face recomandări Consiliului. Majoritatea membrilor comitetului de nominalizare trebuie să fie independentă.		X	
B1. Consiliul trebuie să înființeze un comitet de audit în care cel puțin un membru trebuie să fie administrator neexecutiv independent. Majoritatea membrilor, incluzând președintele, trebuie să fi dovedit ca au calificare adecvată relevantă pentru funcțiile și responsabilitățile comitetului. Cel puțin un membru al comitetului de audit trebuie să aibă experiența de audit sau contabilitate dovedită și corespunzătoare. În cazul societăților din Categoria Premium, comitetul de audit trebuie să fie format din cel puțin trei membri și majoritatea membrilor comitetului de audit trebuie să fie independenți.		X	Majoritatea aspectelor relevante de guvernanta corporativa prevăzute in Codul de Guvernanta corporativa secțiunile A, B si C nu sunt aplicabile societății in procedura de insolvență.
B2. Președintele comitetului de audit trebuie să fie un membru neexecutiv independent.		X	
B3. În cadrul responsabilităților sale, comitetul de audit trebuie să efectueze o evaluare anuală a sistemului de control intern.		X	
B4. Evaluarea trebuie să aibă în vedere eficacitatea și cuprinderea funcției de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestiune a riscului și de control intern prezentate către comitetul de audit al Consiliului, promptitudinea și eficacitatea cu care conducerea executivă soluționează deficiențele sau slăbiciunile identificate în urma controlului intern și prezentarea de rapoarte relevante în atenția		X	

Consiliului.			
B5. Comitetul de audit trebuie să evalueze conflictele de interes în legătură cu tranzacțiile societății și ale filialelor acesteia cu părțile afiliate.		X	
B6. Comitetul de audit trebuie să evalueze eficiența sistemului de control intern și a sistemului de gestiune a riscului.		X	
B7. Comitetul de audit trebuie să monitorizeze aplicarea standardelor legale și a standardelor de audit intern general acceptate. Comitetul de audit trebuie să primească și să evalueze rapoartele echipei de audit intern.		X	
B8. Ori de câte ori Codul menționează rapoarte sau analize inițiate de Comitetul de Audit, acestea trebuie urmate de raportări periodice (cel puțin anual) sau ad-hoc care trebuie înaintate ulterior Consiliului.		X	
B9. Niciunui acționar nu i se poate acorda tratament preferențial fata de alți acționari în legătură cu tranzacții și acorduri încheiate de societate cu acționari și afiliații acestora.	X		
B10. Consiliul trebuie să adopte o politică prin care să se asigure că orice tranzacție a societății cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse a carei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale societății (conform ultimului raport financiar) este aprobată de Consiliu în urma unei opinii obligatorii a comitetului de audit al Consiliului și dezvăluită în mod corect acționarilor și potențialilor investitori, în măsura în care aceste tranzacții se încadrează în categoria evenimentelor care fac obiectul cerințelor de raportare.		X	
B11. Auditurile interne trebuie efectuate de către o divizie separată structural (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin angajarea unei entități terțe independente.	X		In 2023, Serviciul de audit intern este asigurat de către o entitate terță independentă.
B12. În scopul asigurării îndeplinirii funcțiilor principale ale departamentului de audit intern, acesta trebuie să raporteze din punct de vedere funcțional către Consiliu prin intermediul comitetului de audit. În scopuri administrative și în cadrul obligațiilor conducerii de a monitoriza și reduce riscurile, acesta trebuie să raporteze direct directorului general.		X	
C1. Societatea trebuie să publice pe pagina sa de internet politica de remunerare și să includă în raportul anual o declarație privind implementarea politicii de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei.		X	Fiind în procedura de insolvență, societatea nu are implementată o politică de remunerare. Administratorul special nu este remunerat, iar remunerația administratorului

			judiciar este aprobată de către Adunarea Creditorilor.
D1. Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – făcut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:		X	Relația cu Investitorii este asigurată prin persoana desemnată din cadrul Oficiului juridic. Societatea are secțiuni dedicate informării Investitorilor, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori. Informațiile din aceasta secțiune sunt în limba română.
D.1.1. Principalele reglementări corporative: actul constitutiv, procedurile privind adunările generale ale acționarilor;		Parțial	
D.1.2. CV-urile profesionale ale membrilor organelor de conducere ale societății, alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în consilii de administrație din societăți sau din instituții non-profit;		Parțial	
D.1.3. Rapoartele curente și rapoartele periodice (trimestriale, semestriale și anuale) – cel puțin cele prevăzute la punctul D.8 – inclusiv rapoartele curente cu informații detaliate referitoare la neconformitatea cu prezentul Cod;		Parțial	
D.1.4. Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele informative; procedura de alegere a membrilor Consiliului; argumentele care susțin propunerile de candidați pentru alegerea în Consiliu, împreună cu CV-urile profesionale ale acestora; întrebările acționarilor cu privire la punctele de pe ordinea de zi și răspunsurile societății, inclusiv hotărârile adoptate;		X	
D.1.5. Informații privind evenimentele corporative, cum ar fi plata dividendelor și a altor distribuiri către acționari, sau alte evenimente care conduc la dobândirea sau limitarea drepturilor unui acționar, inclusiv termenele limită și principiile aplicate acestor operațiuni. Informațiile respective vor fi publicate într-un termen care să le permită investitorilor să adopte decizii de investiții;	X	x	În măsura în care aceste evenimente intervin aceasta măsură va fi respectată..
D.1.6. Numele și datele de contact ale unei persoane care va putea să furnizeze, la cerere, informații relevante;		x	Lupan Liliana 0744779940
D.1.7. Prezentările societății (de ex., prezentările pentru investitori, prezentările privind rezultatele trimestriale, etc.), situațiile financiare (trimestriale, semestriale, anuale), rapoartele de audit și rapoartele anuale.		Parțial	

D2. Societatea va avea o politică privind distribuția anuală de dividende sau alte beneficii către acționari, propusă de Directorul General sau de Directorat și adoptată de Consiliu, sub forma unui set de linii directoare pe care societatea intenționează să le urmeze cu privire la distribuirea profitului net. Principiile politicii anuale de distribuție către acționari vor fi publicate pe pagina de internet a societății.		x	Nu este cazul, având în vedere intrarea în procedura de insolvență
D3. Societatea va adopta o politică în legătură cu previziunile, fie că acestea sunt făcute publice sau nu. Previziunile se referă la concluzii cuantificate ale unor studii ce vizează stabilirea impactului global al unui număr de factori privind o perioadă viitoare (așa numitele ipoteze): prin natura sa, aceasta proiecție are un nivel ridicat de incertitudine, rezultatele efective putând diferi în mod semnificativ de previziunile prezentate inițial. Politica privind previziunile va stabili frecvența, perioada avută în vedere și conținutul previziunilor. Dacă sunt publicate, previziunile pot fi incluse numai în rapoartele anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind previziunile va fi publicată pe pagina de internet a societății		x	
D4. Regulile adunărilor generale ale acționarilor nu trebuie să limiteze participarea acționarilor la adunările generale și exercitarea drepturilor acestora. Modificările regulilor vor intra în vigoare, cel mai devreme, începând cu următoarea adunare a acționarilor.	x		
D5. Auditorii externi vor fi prezenți la adunarea generală a acționarilor atunci când rapoartele lor sunt prezentate în cadrul acestor adunări.		x	Auditorii externi nu au fost prezenți la AGA.
D6. Consiliul va prezenta adunării generale anuale a acționarilor o scurtă apreciere asupra sistemelor de control intern și de gestiune a riscurilor semnificative, precum și opinii asupra unor chestiuni supuse deciziei adunării generale.		x	Nu are aplicabilitate în procedura de insolvență.
D7. Orice specialist, consultant, expert sau analist financiar poate participa la adunarea acționarilor în baza unei invitații prealabile din partea Consiliului. Jurnaliștii acreditați pot, de asemenea, să participe la adunarea generală a acționarilor, cu excepția cazului în care Președintele Consiliului hotărăște în alt sens.		x	Nu am primit până în prezent cereri de participare la AGA.
D8. Rapoartele financiare trimestriale și semestriale vor include informații atât în limba română cât și în limba engleză referitoare la factorii cheie care influențează modificări în nivelul vânzărilor, al profitului operațional, profitului net și al altor indicatori financiari relevanți, atât de la un trimestru la altul cât și de la un an la altul.		Partial	Societatea a prezentat și în limba engleză aceste rapoarte.
D9. O societate va organiza cel puțin două ședințe/teleconferințe cu analiștii și investitorii în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii a		x	Nu am primit solicitări în acest sens

paginii de internet a societății la data ședințelor/teleconferințelor.			
D10. În cazul în care o societate susține diferite forme de expresie artistică și culturală, activități sportive, activități educative sau științifice și consideră că impactul acestora asupra caracterului inovator și competitivității societății fac parte din misiunea și strategia sa de dezvoltare, va publica politica cu privire la activitatea sa în acest domeniu.		x	Nu are aplicabilitate în procedura de insolvență.

Administrator special,
Demicheli Giovanni
Franco

Date de identificare ▶** Campuri obligatorii*

* Entitatea

SOCIETATE DE CONSTRUCTII NAPOCA SA

 Raportare contabilă anuală

Formularul S1040

 Situație financiară anuală

Formularul S1041

 Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii*Bifați dacă este cazul* **Mari contribuabili care depun bilanțul la București** **Sucursala** **Activ net mai mic de jumătate din valoarea capitalului subscris**

FORMULAR VALIDAT

* Numar inregistrare in Registrul Comertului

J/12/15/1991

* Cod Unic de Inregistrare

199117

Cod LEI (Legal entity Identifier)

* Activitatea preponderenta: Cod CAEN--Denumire activitate

4120--Lucr.de constr.cladiri rezidentiale si nerezidentiale

* Activitatea preponderenta efectiv desfasurata: Cod CAEN--Denumire activitate

4120--Lucr.de constr.cladiri rezidentiale si nerezidentiale

* Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Strada

P TA 1 MAI

Numar

1-2

Bloc

Scara

Apartament

Telefon

e-mail

* Județ

Cluj

Sector

* Localitatea

CLUJ NAPOCA

Semnături ▶** Campuri obligatorii**Semnatura electronica poate fi aplicata doar in urma finalizării cu succes a acțiunii de validare a formularului*

Semnatura electronica

Administrator

* Nume și prenume

Demicheli Giovanni Franco

Semnatura

Intocmit

* Nume și prenume

Lupan Liliana Ioana

* Calitatea

21--Persoana fizica autorizata**

Nr.de inregistrare in organismul profesional

12735

Cod de identificare fiscala

20287256

Semnatura

*) Raportări contabile anuale la 31 decembrie 2023 întocmite de către entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile conforme cu IFRS, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare, prevăzute la pct. 1.1 din Anexa 3 la Ordinul ministrului finanțelor nr. 5394/2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Indicatori*Campuri cu valori calculate*

Capitaluri - total

16.407.844

Profit/ pierdere

446.891

Capital subscris

6.231.454

COD 10. SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII la data de 31.12.2023 (lei)

se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana CodRd

codRd	Denumirea elementului	Nr. rând	Sold an curent la:	
			01.01.2023	31.12.2023
A	B	1	2	
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZARI NECORPORALE				
01	1. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	01		
02	2. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2907 - 2908)	02		
03	3. Fond comercial (ct. 2071)	03		
04	4. Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale (ct. 4094 - 4904)	04		
05	5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206 - 2806 - 2906)	05		
06	TOTAL (rd. 01 la 05)	06		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
07	1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	26.983.890	26.383.005
08	2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	3.820.827	2.052.707
09	3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	32.293	33.171
10	4. Investiții imobiliare (ct. 215 + 251* - 2815 - 285* - 2915 - 295*)	10		
11	5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 - 2931)	11	1.182.770	1.631.568
12	6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235 - 2935)	12		
13	7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)	13		
14	8. Plante productive (ct. 218 - 2818 - 2918)	14		
15	9. Avansuri acordate pentru imobilizari corporale (ct. 4093 - 4903)	15	15.190.458	10.309.015
16	TOTAL (rd. 07 la 15)	16	47.210.238	40.409.466
17	III. ACTIVE BIOLOGICE PRODUCTIVE (ct. 241 + 227 - 284 - 294)	17		
303	IV. DREPTURI DE UTILIZARE A ACTIVELOR LUATE ÎN LEASING (ct. 251* - 285* - 295*) ¹	18		
V. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
18	1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	19		

A		B	1	2
19	2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	20		
20	3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262 + 263 - 2962)	21		
21	4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	22		
22	5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	23		
23	6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	24	9.850.644	9.628.166
24	TOTAL (rd. 19 la 24)	25	9.850.644	9.628.166
25	ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 06 + 16 + 17 + 18 + 25)	26	57.060.882	50.037.632
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
26	1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	27	5.582.776	4.533.397
27	2. Active imobilizate deținute în vederea vânzării (ct. 311)	28		
28	3. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	29	14.431.737	21.132.919
29	4. Produse finite și mărfuri (ct. 326 + 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct.4428)	30	21.626.685	16.022.521
30	5. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	31	2.621.404	2.097.862
31	TOTAL (rd. 27 la 31)	32	44.262.602	43.786.699
II. CREANȚE				
32	1. Creanțe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 411 + 413 + 418 + 4642 - 491 - 494)	33	25.114.375	37.154.172
33	2. Avansuri plătite (ct. 4092 - 4902)	34	3.389.684	3.100.944
34	3. Sume de încasat de la entitățile din grup (ct. 451** - 495*)	35		
35	4. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	36		
36	5. Creanțe rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4652)	37		
37	6. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 4662 + 473** + 4762** - 496 + 5187)	38	15.320.911	14.565.697
38	7. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	39		
301	8. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	40		
39	TOTAL (rd. 33 la 40)	41	43.824.970	54.820.813

40	III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct. 505 + 506 + 507 + 508* - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	42	134.904	110.282
41	IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 508* + 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	43	11.971.252	8.989.332
42	ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 32 + 41 + 42 + 43)	44	100.193.728	107.707.126
43	C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471 + 474) (rd. 46 + 47) , din care	45	4.904.247	4.904.247
44	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471* + ct.474*)	46	4.904.247	4.904.247
45	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471* + ct.474*)	47		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN				
46	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
47	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49		
48	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50		
49	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	51	867.375	4.044.527
50	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52		
52	6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451****)	53		
53	7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453****)	54		
54	8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	55		
55	9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 4761*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	56	134.311	7.233.539
56	TOTAL (rd. 48 la 56)	57	1.001.686	11.278.066
57	E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 44 + 46 - 57 - 74 - 77 - 80)	58	104.096.289	101.333.307
58	F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 26 + 47 + 58)	59	161.157.171	151.370.939
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN				
59	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	60		
60	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	61		
61	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	62	26.044.890	27.689.034
62	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	63	49.162.368	51.671.981

63	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	64		
65	6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	65		
66	7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	66		
67	8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	67		
68	9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 4761*** + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	68	56.813.737	47.394.716
69	TOTAL (rd. 60 la 68)	69	132.020.995	126.755.731
H.PROVIZIOANE				
70	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1517)	70		
71	2. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	71		8.207.364
72	TOTAL (rd. 70 + 71)	72		8.207.364
VENITURI ÎN AVANS				
73	1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) - total (rd. 74 + 75), din care:	73		
74	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	74		
75	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	75		
76	2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 77 + 78), din care:	76		
77	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	77		
78	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	78		
79	3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) - total (rd. 80 + 81), din care:	79		
80	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	80		
81	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	81		
82	TOTAL (rd. 73 + 76 + 79)	82		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
83	1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	83	6.231.454	6.231.454
84	2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	84		

85	3. Capital subscris reprezentând datorii financiare(ct. 1027) ²		85		
302	4. Patrimoniul regiei (ct. 1015)		86		
86	5. Ajustări ale capitalului social/ patrimoniul regiei(ct. 1028)	SOLD C	87		
87		SOLD D	88		
88	6. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103)	SOLD C	89		
89		SOLD D	90		
90	TOTAL (rd. 83 + 84 + 85 + 86 + 87 - 88 + 89 - 90)		91	6.231.454	6.231.454
91	II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)		92		
92	III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)		93	12.473.167	12.473.167
	IV. REZERVE				
93	1. Rezerve legale (ct. 1061)		94	1.246.290	1.246.290
94	2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)		95		
95	3. Alte rezerve (ct. 1068)		96	131.634	131.634
96	TOTAL (rd. 94 la 96)		97	1.377.924	1.377.924
97	Diferențe de curs valutar din conversia situațiilor financiare anuale individuale într-o monedă de prezentare diferită de monedă funcțională (ct. 1072)	SOLD C	98		
98		SOLD D	99		
99	Acțiuni proprii (ct. 109)		100		
100	Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)		101		
101	Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)		102		
102	V. REZULTAT REPORTAT, CU EXCEPȚIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 117)	SOLD C	103		
103		SOLD D	104	3.648.134	4.121.592
104	VI. REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 118)	SOLD C	105		
105		SOLD D	106		
106	VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct. 121)	SOLD C	107	12.701.765	446.891
107		SOLD D	108		

108	Repartizarea profitului (ct. 129)	109		
109	CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 91 + 92 + 93 + 97 + 98 - 99 - 100 + 101 - 102 + 103 - 104 + 105 - 106 + 107 - 108 - 109)	110	29.136.176	16.407.844
110	Patrimoniul privat (ct. 1023) ³	111		
111	Patrimoniul public (ct. 1026)	112		
112	CAPITALURI - TOTAL (rd. 110 + 111 + 112)	113	29.136.176	16.407.844
FORMULAR VALIDAT		Suma de control Formular 10: 2187284980 / 4429243065X68605565605098210		

Semnături ►
Administrator

Nume și prenume

Demicheli Giovanni Franco

Intocmit

Nume și prenume

Lupan Liliana Ioana

Semnatura

Calitatea

21--Persoana fizica autorizata**

Nr.de inregistrare in organismul profesional

12735

Semnatura

* Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

** Solduri debitoare ale conturilor respective.

*** Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) La acest rând nu se cuprind drepturile de utilizare care se încadrează în definiția unei investiții imobiliare și care vor fi prezentate la rd. 10.

2) În acest cont se evidențiază acțiunile care, din punct de vedere al IAS 32, reprezintă datorii financiare.

3) 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.

COD 20. SITUAȚIA VENITURILOR SI CHELTUIELILOR la data de 31.12.2023 (lei)

se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana CodRd

codRd	Denumirea indicatorilor	Nr. rând	Perioada de raportare	
			01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2023 - 31.12.2023
A		B	1	2
01	1.Cifra de afaceri netă (rd. 03 + 04 - 05 + 06)	01	68.184.315	45.859.720
306	- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02		
02	Producția vândută (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 - ct. 6815*)	03	50.168.604	35.362.651
03	Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707 - ct. 6815*)	04	18.015.711	10.497.069
04	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05		
05	Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	06		
06	2.Venituri aferente costului producției în curs de execuție(ct. 711 + 712 + 713)	SOLD C	11.075.090	7.330.087
07		SOLD D		
08	3.Venituri din producția de imobilizări și investiții imobiliare (rd. 10 + 11)	09		
09	Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721 + 722)	10		
10	Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
11	4.Venituri din activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 753) (rd.13 + rd.14)	12	0	0
310	Castiguri din evaluarea activelor deținute în vederea vanzarii (ct.7351)	13		
311	Venituri din cedarea activelor deținute în vederea vânzării (ct. 7532)	14		
12	5.Venituri din reevaluarea imobilizărilor (ct. 755)	15		
13	6.Venituri din investiții imobiliare (ct. 756)	16		
14	7.Venituri din active biologice și produse agricole (ct. 757)	17		
15	8.Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	18		
16	9.Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 751), din care	19	2.898.583	2.597.906
17	- venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	20		
301	- câștiguri din cumpărări în condiții avantajoase (ct. 7587)	21		
18	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 12 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	22	82.157.988	55.787.713
19	10.a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601 + 602)	23	23.500.311	13.443.102
20	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	24	120.862	138.768

	A	B	1	2
21	b) Cheltuieli privind utilitățile (ct. 605), din care:	25	656.254	791.372
307	- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	26	464.739	648.606
312	- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	27	137.303	81.968
22	c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	28	10.726.439	7.011.667
23	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	29	271.890	78.186
24	11.Cheltuieli cu personalul (rd. 31+ 32), din care:	30	9.639.013	7.681.055
25	a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	31	9.427.752	7.448.901
26	b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct. 645 + 646)	32	211.261	232.154
27	12.a) Ajustări de valoare privind imobilizările (rd. 34 + 35 + 36 - 37)	33	2.810.262	2.134.785
28	a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	34	2.810.262	2.134.785
303	a.2) Cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing (ct. 685)	35		
317	a.3) Alte cheltuieli (ct. 6813 + 6816 + 6817 + din ct. 6818)	36		
29	a.4) Venituri (ct. 7813 + 7816 + din ct. 7818)	37		
30	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 39 - 40)	38	379.374	650.002
31	b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814 + din ct. 6818)	39	579.835	728.841
32	b.2) Venituri (ct. 754 + 7814 + din ct. 7818)	40	200.461	78.839
33	13.Alte cheltuieli de exploatare (rd. 42 + 43 + 47 + 49 + 51 + 53 + 54 + 55 + 58 + 59 + 60 + 61 + 62)	41	21.586.218	22.697.328
34	13.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	42	16.886.773	19.055.959
318	13.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriele (ct. 612) din care:	43	872.873	1.153.006
319	- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	44		
320	- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	45		
321	- cheltuieli cu chiriele (ct. 6123)	46	1.048.482	1.153.006
322	13.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616)	47		
323	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	48		
324	13.4. Cheltuieli de management (ct. 617)	49		
325	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50		

326	13.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618)	51		17.931
327	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	52		
35	13.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	53		649.891
36	13.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	54		
37	13.8. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 653) (rd.56 + rd.57)	55		
313	13.8.1. Pierderi din evaluarea activelor deținute în vederea vânzării (ct.6531)	56		
314	13.8.2. Cheltuieli cu cedarea activelor deținute în vederea vânzării (ct.6532)	57		
38	13.9. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor (ct. 655)	58		
39	13.10. Cheltuieli privind investițiile imobiliare (ct. 656)	59		
40	13.11. Cheltuieli privind activele biologice (ct. 657)	60		
41	13.12. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	61		
42	13.13. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6585 + 6588)	62	3.826.572	1.820.541
43	14.Ajustări privind provizioanele (rd. 64 - 65)	63		609.814
44	- Cheltuieli (ct. 6812)	64		609.814
45	- Venituri (ct. 7812)	65		
46	CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 23 la 25 + 28 - 29 + 30 + 33 + 38 + 41 + 63)	66	69.146.843	55.079.707
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
47	- Profit (rd. 22 - 66)	67	13.011.145	708.006
48	- Pierdere (rd. 66 - 22)	68	0	0
49	15.Venituri din acțiuni deținute la filiale (ct. 7611)	69		
50	16.Venituri din acțiuni deținute la entități asociate (ct. 7612)	70		
51	17.Venituri din acțiuni deținute la entități asociate și entități controlate în comun (ct. 7613)	71		
52	18.Venituri din operațiuni cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 762)	72		
53	19.Venituri din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 763)	73		
54	20.Venituri din diferențe de curs valutar (ct. 765)	74		10.750
55	21.Venituri din dobânzi (ct. 766)	75	4.778	6.862

56	- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	76		
57	22.Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	77		
58	23.Venituri din investiții financiare pe termen scurt (ct. 7617)	78		
308	24.Venituri din amânarea încasării peste termenele normale de creditare (ct. 7681)	79		
59	25.Alte venituri financiare (ct. 7615 + 764 + 767 + 7688)	80	1.935	
60	VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 69 la 75 + 77 la 80)	81	6.713	17.612
61	26.Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 83 - 84)	82		
62	- Cheltuieli (ct. 686)	83		
63	- Venituri (ct. 786)	84		
64	27.Cheltuieli privind operațiunile cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 661)	85		
65	28.Cheltuieli privind operațiunile cu instrumente derivate (ct. 662)	86		
66	29.Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	87	237.656	106.565
67	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	88		
309	30.Cheltuieli cu amânarea plății peste termenele normale de creditare (ct. 6681)	89		
304	31.Cheltuieli privind dobânzile aferente contractelor de leasing (ct. 6685)	90		
68	32.Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 6682 + 6688)	91	78.437	78.128
69	CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 82 +85 + 86 + 87 + 89 + 90 + 91)	92	316.093	184.693
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
70	- Profit (rd. 81 - 92)	93	0	0
71	- Pierdere (rd. 92 - 81)	94	309.380	167.081
72	VENITURI TOTALE (rd. 22 + 81)	95	82.164.701	55.805.325
73	CHELTUIELI TOTALE (rd. 66 + 92)	96	69.462.936	55.264.400
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
74	- Profit (rd. 95 - 96)	97	12.701.765	540.925
75	- Pierdere (rd. 96 - 95)	98	0	0

76	33.Impozitul pe profit curent (ct. 691)	99		94.034
77	34.Impozitul pe profit amânat (ct. 692)	100		
78	35.Venituri din impozitul pe profit amânat (ct. 792)	101		
305	36.Cheltuieli cu impozitul pe profit, determinate de incertitudinile legate de tratamente fiscale (ct. 693)	102		
315	37.Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	103		
316	38.Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	104		
302	39.Impozitul specific unor activități (ct. 695)	105		
79	40.Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	106		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:				
80	- Profit (rd. 97 - 98 - 99 - 100 + 101 - 102 - 103 + 104 - 105 - 106)	107	12.701.765	446.891
81	- Pierdere (rd. 98 + 99 + 100 - 101 + 102 + 103 - 104 + 105 + 106); (rd. 98 + 99 + 100 - 101 + 102 + 103 - 104 + 105 + 106 - 97)	108	0	0
FORMULAR VALIDAT		Suma de control Formular 20: 1010219906 / 4429243065X686055656050982109394477507275 07275072750726361509388073003010708477202 14471272992412498419458144442114696112134 7851360439611544683213478513679468		

Semnături ►
Administrator

Nume si prenume

Demicheli Giovanni Franco

Semnatura

Intocmit

Nume si prenume

Lupan Liliana Ioana

Calitatea

21--Persoana fizica autorizata**

Nr.de inregistrare in organismul profesional

12735

Semnatura

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 42 - 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”.

COD 30. DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023 (lei) se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana CodRd				
codRd	I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rând	Nr. unitati	Sume
	A	B	1	2
01	Unități care au înregistrat profit	01	1	446.891
02	Unități care au înregistrat pierdere	02	0	0
03	Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	0	0
	II. Date privind plățile restante	Nr. rând	Total (col.2 + 3)	Din care:
	A	B	1	Pentru activitatea curentă 2 Pentru activitatea de investiții 3
04	Plăți restante – total (rd.05 + 09 +15 la 17 + 19), din care:	04		
05	Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08), din care:	05		
06	- peste 30 de zile	06		
07	- peste 90 de zile	07		
08	- peste 1 an	08		
09	Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total (rd.10 la 14), din care:	09		
10	- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10		
11	- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	11		
12	- contribuția pentru pensia suplimentară	12		
13	- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj	13		
14	- alte datorii sociale	14		
15	Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15		
16	Obligații restante față de alți creditori	16		
17	Impozite, taxe și contribuții neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17		
301	- contribuția asiguratorie pentru muncă	18		
18	Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	19		
	III. Număr mediu de salariați	Nr. rând	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
	A	B	1	2
19	Număr mediu de salariați	20	181	103
20	Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	125	135

	A	B	1	
	IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	1	
21	Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22		
22	- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		
23	Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		
24	Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25		
25	Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26		
26	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27		
27	- impozitul datorat la bugetul de stat	28		
28	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29		
29	- impozitul datorat la bugetul de stat	30		
30	Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31		
31	- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32		
32	- subvenții aferente veniturilor, din care:	33		
33	- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă*)	34		
316	- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35		
317	- subvenții pentru combustibili fosili	36		
34	Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37		
35	- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38		
36	- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39		
	V. Tichete acordate salariaților	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	1	
37	Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40		
302	Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41		
	VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare – dezvoltare**)	Nr. rand	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
	A	B	1	2
38	Cheltuieli de cercetare - dezvoltare	42		
318	- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43		

39	- după surse de finanțare (rd. 45 + 46), din care	44	0	0
40	- din fonduri publice	45		
41	- din fonduri private	46		
42	- după natura cheltuielilor (rd. 48 + 49), din care:	47	0	0
43	- cheltuieli curente	48		
44	- cheltuieli de capital	49		
	VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr. rand	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
	A	B	1	2
45	Cheltuieli de inovare	50		
319	- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51		
	VIII. Alte informații	Nr. rand	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
	A	B	1	2
46	Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52		
303	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53		
304	- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54		
47	Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	15.190.458	10.309.015
305	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56		
306	- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57		
48	Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 59 + 65), din care:	58	9.850.643	9.628.166
49	Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 60 + 61 + 62 + 64), din care:	59		
50	- acțiuni necotate emise de rezidenți	60		
51	- părți sociale emise de rezidenți	61		
52	- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care	62		
307	- dețineri de cel puțin 10%	63		
53	- obligațiuni emise de nerezidenți	64		
54	Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 66 + 67), din care:	65	9.850.643	9.628.166
55	- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	9.850.643	9.628.166
56	- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67		

57	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 + 4642), din care:	68	31.957.969	42.352.821
58	- 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 + din ct.4642)	69		
308	- 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 + din ct.4642)	70		
59	Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71		
60	Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72		
61	Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431 + 436 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.74 la 78), din care:	73	100.221	95.513
62	- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	74	100.221	95.513
63	- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct. 436 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	75		
64	- subvenții de încasat (ct. 445)	76		
65	- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	77		
66	- alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482)	78		
67	Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451), din care:	79		
68	- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:	80		
69	- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct.451)	81		
70	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		
71	Creanțe din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4652)	83		
72	Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473 + 4762), din care:	84	19.604.718	19.285.172
73	- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul și decontări din operațiuni în participație (ct. 453 + 456 + 4582)	85		
74	- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + 4662+ din ct. 471 + din ct. 473)	86	19.604.718	19.285.172
75	- 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)	87		
76	Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	88		

77	- de la nerezidenți	89		
314	Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	90		
78	Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici****)	91		
79	Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508), din care:	92		
80	- acțiuni necotate emise de rezidenți	93		
81	- părți sociale emise de rezidenți	94		
82	- acțiuni emise de nerezidenți	95		
83	- obligațiuni emise de nerezidenți	96		
320	- dețineri de obligațiuni verzi	97		
84	Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	98	134.903	110.282
85	Casa în lei și în valută (rd. 100 + 101), din care:	99	24.090	3.015
86	- în lei (ct. 5311)	100	24.090	3.015
87	- în valută (ct. 5314)	101		
88	Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 103 + 105), din care:	102	11.947.039	9.487.890
89	- în lei (ct. 5121), din care:	103	11.947.039	9.487.890
90	- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	104		
91	- în valută (ct. 5124), din care:	105		
92	- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	106		
93	Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 108 + 109), din care:	107		
94	- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct.5125 + 5411)	108		
95	- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	109		
96	Datorii (rd. 111 + 114 + 117 + 118 + 121 + 124 + 127 + 128 + 133 + 137 + 140 + 141 + 147), din care:	110	131.531.735	138.033.797
97	Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 112 + 113), din care:	111		
98	- în lei	112		
99	- în valută	113		

100	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. 115 + 116), din care:	114		
101	- în lei	115		
102	- în valută	116		
103	Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	117		
104	Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687), (rd. 119 + 120), din care:	118		
105	- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	119		
106	- în valută	120		
107	Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	121	4.750.355	3.712.300
108	- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	122		
321	- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	123		
109	Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419 + 4641), din care:	124	76.074.631	83.405.542
110	- 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 + din ct.4641)	125		
309	- 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 + din ct.4641)	126		
111	Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 422 + 423 + 424 + 426+ 427 + 4281)	127	3.996.668	3.760.464
112	Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431 + 436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd. 129 la 132), din care:	128	19.251.009	16.398.027
113	- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	129	7.903.139	6.697.543
114	- datorii fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436 + 441 + 4423 + 4428 +444 + 446)	130	4.761.013	4.325.099
115	- fonduri speciale – taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	131	540.141	402.496
116	- alte datorii în legătură cu bugetul de stat (ct.4481)	132	6.046.716	4.972.889
117	Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct. 451), din care:	133		
118	- datorii cu entități afiliate nerezidente ²⁾ (din ct. 451), din care:	134		
310	- cu scadența inițială mai mare de un an	135		
119	- datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	136		

120	Sume datorate acționarilor/asociaților (ct. 455), din care:	137		
121	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane fizice	138		
122	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane juridice	139		
123	Datorii din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4651)	140		
124	Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661+ 467 + 472 + 473 + 4761 + 478 + 509), din care:	141	27.459.072	30.757.464
125	- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, dividende și decontări din operații în participație (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 467)	142		
126	- alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) ³⁾ (din ct. 462 + ct. 4661+ din ct. 472 + din ct. 473)	143	27.459.072	30.757.464
127	- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	144		
128	- vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct. 269 + 509)	145		
129	- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	146		
130	Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	147		
311	- către nerezidenți	148		
315	Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	149		
131	Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici****)	150		
132	Capital subscris vărsat (ct. 1012) din care:	151	6.231.454	6.231.454
133	- acțiuni cotate ⁴⁾	152	6.231.454	6.231.454
134	- acțiuni necotate ⁵⁾	153		
135	- părți sociale	154		
136	- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct.1012)	155		
137	Brevete si licențe (din ct.205)	156	53.022	53.022
	IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rand	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
	A	B	1	2
138	Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	157		
	X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rand	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
	A	B	1	2
139	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	158		
140	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	159		

141	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	160				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rand	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023		
A		B	1	2		
142	Valoarea contabilă netă a bunurilor ⁶⁾	161				
XII. Capital social vărsat		Nr. rand	31 decembrie 2022		31 decembrie 2023	
			Suma (col.1)	%⁷⁾ (col.2)	Suma (col.3)	%⁷⁾ (col.4)
A		B	1	2	3	4
143	Capital social vărsat (ct. 1012) ⁷⁾ (rd. 163 + 166 + 170 + 171 + 172 + 173), din care:	162	6.231.454	X	6.231.454	X
144	- deținut de instituții publice (rd. 164 + 165), din care:	163		0		0
145	- deținut de instituții publice de subordonare centrală;	164		0		0
146	- deținut de instituții publice de subordonare locală;	165		0		0
147	- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	166		0		0
148	- cu capital integral de stat;	167		0		0
149	- cu capital majoritar de stat;	168		0		0
150	- cu capital minoritar de stat;	169		0		0
151	- deținut de regiile autonome	170		0		0
152	- deținut de societățile cu capital privat	171	5.358.111	85,98	5.358.111	85,98
153	- deținut de persoane fizice	172	873.343	14,02	873.343	14,02
154	- deținut de alte entități	173		0		0
		Nr. rand	Sume (lei)			
A		B	2022		2023	
155	XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	174				

	A	B	1	2
156	- către instituții publice centrale;	175		
157	- către instituții publice locale;	176		
158	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/ instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	177		
		Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2022	2023
159	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:	178		
160	- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	179		
161	- către instituții publice centrale;	180		
162	- către instituții publice locale;	181		
163	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/ instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	182		
164	- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	183		
165	- către instituții publice centrale;	184		
166	- către instituții publice locale;	185		
167	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/ instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	186		
	XV. Dividende distribuite acționarilor/asociaților din profitul reportat	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2022	2023
313	- Dividende distribuite acționarilor/ asociaților în perioada de raportare din profitul reportat	187		
	XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2022	2023
312	- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	188		
	XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
	A	B	1	2
168	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	189		
169	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190		
170	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	191		
171	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	192		

	XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr. rand	Sume (lei)	
			31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
	A	B	1	2
172	Venituri obținute din activități agricole	193		
322	XVIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	194		
323	- inundații	195		
324	- secetă	196		
325	- alunecări de teren	197		
FORMULAR VALIDAT		Suma de control Formular 30:	962989139 / 4429243065X686055656050982109394477507275 07275072750726361509388073003010708477202 14471272992412498419458144442114696112134 7851360439611544683213478513679468	

Semnături ▶	Administrator Nume și prenume Demicheli Giovanni Franco	Intocmit Nume și prenume Lupan Liliana Ioana
	Semnatura	Calitatea 21--Persoana fizica autorizata** Nr.de inregistrare in organismul profesional 12735 Semnatura

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului 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 intră în sfera de reglementare contabilă a Băncii 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, înainte de deducerea 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 entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)”.

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

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

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

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

7) La secțiunea „XII Capital social vărsat” la rd. 163 - 173 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 162.

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 cooperativei.

COD40. SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE la data de 31.12.2023						-lei
Elemente de immobilizari	Nr. rand	Valori brute				Sold final (col.5 = 1 + 2 - 3)
		Sold initial	Cresteri ¹	Reduceri ²		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	6
I. Immobilizări necorporale						
1.Cheltuieli de dezvoltare	01				X	
2.Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	02	75.072			X	75.072
3.Fond comercial	03				X	
4.Avansuri acordate pentru immobilizări necorporale	04				X	
5.Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	05				X	
TOTAL (rd. 01 la 05)	06	75.072			X	75.072
II. Immobilizări corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	07	25.839.814	5.054.674	5.561.679		25.332.809
2.Construcții	08	1.780.226				1.780.226
3.Instalații tehnice și mașini	09	14.529.304	253.327			14.782.631
4.Alte instalații, utilaje și mobilier	10	157.277	20.336			177.613
5.Investiții imobiliare	11					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	12					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	13	1.182.770	448.798			1.631.568
8.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	14					
9.Plante productive	15				X	
10.Avansuri acordate pentru immobilizări corporale	16	15.190.458		4.881.443	X	10.309.015
TOTAL (rd. 07 la 16)	17	58.679.849	5.777.135	10.443.122		54.013.862
III. Active biologice productive	18				X	
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	19				X	

V. Imobilizări financiare	20	9.850.644	273.847	496.325	X	9.628.166
ACTIVE IMOBILIZATE –TOTAL (rd. 06 + 17 + 18 + 19 + 20)	21	68.605.565	6.050.982	10.939.447		63.717.100

► SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE					
Elemente de imobilizari	Nr. rând	Sold initial	Amortizare în cursul anului ¹	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²	Amortizare la sfârșitul anului (col.9 = 6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I. Imobilizări necorporale					
1.Cheptuiele de dezvoltare	22				
2.Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	23	75.072			75.072
3.Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	24				
TOTAL (rd. 22 + 23 + 24)	25	75.072			75.072
II. Imobilizări corporale					
1.Amenajări de terenuri	26				
2.Construcții	27	636.150	93.880		730.030
3.Instalații tehnice și mașini	28	10.708.477	2.021.447		12.729.924
4.Alte instalații, utilaje și mobilier	29	124.984	19.458		144.442
5.Investiții imobiliare	30				
6.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	31				
7.Plante productive	32				
TOTAL (rd. 26 la 32)	33	11.469.611	2.134.785		13.604.396
III. Active biologice productive	34				
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	35				
AMORTIZĂRI – TOTAL (rd. 25 + 33 + 34 + 35)	36	11.544.683	2.134.785		13.679.468

► SITUAȚIA AJUSTĂRILOR PENTRU DEPRECIERE					
Elemente de imobilizări	Nr. rand	Sold initial	Ajustări constituite în cursul anului	Ajustări reluate la venituri	Sold final (c.13 = 10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I. Imobilizări necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	37				
2.Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	38				
3.Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	39				
4.Active necorporale de exploatare și evaluare a resurselor minerale	40				
TOTAL (rd. 37 la 40)	41				
II. Imobilizări corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	42				
2.Construcții	43				
3.Instalații tehnice și mașini	44				
4.Alte instalații, utilaje și mobilier	45				
5.Investiții imobiliare	46				
6.Imobilizări corporale în curs de execuție	47				
7.Investiții imobiliare în curs de execuție	48				
8.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale evaluate la cost	49				
9.Plante productive	50				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	51				
TOTAL (rd. 42 la 51)	52				
III. Active biologice productive	53				
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	54				
V. Imobilizări financiare	55				
AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE – TOTAL (rd. 41 + 52 + 53 + 54 + 55)	56				

SITUAȚIA ACTIVEI IMOBILIZATE

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

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

SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVEI IMOBILIZATE

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

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

FORMULAR VALIDAT

Suma de control Formular 40: NaN / 4429243065X686055656050982109394477

Semnături ►

Administrator

Nume și prenume

Demicheli Giovanni Franco

Semnatura

Intocmit

Nume și prenume

Lupan Liliana Ioana

Calitatea

21--Persoana fizica autorizata**

Nr.de inregistrare in organismul profesional

12735

Semnatura

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31 decembrie 2023

Formular 40

lei

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de	01				X	
Alte imobilizari	02	75,072			X	75,072
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03				X	
TOTAL (rd.01 la 03)	04	75,072			X	75,072
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	25,839,814	5,054,674	5,561,679	X	25,332,809
Constructii	06	1,780,226				1,780,226
Instalatii tehnice si masini	07	14,529,304	253,327			14,782,631
Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	157,277	20,336			177,613
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	1,182,770	448,798		X	1,631,568
TOTAL (rd.05 la 09)	10	43,489,390	5,777,135	5,561,679		43,704,846
Imobilizari financiare	11	9,850,643	-222,477	496,325	X	9,131,841
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	53,415,105	5,554,658	6,058,004	x	52,911,759

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVEI IMOBILIZATE

lei

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la
					sfarsitul anului (col.9 = 6+7-8)
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13				

Alte imobilizari	14	75,072			75,072
TOTAL (rd.13 + 14)	15	75,072			75,072
Imobilizari corporale					
Terenuri	16				
Constructii	17	636,150	93,880		730,030
Instalatii tehnice si masini	18	10,708,477	2,021,447		12,729,924
Alte instalatii, utilaje si mobilier	19	124,984	19,458		144,442
TOTAL (rd.16 la 19)	20	11,469,611	2,134,785		13,604,396
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15+20)	21	11,544,683	2,134,785		13,679,468

Administrator special
Demicheli Giovanni Franco

Director economic
Lupan Liliana Ioana

Nota 2

Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie	Transferuri*)		lei
		In cont	Din cont	Sold la 31 decembrie
0	1	2	3	4=1+2-3
1.Provizioane pentru litigii				
2.Provizioane pentru garantii acordate clientilor		8,207,364		8,207,364
3.Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli				
TOTAL GENERAL		8,207,364		8,207,364

*)Cu explicarea naturii acestora

Cont

151

1511

1512

1513

1514

1515

1516

1517

1518

Denumire

Provizioane

Provizioane pentru litigii

Provizioane pentru garantii acordate clientilor

Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare legate de acestea

Provizioane pentru restructurare

Provizioane pentru pensii si obligatii similare

Provizioane pentru impozite

Provizioane pentru terminarea contractului de munca

Alte provizioane

Nota 3

Repartizarea profitului

Destinatia	mii lei Suma
Profit net de repartizat:	
- rezerva legala - acoperirea pierderii contabile - dividende - alte repartizari	
Profit nerepartizat	446891

Administrator special

Demicheli Giovanni Franco

Director economic

Lupan Liliana Ioana

Nota 4

Analiza rezultatului din exploatare

Indicatorul	mii lei	
	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
0	1	2
1.Cifra de afaceri neta	68144315	45859720
2.Costul bunurilor vandute si al aserviciilor prestate (3+4-5)	42930823	38461837
3.Cheltuielile activitatii de baza	64055561	52678350
4.Cheltuielile activitatii auxiliare	0	0
5.Cheltuielile indirecte de productie	21124738	14216513
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	25213492	7397883
7.Cheltuielile de desfacere	21065198	13359074
8.Cheltuielile generale de administratie	5110823	3258796
9.Alte venituri din exploatare	13973673	9927993
10.Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	13011144	708006

Administrator special,
Demicheli Giovanni Franco

Director economic ,
Lupan Liliana Ioana

Societatea de Constructii Napoca S. A.

NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR IN ANUL - 2023

Creanțe - la 31.12.2023	Nr. rd.	Sold la sfârșitul exerc.financ.	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
A		1=2+3	2	3
I.CREANȚE DIN ACTIVE IMOBILIZATE(ct.267)	1	0	0	0
Furnizori-debitori pt.prestări servicii(ct.4092)	2	3,100,944	3,100,944	
Clienți(ct.411+413+418)	3	37,154,172	37,154,172	
Creanțe personal și asigurări sociale(ct.425+4282+431+437+4382)	4	95,513	95,513	0
Impozit pe profit(ct.441)	5	0	0	0
Taxa pe valoarea adăugată(ct.4424)	6	0	0	0
Alte creanțe cu statul și instituții publice(ct.4428+444+445+446+447+4482)	7	477,115	477,115	
Decontări din operații în participație(ct.451+452+456+4582)	8	0	0	0
Debitori diverși(ct.461+473+5187)	9	54,467,181	43,868,414	10,598,767
II. CREANȚE DIN ACTIVE CIRCULANTE TOTAL(rd.2 la 9)	10	95,294,925	84,696,158	10,598,767
III.PROVIZIOANE PT. DEPRECIEREA CREANȚELOR(se scad)(ct.49(1+5+6))	11	0	0	0
IV. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS(ct.471)	12	0	0	0
TOTAL CREANȚE(rd.1+10-11+12)	13	95,294,925	84,696,158	10,598,767

În decursul anului 2023 au fost constituite provizioane, creanțele sunt certe ce se vor încasa în termenii contractuali, în exercitiul următor, iar pentru creanțele comerciale ce nu se vor încasa în termeni contractuali și a căror încasare va fi considerată incertă de către conducerea societății, se vor constitui provizioane, iar pe măsura ce acestea se vor recupera provizioanele vor fi reluate la venituri.

Datorii - la 31.12.2023	Nr. rd.	Sold la sfârșitul exerc.financ.	Termen de exigibilitate		
			sub 1 an	1 – 5 ani	peste 5 ani
A		1=2+3+4	2	3	4
I. Datorii financiare – total, din care:	14	3,712,300	0	3,712,300	0
–credite bancare pe termen lung și mediu(ct.162)	15	0	0	0	0
–credite pe termen scurt(ct.512+519+5198)	16	0	0	0	0
–dobânzi aferente creditelor bancare(ct.168+5186+5198)	17	0	0	0	0
–alte împrumuturi și datorii financiare(ct.161+166+167+168+169+269)	18	3,712,300	0	3,712,300	0
II.Alte datorii – total, dincare:	19	603,445,179	10,718,304	592,726,875	0
–furnizori–total(ct.401+403+404+405+408)	20	521,716,508	4,044,527	517,671,981	0
–clienți creditori(ct.419)	21	27,689,034		27,689,034	0
–datorii față de bugetul asigurărilor sociale(ct.431+437+4381+4481)	22	11,646,261	4,948,718	6,697,543	0
–datorii față de bugetele fondurilor speciale(ct.447+4481analitic)	23	402,496		402,496	0
–datorii față de bugetul de stat(ct.441+444+4423+4428+446+4481)	24	9,307,145	904,192	8,402,953	0
–datorii față de bugetele locale(ct.446+4481analitic)	25	209,008	209,008		0
–creditori diverși(ct.462)	26	31,332,456	611,859	30,720,597	0
–datorii față de alți creditori(ct.421+423+424+426+427+4281+445+451+452+455+ 456+457+4581+473+etc.)	27	1,142,271		1,142,271	0
III. Venituri înregistrate în avans(ct.472)	28	0	0	0	0
TOTAL DATORII(rd.14+19+28)	29	607,157,479	10,718,304	596,439,175	0

Se vor mentiona urmatoarele informatii (unde este cazul):

- clauzele legate de achitarea datoriilor si rata dobanzii aferente imprumuturilor;
- datoriile pentru care s-au depus garantii sau au fost efectuate ipotecari;
- valoarea obligatiilor pentru care s-au constituit provizioane;
- valoarea obligatiilor privind plata pensiilor.

PRECIZARI - Creantele comerciale sunt inregistrate in contabilitate la valori nominale si sunt ajustate pana la valoarea realizabila previzibila (sume initial facturate mai putin ajustările pentru creante incerte), cu care se inscriu in bilant.

Pentru creantele incerte in vederea constituirii unor ajustări de depreciere se face o analiza ce are in vedere vechimile, litigiile in curs si/sau alte riscuri contractuale.

Acele creante in legatura cu care se constata ca sunt intrunite toate conditiile pentru a fi clasificate ca nerecuperabile, sunt scoase din activ printr-un cont de cheltuieli. Valorile aferente creantelor ce au termen de lichidare pina la un an sunt prezentate in continuare

Administrator special
Demicheli Giovanni Franco

Director economic
Lupan Liliana Ioana

Nota 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (INFORMATII PENTRU ANUL FISCAL 2023)

a) Reglementarile contabile aplicate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale.									
<i>O.M.F 5394 /2023 PUBLICAT IN mo nr 11/ din 08.01.2024 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile; Legea contabilității nr 82/1991 actualizată</i>									
b) Abaterile de la principiile și politicile contabile, metodele de evaluare și de la alte prevederi din reglementările contabile:									
	* natura;								nu este cazul
	* motivele;								nu este cazul
	* evaluarea efectului asupra activelor și datorilor, poziției financiare și a profitului sau pierderii.								
c) Valorile prezentate în situațiile financiare sunt comparabile				Da.	X		Nu.	-	
	* comentarii relevante								nu este cazul
d) Valoarea reziduală pentru imobilizări stabilită în situația în care nu se cunoaște prețul de achiziție sau costul de producție al acestora.									
nu este cazul									
e) Suma dobanzilor incluse în costul activelor imobilizate și circulante cu ciclu lung de fabricație.									
nu este cazul									
f) În cazul reevaluării imobilizărilor corporale - detaliem:									
* elementele supuse reevaluării, precum și metodele prin care sunt determinate valorile rezultate în urma reevaluării;									
nu este cazul									
* valoarea la cost istoric a imobilizărilor reevaluate;									
nu este cazul									
* tratamentul în scop fiscal al rezervei din reevaluare;									
nu este cazul									
* modificările rezervei din reevaluare:									
nu este cazul									
	* valoarea rezervei din reevaluare la începutul exercitiului financiar;								nu este cazul
	* diferențele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare în cursul exercitiului financiar;								nu este cazul
	* sumele capitalizate sau transferate într-un alt mod din rezerva din reevaluare în cursul exercitiului financiar, cu prezentarea naturii oricărui astfel de transfer, cu respectarea legislației în vigoare;								nu este cazul
	* valoarea rezervei din reevaluare la sfârșitul exercitiului financiar.								nu este cazul
g) Activele fac obiectul ajustărilor excepționale de valoare exclusiv în scop fiscal				Da.		-		Nu.	X
suma ajustărilor și motivele pentru care acestea au fost efectuate				nu este cazul					

h) Valoarea prezentata in bilant, rezultata dupa aplicarea metodelor FIFO, CMP sau LIFO, difera in mod semnificativ, la data bilantului, de valoarea determinata pe baza ultimei valori de piata cunoscute inainte de data bilantului	Da.	-		Nu.	X
valoarea acestei diferente ca total, pe categorii de active fungibile.					nu este cazul

Administrator special
Demicheli Giovanni Franco

Intocmit,
Lupan Liliana Ioana

SOCIETATEA DE CONSTRUCTII NAPOCA SA

NOTA EXPLICATIVA - NR. 7

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE (INFORMATII AFERENTE ANULUI FISCAL - 2023

a) existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2;									
Da.	-		Nu.	X					
nu este cazul									
b) capital social subscris/patrimoniul entitatii;									
-									
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise				Numar:	0	Valoare actiuni - 1:	0	Valoare actiuni - 2:	0
* au fost integral varsate			 / nu este cazul					
* numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor;			 / nu este cazul					
d) actiuni rascumparabile:									
* data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;				..... / nu este cazul				
* caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;				..... / nu este cazul				
* valoarea eventualei prime de rascumparare;				..... / nu este cazul				
e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar:									
* tipul de actiuni;				..... / nu este cazul				
* numar de actiuni emise;				..... / nu este cazul				
* valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;				..... / nu este cazul				
* drepturi legate de distributie:				..... / nu este cazul				
* numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;				..... / nu este cazul				
* perioada de exercitare a drepturilor;				..... / nu este cazul				
* pretul platit pentru actiunile distribuite;				..... / nu este cazul				
f) obligatiuni emise:									
* tipul obligatiunilor emise;				..... / nu este cazul				
* valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;				..... / nu este cazul				
* obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta:				..... / nu este cazul				
* valoarea nominala;				..... / nu este cazul				
* valoarea inregistrata in momentul platii.				..... / nu este cazul				
g) certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile									
* explicatie;				..... / nu este cazul				

La începutul anului 2023 capitalul social subscris si varsat al societatii era de 6.231.454 lei, împartit într-un numar de 6.231.454. actiuni nominative, cu valoarea nominala de .1.. lei/actiune. Nu au fost modificari in cursul anului in capitalul social al societatii.

Administrator special ,

Societatea de constructii Napoca S.A

NOTA EXPLICATIVA - NR. 8

**INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR
DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE**
(informatii pentru anul fiscal - 2023)

a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de	
Da.	-
Valoare	Nu.
	nu este cazul
b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor	
valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie	Administra tie
c) valoarea avansurilor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si	
*acordate in anul curent	
*sold la 31.12.2021	
d) valoarea creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de	
	* rata dobanzii;
	* principalele clauze ale creditului;
	* suma rambursata pana la aceea data;
	* obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in
e) salariati:	
	* numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;
	* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;
	* cheltuieli cu asigurarile sociale;
	* alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.

Societatea nu are obligatii contractuale de plata a pensiilor catre fostii directori si administratori si nu a acordat credite directorilor si administratorilor in cursul exercitiului financiar 2023.

Avansurile de trezorerie acordate catre directorii societatii sunt plafonate prin decizie interna si reprezinta credit deschis pentru cheltuielile de deplasare si protocol efectuate in interesul societatii. Decontarea avansurilor primite se face lunar, pe baza documentelor justificative prezentate de acestia si sunt inregistrate pe cheltuieli numai cu viza conducerii societatii. Societatea nu are obligatii de genul garantiilor asumate in numele directorilor, administratorilor sau altor categorii de personal.

Cheltuielile salariale ale societatii in anul 2023, au fost urmatoarele:

Lei	2023
Cheltuielile cu salariile personalului	7448901
Cheltuieli cu tichete masa	0
Contributia unitatii la asigurarile sociale	
Contributia unitatii pentru ajutorul de somaj	0
Contributia unitatii la asigurarile sociale de sanatate	
Contributia unitatii la concedii si indemnizatii	0
Contributie asiguratorie de munca	168449
TOTAL	7617350

Asociatii societatii sunt angajati ai societatii,i nu au primit imprumuturi de la societate, din contra acestia au depus aporturi pentru desfasurarea activitatii.

Administrator special
Demicheli Giovanni Franco

Director economic,
Lupan Liliana Ioana

SOCIETATEA DE CONSTRUCTII NAPOCA

NOTA EXPLICATIVA - NR. 9

EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA **PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI PENTRU - 2023**

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente (indicatorul capitalului circulant)

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{107707126}{11278066} = 9.550141$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate (indicatorul test acid)

$$\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)} = \frac{107707126}{0} - \frac{43786699}{0} = 63920427$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{16407844} \times 100 = 0$$

Grad de îndatorare a capitalului

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{0}{16407844} \times 100 = 0$$

unde:

* capital imprumutat = credite peste un an;

* capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor - determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda.

Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{647490}{106565} = 6.07601$$

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizeaza informatii cu privire la:

* Viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii;

* Capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii;

* Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{7011667}{1335166} = 5.251532$$

sau

Numar de zile de stocare - indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{1335166}{7011667} \times 365 = 69.50353$$

* Viteza de rotatie a debitorilor-clienti (perioada de recuperare a creanțelor)

* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;

* exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{4,626,692}{45859720} \times 365 = 36.82409$$

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat (clienti rau platnici).

* Viteza de rotatie a creditelor-furnizor (perioada de recuperare a creanțelor) - aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai. In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{4,626,692}{17740704} \times 365 = 95.19028$$

unde pentru aproximarea achizitiilor se poate utiliza costul vanzarilor sau cifra de afaceri.

* Viteza de rotatie a activelor imobilizate - evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{45859720}{50037632} = 0.916505$$

* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{45859720}{107707126} = 0.425782$$

4. Indicatori de profitabilitate - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{647490}{16407844} = 0.039462$$

unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, si include capitalul propriu si datoriile pe termen lung sau active totale minus datoriile curente.

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{3485402}{45859720} \times 100 = 7.600138$$

O scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca entitatea nu este capabila sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina pretul de vanzare optim.

5. Productivitatea muncii:

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Numarul mediu de salariati}} = \frac{45859720}{103} = 445240$$

6. Solvabilitatea patrimoniala:

$$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Activ bilantier}} \times 100 = \frac{16407844}{157744758} \times 100 = 10.40151$$

Administrator special

Indicatori de lichiditate

Indicatorul lichiditatii curente, respectiv indicatorul lichiditatii imediate exprima de cate ori se cuprind datoriile curente in activele curente, respectiv in active curente mai putin stocuri. Valorile obtinute **sunt scazute** in comparatie cu cele recomandate (in jur de 2), reflectand o capacitate redusa a societatii de acoperire a datoriilor curente din activele curente.

Indicatori de risc

Indicatorul privind acoperirea dobanzilor reflecta de cate ori pot fi acoperite cheltuielile cu dobanda din profitul inaintea dobanzii si impozitului. Cu cat valoarea indicatorului este mai mare cu atat pozitia societatii este considerata mai putin riscanta.

Indicatori de activitate (de gestiune)

Numarul de zile de stocare indica numarul de zile pentru care bunurile sunt stocate in unitate.

Numarul de zile debite – clienti – exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre societate si arata astfel eficacitatea societatii in colectarea creantelor sale.

Numarul de zile a creditorilor – furnizori – exprima numarul de zile de creditare pe care societatea il obtine de la furnizorii sai.

Viteza de rotatie a activelor imobilizate in cifra de afaceri evalueaza eficienta managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora.

Viteza de rotatie a activelor totale in cifra de afaceri evalueaza eficienta managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele societatii.

Indicatori de profitabilitate

Rentabilitatea capitalului angajat reprezinta profitul pe care il raporteaza societatea la o unitate de resurse investite.

SOCIETATEA DE CONSTRUCTII NAPOC

NOTA EXPLICATIVA - NR. 10

ALTE INFORMATII CU PRIVIRE LA ANUL FISCAL

a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2.			
societatea de constructii Napoca - cu sediul in Cluj Napoca este persoana juridica romana, functioneaza sub activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv romana si in moneda nationala.			
Societatea a desfasurat activitati de constructii COD CAEN 4120 , si a avut un numar mediu de 149 angajati (aceeasi activitate.			
b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii			
nu este cazul			
c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si			
nu este cazul			
d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:			
	* proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;		
	* reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;		
	* masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau intr-un		
	* impozitul pe profit ramas de plata.		
e) Cifra de afaceri:			
* pe segmente de activitati	Comert	10497068	Servicii
* pe piete geografice.	Romania		0
f) Evenimentele ulterioare datei bilantului care au importanta incat neprezentarea lor ar putea afecta capacitatea si de a lua decizii corecte - informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:			
* natura evenimentului;			
* estimare a efectului financiar sau mentiune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta.			
g) Explicatii despre valoarea si natura:			
* veniturilor si cheltuielilor extraordinare;			
* veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative.			
h) Ratele achitate in cadrul unui contractelor de leasing.			
496325			
i) Leasing financiar - informatii:			
* descriere generala a contractelor semnificative de leasing;			
* dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.			
1. Leasing financiar - evidentieri:	Descriere generala a contractelor importante de leasing:		
* existenta si conditiile optiunilor de reinnoire sau cumparare;			
j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta			
k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.			

	nu este cazul
l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in nota	nu este cazul
m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.	nu este cazul
n) Angajamentele sub forma garantilor de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii valorice care a fost prevazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatia cu entitatile afiliate	nu este cazul
o) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilant, relatia sa cu alte elemente si daca o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale.	nu este cazul
p) Orice detaliere a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative	nu este cazul

Cheltuielile nedeductibile luate in calculul profitului impozabil inregistrate de societate in anul 2023 sunt:	
* Cheltuieli cu impozitul pina la trim 4 (inclusiv)	0
* Cheltuieli cu combustibilul	0
* Cheltuieli cu asigurari	0
* Amenzi penalitati	629436
Total cheltuieli neimpozabile	0

Legislatia fiscala in Romania si aplicarea in practica a masurilor fiscale nu sunt intotdeauna clare, se schimba frecvent si sunt diferite, ale diferitelor autoritati.

Cota impozitului pe profit in vigoare la 31 decembrie 2023 este de 16%.

Administrator special
Demicheli Giovanni Franco

intocmit
Lupan Lilia

- 2023

regimul juridic de societate pe actiuni si isi desfasoara		
v. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba		
(pe parcursul anului 2023.). Pe viitor se va desfasura		
i, cerute potrivit Subsectiunii 8.2.		
cheltuielilor evidentiatae initial intr-o moneda straina.		
0		
0		
0		
0		
479146	Lucrari	34883506
International		0
ea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari		
nu este cazul		
nu este cazul		
nu este cazul		
-		
nu este cazul		
nu este cazul		
nu este cazul		
Itanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.		

notele explicative.
ca datori, sa fie in mod clar prezentate in notele asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a iliate trebuie prezentate distinct
elemente trebuie prezentata in notele explicative,
si sunt relevante utilizatorii situatiilor financiare.

recvent si fac obiectul unor interpretari, uneori

na

DECLARATIE*

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2023 pentru :Societatea de constructii Napoca SA – IN REORGANIZARE -

Entitatea: Societatea de constructii Napoca SA – IN REORGANIZARE -

Judetul: 12 -- Cluj

Adresa: localitatea Cluj Napoca , p -ta 1 Mai , nr.1-2

Numar din registrul comertului: J12/15/1991

Forma de proprietate: 34-Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 4120 Constructii civile si industriale

Cod de identificare fiscala: 199117

Administratorul special al societatii Demicheli Giovanni Franco, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2023 si confirma ca:

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

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura
Administrator special
Demicheli Giovanni Franco

** - Declar. data in baza OMF 85/26.01.2022*