

---

**RAPORT**  
**ANUAL AL CONSILIULUI**  
**DE ADMINISTRATIE LA**  
**31.12.2023**

---

*Raport anual  
elaborat în conformitate cu Regulamentul CNVM nr.5 /2018*

*SC. Cerealcom S.A.*

---

*Sediul Social:* Alexandria, Sos. Turnu Magurele, nr.1, jud. Teleorman

*Numărul de telefon/fax:* 0247-311659, 0247-313443

*Numărul și data înregistrării la Oficiul Registrului Comerțului:* J34 / 265 / 1997

*Cod de Identificare Fiscală:* 9625020

*Atribut fiscal:* RO

*Valoarea Nominală:* 0,10 lei

*Număr de acțiuni:* 517.938.025

*Acțiunile S.C. CEREALCOM S.A. se tranzacționează la Bursa de Valori București-Segmentul ATS, categoria AeRO Standard*

*Valoarea totală de piață a acțiunilor 30.040.405,45 lei*

*COD LEI al subscrisei este 254900CUST4QX8YH4519*

---

---

*Cuprins:*

- 1 Introducere
- 2 Analiza activității societății comerciale
- 3 Activele corporale ale societății comerciale
- 4 Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială
- 5 Conducerea societății comerciale
- 6 Situația financiar-contabilă

**I. *Introducere***

Societatea Cerealcom S.A. cu sediul în Alexandria, Sos. Turnu Magurele, nr.1, jud. Teleorman, s-a înființat în anul 1997 în baza HG nr. 184/1997 privind înfiintarea unor societăți prin preluarea unei părți din patrimoniul Agenției Nationale a Produselor Agricole – RA, cu capital de stat.

Ulterior, în anul 1999 societatea s-a transformat în societate cu capital privat, iar în anul 2002, si-a extins obiectul de activitate în urma fuziunii prin absorție cu Fabrica de Ulei Rosiori SA.

**II. *Analiza activității societății comerciale***

**2.1. a) Activitatea desfășurată sau care urmează a se desfășura de către societatea comercială.**

Societatea are ca principal obiect de activitate cultivarea plantelor nepermanente (Cod CAEN 0111 – Cultivarea cerealelor (exclusiv orez), plantelor leguminoase și a plantelor producătoare de seminte oleaginoase).

În afara acestei activități societatea noastră are și activități secundare cu o pondere însemnată în cifra de afaceri:

- “Depozitari”-cod CAEN-5210;

- ”Comert cu ridicata al cerealelor, semintelor, furajelor si tutunului neprelucrat” - cod CAEN – 4621;
- ”Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate” – cod CAEN 6820.

b) Data înființării societății comerciale.

Societatea s-a înființat în baza HG nr. 184/1997.

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

d) Achiziții de active.

În cursul anului 2023 au fost puse în funcțiune investiții în suma totală de 13.376.057 lei, reprezentând utilaje tehnologice și reabilitări construcții la fabrica de ulei Rosiori.

În exercitiul financiar 2023 au fost scoase din evidență, în urma vânzării și prin casare imobilizări corporale în valoare de 4.381.335 lei.

### **2.1.1. Elemente de evaluare generală:**

a) Unitatea a înregistrat la finele anului 2023 un profit de 323.655 lei.

b) La 31 decembrie 2023 cifra de afaceri era în valoare de 9.650.002 lei față de 4.928.241 lei în anul 2022, respectiv de 1,96 ori mai mare față de anul precedent.

c) Societatea nu desfășoară activitate de export.

d) O pondere însemnată în totalul cheltuielilor de exploatare în suma de 2.077.193 lei o reprezintă valoarea marfurilor cu care unitatea a efectuat tranzacții comerciale. Din totalul cheltuielilor privind activitatea curentă de depozitare și procesare semințe oleaginoase, respectiv 6.641.461 lei, cheltuielile cu salariile sunt în suma de 1.903.083 lei, iar diferența de 4.738.378 lei o reprezintă cheltuieli cu materii prime, materiale, energie, apă și alte cheltuieli.

O creștere comparativ cu anul 2022 a cheltuielilor privind marfurile se datorează volumului mai mare de marfuri cumparate de la producătorii agricoli în vederea vânzării.

e) În legătură cu cota de piață deținută de societate pe principalele produse, societatea nu dispune de informații.

f) Lichiditate:

➤ Lichiditatea generală:

Lichiditate generală 31.12.2022 = Active circulante/ Datorii pe termen scurt = 9,89

Lichiditate generală 31.12.2023 = Active circulante/ Datorii pe termen scurt = 12,07

Lichiditatea generală a crescut în anul 2023 față de anul 2022 datorită scăderii datoriilor pe termen scurt.

➤ Lichiditatea redusă:

Lichiditate redusă 31.12.2022 = Active circulante-Stocuri/Datorii pe termen scurt = 6,52

Lichiditate redusă 31.12.2023 = Active circulante-Stocuri/Datorii pe termen scurt = 8,16

Lichiditatea redusă a crescut în anul 2023 fata de anul 2022 datorită scaderii stocurilor si a datoriilor pe termen scurt.

## 2.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

Principalele piețe de desfacere a acestor produse/servicii, precum și metoda de distribuție:

Produs/serviciu	Piețe de desfacere	Metode de distribuție
1. Produse agricole	Interna	Negociere directa
2. Ingrasaminte chimice	Interna	Negociere directa
3. Prestari servicii depozitare	Interna	Negociere directa
4. Ulei brut si rafinat si suproduse ulei	Interna	Negociere directa
5. Inchirieri spatii birouri	Interna	Negociere directa

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

Produsul/serviciul	Anul 2021		Anul 2022		Anul 2023	
	Cifra de afaceri	%	Cifra de afaceri	%	Cifra de afaceri	%
Produse agricole, marfuri diverse	14.090.187	84,84	869.501	17,64	5.325.035	55,18
Ingras. chimice	170.874	1,03	0	0	0	0
Prestari servicii-depozitare si procesare seminte oleaginoase, chirii	2.086.070	12,56	4.058.740	82,36	4.324.967	44,82
Ulei brut si rafinat	45.965	0,28	0	0	0	0
Subproduse ulei	10.215	0,06	0	0	0	0
Subventii aferente cifrei de afaceri	204.610	1,23	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>16.607.921</b>	<b>100</b>	<b>4.928.241</b>	<b>100</b>	<b>9.650.002</b>	<b>100</b>

---

In categoria produselor agricole au fost incluse cereale si seminte oleaginoase.

c) Societatea nu are în vedere pentru urmatorul exercitiu financiar crearea sau oferirea de noi produse care să afecteze substantial volumul de active.

### **2.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială**

Principalii furnizori ai societății comerciale sunt producători agricoli persoane juridice, persoane fizice si societăți comerciale.

Nu există o dependență semnificativă a societății comerciale față de un singur furnizor, a cărui pierdere ar avea impact negativ asupra veniturilor societății.

Costuri marfuri si materii prime:

<i>Nr. crt.</i>	<b>Produsul</b>	<b>Cost mediu -lei/kg-</b>
1.	Grau	0,685
2.	Floarea soarelui	2,620

### **2.1.4. Evaluarea activității de vânzare**

a) Pe piața internă, nu au fost efectuate vanzari din productia proprie. Pe piața externă, societatea nu are vânzări.

b) Concurența în domeniul de activitate al societății este puternică. CEREALCOM S.A. este concurata de firme cu profil agricol, care au construite unități de depozitare si conditionare a produselor agricole în imediata vecinătate a exploatatiilor agricole din judet. Acestea asigura pe lângă necesarul propriu de depozitare si spatii de depozitare pentru alti producatori agricoli care nu dispun de aceste facilități.

În ce priveste piata produselor agricole, aceasta este puternic influentată de preturile practicate pe pietele internationale si de importuri de cereale.

Principalii concurenti ai societății sunt:

- în domeniul activității de depozitare si efectuarea tuturor lucrărilor în vederea păstrării productiei agricole la parametri solicitati de beneficiari: Esperanza, Oltina, Silosud, Agointer, Gransiloz, Agricovert, Eurosiloz, CHS, Al Dahra;

- în domeniul procesării semintelor de floarea-soarelui, obtinerea uleiurilor brute si rafinate, precum si comercializarea acestora: Bunge S.A., Expur S.A.

c) Societatea comercială nu depinde în mod semnificativ de un singur client sau de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății.

### 2.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații societății comerciale

α) Numărul efectiv de salariați la 31.12.2023 este de 23 angajați, iar nivelul de pregătire al angajaților este corespunzător postului ocupat.

<i>Nr. crt.</i>	<i>Specificare</i>	<i>Cerealcom S.A. Teleorman</i>	<i>Sucursala Ulei Rosiorii de Vede</i>	<i>TOTAL</i>
I.	Studii superioare	8	1	9
	- conducere	4	0	4
	- ingineri, economisti, juristi	4	1	5
II.	<b>III. STUDII MEDII</b>	4	1	5
	- contabili, functionari etc.	4	0	4
III.	<b>IV. MUNCITORI CALIFICATI</b>	9	0	9
IV.	<b>V. MUNCITORI NECALIFICAT</b>	0	0	0
	TOTAL (I+II+III+IV)	21	2	23

Structura salariatilor pe niveluri de studii pune în evidență faptul că 39% din personal au studii superioare si 22% au studii medii, în timp ce 39% sunt muncitori calificati.

b) Societatea isi desfasoara activitatea cu un numar mediu de 24 salariati, in anul 2023.

c) Relatiile dintre societate si salariati sunt stabilite pe baza Regulamentului de ordine interioară si a contractului individual de muncă.

d) Nu exista elemente conflictuale între manager și angajați.

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

Prin activitatea desfășurată, depozitarea cerealelor, nu există riscul de explozie din cauza prafului vegetal, intrucat cerealele sunt depozitate in spatii conforme cu normativele in vigoare. Societatea are implementată activitatea de gestionare a deseurilor în conformitate cu Legea 211/2011, tine evidenta deseurilor conform Hotărârii 856/2002. Societatea are incheiate contracte pentru valorificarea deseurilor rezultate din activitățile desfasurate.

---

Deseurile ce rezultă sunt: anvelope și uleiuri uzate, acumulatori auto. Toate acestea sunt eliminate prin predare către societățile autorizate.

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

#### **2.1.7. Evaluarea activității de cercetare dezvoltare**

Societatea nu a alocat sume pentru activitatea de cercetare dezvoltare.

#### **2.1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului**

a) Riscurile la care este expusă societatea sunt: riscurile de credit, de rată a dobânzii, de schimb valutar, de lichiditate și de reinvestiție.

Riscul de pret poate apărea din cauza neconcordanței pretului în timp, între momentul încheierii contractului și momentul în care se face plata și încasarea sumei prevăzute în contract. Acest risc își poate face apariția mai ales în cazul încheierii unor contracte pe termen lung.

Riscul de credit reprezintă riscul înregistrării de pierderi sau al nerealizării profiturilor estimate, ca urmare a neîndeplinirii de către contrapartidă a obligațiilor contractuale, fie datorită unor cauze interne referitoare la contrapartida (diminuarea capacității de rambursare), fie a unor cauze externe contrapartidei (la nivel macroeconomic). Înregistrarea de pierderi sau nerealizarea profiturilor estimate pot afecta calitatea activelor societății, a performanțelor financiare și a reputației acesteia.

Managementul prudent al riscului de lichiditate implică menținerea de numerar suficient și a unor facilități de descoperiri de cont disponibile. Datorită naturii activității desfășurate, societatea urmărește să aibă flexibilitate în menținerea de astfel de posibilități de finanțare.

Societatea dispune de procese de management al riscului pe care le aplică pentru a identifica, a evalua și a răspunde riscurilor potențiale ce ar putea afecta realizarea obiectivelor, având proceduri proprii privind achizițiile, vânzările precum și pentru multe alte operațiuni.

Riscul de lichiditate înseamnă riscul ca firma să nu dispună de disponibilități bănești suficiente pentru a-și plăti toate datoriile scadente pe termen scurt.

Lichiditatea curentă este una dintre cele mai importante rate financiare ale unei companii și măsoară capacitatea acesteia de a plăti datoriile pe termen scurt utilizând activele pe termen scurt din bilanț. Se calculează ca raport între activele circulante și totalul datoriilor pe termen scurt. Cu cât valoarea sa este mai mare, cu atât compania are o



capacitate mai mare de a-si plăti datoriile curente fără să apeleze la resurse pe termen lung sau la noi imprumuturi. O valoare subunitară înseamnă că firma își finantează o parte din imobilizări prin datorii pe termen scurt, lucru care îi crește riscul de faliment.

Fluxul de numerar (Cash Flow) se referă la intrările și ieșirile de numerar din societate și este măsurat, de regula, pentru o perioadă determinată de timp. Măsurarea fluxurilor de numerar într-o companie este relevantă și pentru că ajută la calcularea unor anumiți indicatori ce pot ilustra situația sau valoarea societății.

**b)** Descrierea politicilor și a obiectivelor societății comerciale privind managementul riscului. Poziția câștigată pe piața în ultimii ani precum și perspectiva dată de capacitatea pieței de absorbție a produselor societății, sunt de natură să permită emiterea concluziei că societatea își va desfășura activitatea într-un viitor previzibil cel puțin în condiții comparabile cu cele din exercitiul analizat.

Riscurile din viitorul apropiat la care este expusă societatea sunt:

- dependența de variațiile climatice în ceea ce privește producția Sucursalei Ulei Rosiori de Vede și a nivelului de utilizare a spațiilor de depozitare;
- creșterea accelerată a cheltuielilor cu utilitățile, în ritm mai mare decât rata inflației, în condițiile creșterii cursului principalelor valute;
- vechimea relativ mare a clădirilor, ceea ce poate genera cheltuieli mari pentru reparații și întreținerea acestora;
- partenerii comerciali ai societății pot fi afectați prin situații de criză de lichiditate care le-ar afecta capacitatea de a-și onora obligațiile curente.

### **2.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale**

**a)** Au fost constituite provizioane (ajustări pentru deprecierea creanțelor) în suma de 3.312.683 lei

**b)** În anul 2023 societatea nu a contractat credite.

## **VI. Activele corporale ale societății comerciale**

**3.1. a)** Principalele capacități de producție aflate în proprietatea societății, locul unde sunt amplasate și caracteristicile acestora:

Capacități de producție	Amplasare	Nr. buc.	Caracteristici – to-
Siloz SUKA	Zimnicea	1	capacitate de depozitare 6000 to
Magazie	Ciolpani	2	capacitate de depozitare 4000 to

Magazie	Slavesti	1	capacitate de depozitare 1500 to
Magazie	Silistea	2	capacitate de depozitare 1400 to
Magazie	Slavesti	1	capacitate de depozitare 1400 to
Platforme acoperite	Slavesti		capacitate de depozitare 1600 to
Platforme acoperite	Tiganesti		capacitate de depozitare 1000 to
Atelier mecanic	Alexandria	1	

b) Gradul de uzura al proprietatilor societatii comerciale la 31.12.2023:

- Valoarea de inventar a mijloacelor fixe - constructii	23.084.883 lei
- Amortizare cladiri	9.695.850 lei
- Gradul de uzura scriptica	42 %
- Valoarea de inventar a mijloacelor fixe – instalatii tehnice	26.696.818 lei
- Amortizare instalatii tehnice	11.873.913 lei
- Gradul de uzura scriptic	44,48%
- Valoarea de inventar a mijloacelor fixe – utilaje, mobilier	126.869 lei
- Amortizare utilaje, mobilier	122.464 lei
- Gradul de uzura scriptic	96,52%

c) Nu există probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății.

## VII. *Piata valorilor mobiliare emise de societatea comercială*

**4.1.** Valorile mobiliare emise de societatea comercială se tranzactionează pe Bursa de Valori București - Segmentul ATS, categoria AeRO Standard.

**4.2.** Dividende cuvenite în ultimii 3 ani, nu s-au acordat profitul fiind utilizat pentru acoperirea pierderilor din anii anteriori.

S.C. CEREALCOM S.A. a încheiat exercitiul financiar 2023 cu un profit de 323.655 lei .  
din care :

-rezultat din exploatare - profit 324.090 lei;

-rezultat financiar (pierdere) (435) lei.

**4.3.** Societatea comercială are Sucursala Ulei Rosiori.

**4.4.** Societatea comercială nu a emis obligațiuni sau alte titluri de creanță.

## V. Conducerea societății comerciale

**5.1. a)** Conducerea administrativă a societății comerciale este asigurată de Consiliul de Administratie format din urmatoorii membrii:

Nume, prenume <sup>1</sup>	Calitatea	Calificarea profesionala
Lucuțar Tudor Felix	Președinte CA	Studii de inginerie la Facultate de Electronica si Telecomunicatii Bucuresti; Studii postuniversitare de management (Master in Science) la Universitatea du Qubec, Montreal, Canada; Studii postuniversitare de management (Master in Business Administration) la Universitatea Ottawa, Montreal, Canada.
Predescu Nicolae Octavian	Membru CA	Facultatea de Drept
Drăgoi Iulian Alin	Membru CA	Studii filosofice – sociologice la Facultatea de Litere si Istorie Bucuresti; Studii postuniversitare de managementul securitatii nationale.

b) Nu există nici un fel de acord sau înțelegere între vreun administrator și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator.

c) Membrii Consiliului de Administratie nu detin actiuni la societate.

d) Membrii conducerii administrative nu au fost implicati în ultimii 5 ani în nici un litigiu și în nici o procedură administrativă.

**5.2. a)** Conducerea executivă este asigurată de:

- Director General – Ionescu Victoria Vichi
- Director Economic – Predut Vasile Cornel

Membrii conducerii executive nu detin actiuni la societate.

b) Perioada numirii pentru fiecare persoană care face parte din conducerea executivă:

- Director General - Ionescu Victoria Vichi - 4 ani;
- Director Economic – Predut Vasile Cornel – nedeterminata.

c) Nu există nici un fel de acord sau înțelegere în urma căreia unul dintre membrii conducerii executive a fost numit în această funcție.

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

## VI. Situația financiar-contabilă

### I. BILANȚUL CONTABIL:

(LEI)			
Denumirea indicatorilor	2021	2022	2023

<b>1</b>	<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>	<b>32.990.467</b>	<b>32.119.601</b>	<b>43.389.859</b>
2	I. Imobilizari necorporale	7.897	6.097	0
3	II. Imobilizari corporale	32.982.570	32.069.785	43.329.725
4	III. Imobilizari financiare	0	0	60.134
<b>5</b>	<b>B ACTIVE CIRCULANTE</b>	<b>52.057.971</b>	<b>55.012.083</b>	<b>51.759.958</b>
6	I. STOCURI	18.320.089	18.758.344	16.764.020
7	II. CREANTE	33.060.733	35.727.879	33.970.176
8	III.INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT	0	0	0
9	IV. CASA SI CONTURI LA BANCI	677.149	525.860	1.025.762
<b>10</b>	<b>C CHELTUIELI IN AVANS</b>	<b>9.546</b>	<b>9.546</b>	<b>73.680</b>
11	D DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	5.048.329	5.564.501	4.286.719
12	E. ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE	47.019.188	48.180.389	37.197.380
<b>13</b>	<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE</b>	<b>80.009.655</b>	<b>80.299.990</b>	<b>80.587.239</b>
14	I. VENITURI IN AVANS	0	1.276.739	10.349.539
<b>15</b>	<b>J. CAPITAL SI REZERVE:</b>			
16	I. CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	51.793.803	51.793.803	51.793.803
17	III.REZERVE DIN REEVALUARE	33.556.972	33.556.971	33.556.971
18	IV.REZERVE	1.248.291	1.248.291	1.248.291
19	V.REZULTATUL REPORTAT	-2.190.586	-6.589.410	-6.335.481
20	VI.REZULTATUL EXERCITIULUI	-4.398.825	290.335	323.655
21	Repartizarea profitului	0	0	0
22	CAPITALURI PROPRII - TOTAL	80.009.655	80.299.990	80.587.239
<b>23</b>	<b>CAPITALURI - TOTAL</b>	<b>80.009.655</b>	<b>80.299.990</b>	<b>80.587.239</b>
	<b>ACTIV=PASIV</b>	<b>80.009.655</b>	<b>80.299.990</b>	<b>80.587.239</b>

## II. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE:

	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
1. Cifra de afaceri	16.607.921	4.928.241	9.650.002
Productia vanduta	2.745.070	4.058.740	7.691.413
Venituri din vanzarea marfurilor	13.862.851	869.501	1.958.589
Venituri din subventii de exploatare	204.610	214.017	142.990
2. Variatia stocurilor – Sold C/D	391.317	963.970	-977.164

3. Alte venituri din exploatare	2.181.774	121.859	226.916
<b>Venituri din exploatare TOTAL</b>	<b>19.385.622</b>	<b>6.228.087</b>	<b>9.042.744</b>
Cheltuieli cu mat. prime si mat.	881.238	726.474	1.078.575
Alte chelt. materiale	16.243	10.416	11.525
Alte cheltuieli externe	444.936	442.062	308.741
Cheltuieli privind marfurile	11.514.142	591.411	2.077.193
Cheltuieli cu personalul	2.253.878	1.928.934	1.903.083
a) Salarii	2.188.873	1.886.973	1.866.353
b) Chelt. cu asigurarile si protectia sociala	65.005	41.961	36.730
Ajustarea valorii imobilizarilor	891.419	914.585	1.705.877
Cheltuieli	891.419	914.585	1.705.877
Ajustarea valorii activelor circulante	0	0	-50.464
Cheltuieli	0	0	0
Venituri	0	0	50.464
Alte cheltuieli de exploatare	7.791.076	1.322.902	1.684.124
Chelt. priv. prest. externe	1.479.029	1.074.741	1.006.817
Chelt. cu alte impozite, taxe	246.083	244.019	247.775
Chelt. cu despagubiri, donatii si active cedate	6.065.964	4.142	429.532
Ajustari priv. provizioane ptr. riscuri si cheltuieli, din care:	0	0	0
Cheltuieli	0	0	0
Venituri	0	0	0
<b>Cheltuieli de exploatare TOTAL</b>	<b>23.792.075</b>	<b>5.936.784</b>	<b>8.718.654</b>
<b><i>Rezultatul din exploatare-profit/pierdere.</i></b>	<b><i>-4.406.453</i></b>	<b><i>291.303</i></b>	<b><i>324.090</i></b>
Venituri din dobânzi	10.619	18	20
Alte venituri financiare	0	0	0
<b>Venituri financiare – TOTAL</b>	<b>10.619</b>	<b>18</b>	<b>20</b>
Ajust priv imobil. Financ.	0	0	0
Cheltuieli	0	0	0
Chelt. priv. dobânzile	0	0	0
Alte cheltuieli financiare	2.991	986	455
Cheltuieli financiare total	2.991	986	455
<b><i>Rezultatul financiar-profit/pierdere</i></b>	<b><i>7.628</i></b>	<b><i>-968</i></b>	<b><i>-435</i></b>
<b>Rezultatul curent – profit/pierdere</b>	<b>-4.398.825</b>	<b>290.335</b>	<b>323.655</b>
Cheltuieli extraordinare	0	0	0
Rezultatul extraordinar	0	0	0
Venituri totale	19.396.241	6.228.105	9.042.764
Cheltuieli totale	23.795.066	5.937.770	8.719.109

Rezultatul brut – profit/pierdere	-4.398.825	290.335	323.655
Impozitul pe profit	0	0	0
<b>Rezultatul net - profit/pierdere</b>	<b>-4.398.825</b>	<b>290.335</b>	<b>323.655</b>

Anul	Profituri/pierdere	Total active curente	Total pasive curente
	-lei-	-lei-	-lei-
2021	-4.398.825	80.009.655	80.009.655
2022	290.335	80.299.990	80.299.990
2023	323.655	80.587.239	80.587.239

III. Cash-flow – schimbările intervenite în nivelul numerarului în cadrul activității de bază, investițiilor și activității financiare:

INDICATOR	PERIOADA		
	2021	2022	2023
	-lei-	-lei-	-lei-
Rezultatul net al exercitiului	-4.398.825	290.335	323.655
Amortizarea inclusa in cost	891.419	914.585	1.705.877
Variatia stocurilor	-550.794	963.970	-977.164
Variatia creantelor	-1.207.553	-2.667.146	-2.065.330
Variatia furnizorilor si clientilor creditorii	-478.984	-523.899	-1.065.450
<b>A.FLUX DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE</b>	<b>-5.744.737</b>	<b>-1.022.155</b>	<b>-2.078.412</b>
Variatia activelor imobilizate	1.581.772	870.866	2.578.314
<b>B.FLUX DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII</b>	<b>1.581.772</b>	<b>870.866</b>	<b>2.578.314</b>
Variatia datoriilor si imprumuturilor asimilate	0	0	0
Variatia altor datorii	0	0	0
Variatia capitalului social	0	0	0
<b>C. FLUX DIN ACTIVITATEA FINANCIARA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Variatia altor elemente de activ	0	0	0
Variatia altor elemente de pasiv	0	0	0
<b>D. FLUX DE NUMERAR DIN ALTE ACTIVITATI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E. FLUX DE NUMERAR TOTAL</b>	<b>-4.162.965</b>	<b>-151.289</b>	<b>499.902</b>
F.NUMERAR LA SFARSITUL PERIOADEI	677.149	525.860	1.025.762
G. NUMERAR LA INCEPUTUL PERIOADEI	4.840.125	677.149	525.860

---

## IV. INDICATORI ECONOMICI

### 1. Solvabilitatea patrimonială

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

Solvabilitatea patrimonială 2022 = Capitaluri proprii/Total activ x 100 = 92,16%

Solvabilitatea patrimonială 2023 = Capitaluri proprii/Total activ x 100 = 84,63%

### 2. Gradul de îndatorare

Gradul de îndatorare 2021 = Datorii totale/Total activ x 100 = 6,31%

Gradul de îndatorare 2022 = Datorii totale/Total activ x 100 = 6,39%

Gradul de îndatorare 2023 = Datorii totale/Total activ x 100 = 4,50%

### 3. Rata rentabilității economice

Rata rentabilității economice 2021 = Rezultatul din expl. / Total activ x 100 = -5,51%

Rata rentabilității economice 2022 = Rezultatul din expl. / Total activ x 100 = 0,33%

Rata rentabilității economice 2023 = Rezultatul din expl. / Total activ x 100 = 0,34%

### 4. Rata profitului

Rata profitului 2021 = Rezultatul brut/Cifra de afaceri x 100 = -26,49%

Rata profitului 2022 = Rezultatul brut/Cifra de afaceri x 100 = 5,89%

Rata profitului 2023 = Rezultatul brut/Cifra de afaceri x 100 = 3,35%

### 5. Rata capitalului social

Rata capitalului social 2021 = Rezult. net al ex./Capital social subscris x 100 = -8,49%

Rata capitalului social 2022 = Rezult. net al ex./Capital social subscris x 100 = 0,56%

Rata capitalului social 2023 = Rezult. net al ex./Capital social subscris x 100 = 0,62%

### 6. Valoarea contabilă a acțiunii

Valoarea contabilă/acțiune 2021 = Activ net / Număr acțiuni = 0,154 lei/acțiune

Valoarea contabilă/acțiune 2022 = Activ net / Număr acțiuni = 0,156 lei/acțiune

Valoarea contabilă/acțiune 2023 = Activ net / Număr acțiuni = 0,156 lei/acțiune

a) În cadrul elementelor de activ, cele care depășesc 10% din totalul de active sunt:

- imobilizarile corporale, în anul 2023 sunt în valoare de 43.329.725 lei reprezentand 45,5% din total active.
- stocurile, care în anul 2023 sunt în valoare de 16.764.020 lei, reprezentand 17,60% din total active.

- creantele, care în anul 2023 sunt în valoarea de 33.970.176 lei, reprezentând 35,67% din total active.

Total active curente în anul 2023 se ridicau la 51.759.958 lei, în timp ce în anul 2022 se cifrau la 55.012.083 lei.

Total pasive curente în anul 2023 se ridicau la 4.286.719 lei, în timp ce în anul 2022 se cifrau la 5.564.501 lei.

b) Analizând cifra de afaceri din ultimii 3 ani se constată următoarele:

- Cifra de afaceri netă 2021 = 16.607.921 lei;
- Cifra de afaceri netă 2022 = 4.928.241 lei;
- Cifra de afaceri netă 2023 = 9.650.002 lei.

În anul 2023 cifra de afaceri a crescut de 1,96 ori față de anul 2022.

- În ultimii 3 ani, societatea a avut următoarele investiții:

Anul	Valoarea investițiilor (achiziții și modernizări)
	-lei-
2021	0
2022	0
2023	13.376.057

În vederea informării corespunzătoare a acționarilor și a potențialilor investitori conform Regulamentului CNVM nr.5 / 2018 cu modificările ulterioare, raportul anual este disponibil și pe internet la următoarea adresă:

[www.cerealcomteleorman.ro](http://www.cerealcomteleorman.ro)

**Presedinte al Consiliului de Administratie,  
Lucuțar Tudor Felix**

Semnatura .....



## CEREALCOM SA TELEORMAN

SEDIUL IN ALEXANDRIA, SOS. TURNU MAGURELE NR. 1 JUDETUL TELEORMAN,  
J34/265/1997, CIF RO 9625020, CAPITAL SOCIAL :51.793.802,5 LEI TEL: 0247/311659 FAX:  
0247/313443 E-MAIL:[CEREALCOM34@YAHOO.COM](mailto:CEREALCOM34@YAHOO.COM)

### Declaratia privind Guvernanta Corporativa 31.12.2023

<b>PREVEDERILE DE INDEPLINIT PENTRU RESPECTAREA PRINCIPILOR DE GUVERNANTA CORPORATIVA AERO</b>	<b>Respecta</b>	<b>Nu respecta sau respecta partial</b>	<b>Motivul pentru neconformitate</b>
<b>A.1.</b> Societatea trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.	x		
<b>A.2.</b> Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.	x		
<b>A.3.</b> Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	x		
<b>A.4.</b> Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.		x	Societatea urmeaza sa elaboreze o politica privind evaluarea CA in anul 2024
<b>A.5.</b> Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti	x		Societatea a cooperat, pentru perioada impusa de Bursa, cu un Consultant Autorizat (IFB FINWEST SA)
<b>B.1.</b> Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.	x		
<b>B.2.</b> Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.		x	Societatea nu are un departament de audit intern.Societatea este auditata de un auditor financiar extern,conform prevederilor legale .
<b>C.1.</b> Societatea va publica in raportul anual o		x	Cerinta va fi implementata in Raportul

sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.			anului 2024
<b>D.1.</b> Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:	x		Informatiile se publica in limba romana
<b>D.1.1.</b> Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare	x		Societatea are afisat pe site Actul constitutiv actualizat, restul cerintelor urmand a fi implementate in anul 2024
<b>D.1.2.</b> CV-urile membrilor organelor statutare		x	Cerinta va fi implementata in anul 2024
<b>D.1.3.</b> Rapoartele curente si rapoartele periodice	x		
<b>D.1.4.</b> Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale	x		
<b>D.1.5.</b> Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni		x	Societatea a inregistrat la 31.12.2023 profit care va fi folosit pentru acoperirea pierderii contabile inregistrate in anii anteriori.
<b>D.1.6.</b> Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker	x		Societatea are semnat contract cu un Consultant Autorizat (IFB FINWEST SA) .
<b>D.1.7.</b> Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare		x	Cerinta va fi implementata in 2024
<b>D.2.</b> O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.		x	Se va analiza oportunitatea adoptarii unei politici de dividend. Societatea nu a distribuit dividende in ultimii ani.
<b>D.3.</b> O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (as-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.		x	Societatea nu a adoptat o politica privind previziunile care sa stabileasca frecventa, perioada si continutul acesteia, daca sa fie facute publice sau nu. Previziunile cu un anumit nivel de incertitudine sunt cuprinse de fiecare data in raportul anual al administratorilor.
<b>D.4.</b> O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	x		

<b>D.5.</b> Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.	x		Rapoartele financiare se publica in limba romana.
<b>D.6.</b> Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice.		x	Nu au fost organizate sedinte cu analistii si investitorii. Posibilitatea organizarii unor astfel de evenimente va fi evaluate in raport cu solicitarile venite din partea investitorilor.

## CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

FELIX TUDOR LUCUȚAR

PREDESCU NICOLAE OCTAVIAN

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

Președinte al Consiliului de Administrație

Membru al Consiliului de Administrație

DRĂGOI IULIAN ALIN

\_\_\_\_\_

Membru al Consiliului de Administrație

**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE PE ULTIMII 4 ANII**

INDICATOR	PERIOADA			
	2020 -lei-	2021 -lei-	2022 -lei-	2023 -lei-
Rezultatul net al exercitiului	1.833.908	-4.398.825	290.335	323.655
Amortizarea inclusa in cost	1.089.356	891.419	914.585	1.705.877
Variatia stocurilor	2.713.476	-550.794	963.970	-977.164
Variatia creantelor	1.313.186	-1.207.553	-2.667.146	-2.065.330
Variatia furnizorilor si clientilor creditori	7.315.372	-478.984	-523.899	-1.065.450
A.FLUX DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	14.265.298	-5.744.737	-1.022.155	-2.078.412
Variatia activelor imobilizate	-10.982.231	1.581.772	870.866	2.578.314
B.FLUX DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII	-10.982.231	1.581.772	870.866	2.578.314
Variatia datoriilor si imprumuturilor asimilate	-209.558	0	0	0
Variatia altor datorii	0	0	0	0
Variatia capitalului social	0	0	0	0
C. FLUX DIN ACTIVITATEA FINANCIARA	-209.558	0	0	0
Variatia altor elemente de activ	-5.304	0	0	0
Variatia altor elemente de pasiv	0	0	0	0
D. FLUX DE NUMERAR DIN ALTE ACTIVITATI	-5.304	0	0	0
E. FLUX DE NUMERAR TOTAL	3.068.205	-4.162.965	-151.289	499.902
F.NUMERAR LA SFARSTITUL PERIOADEI	4.840.125	677.149	525.860	1.025.762
G. NUMERAR LA INCEPUTUL PERIOADEI	1.771.920	4.840.125	677.149	525.860

**DIRECTOR ECONOMIC**  
**Ec. PREDUT VASILE CORNEL**

## SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

La data de 31.12.2023

Nr. crt.	Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2023	CRESTERI		REDUCERI		SOLD la 31.12.2023
			Total	Din care prin transfer	Total	Din care prin transfer	
1	Capital subscris si varsat	51.793.803	0	0	0	0	51.793.803
2	Rezerve din reevaluare	33.556.971	0	0	0	0	33.556.971
3	Rezerve legale	1.248.291	0	0	0	0	1.248.291
4	Alte rezerve	0	0	0	0	0	0
5	Rezultat reportat/ profit nerepartizat	-6.589.410	290.335	0	36.406	0	-6.335.481
6	Rezultatul reportat pr. din ad. pt. prima data a IAS fara IAS 29	0	0	0	0	0	0
7	Rezultatul exercitiului profit	290.335	323.655	0	290.335	0	323.655
8	Repartizarea profitului	0	0	0	0	0	0
	<b>TOTAL CAPITALURI</b>	<b>80.299.990</b>	<b>613.990</b>	<b>0</b>	<b>326.741</b>	<b>0</b>	<b>80.587.239</b>

*Director Economic*

*Predut Vasile Cornel*

## **SC CEREALCOM S.A Teleorman –Situatii financiare la 31 decembrie 2023**

**Denumirea societatii comerciale:** S.C. CEREALCOM S.A.;

**Sediul social:** Alexandria, Sos. Tr. Magurele nr. 1, Teleorman;

**Nr. telefon/fax:** 0247/311659, 0247/313.443;

**Codul unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului:** 9625020

**Nr. de ordine in Registrul Comertului:** J34/265/1997;

**Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise** este Sistemul alternativ de tranzactionare, administrat de BVB (Ae RO) COD LEI al subscrisei este 254900CUST4QX8YH4519

**Capitalul social scris si varsat:** 51.793.803 lei

**Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala:**

- actiuni nominative cu valoare nominal de 0,100 lei.

### **Date generale 1. Descrierea activitatii**

Obiectul principal de activitate al societatii este: "Cultivarea cerealelor (exclusiv orez), plantelor leguminoase si a plantelor producatoare de seminte oleginoase" – cod CAEN – 0111.

Dintre activitatile secundare, au pondere însemnata în cifra de afaceri:

"Depozitari" – cod CAEN – 5210;

"Comert cu ridicata al cerealelor, semintelor, furajelor si tutunului neprelucrat" – cod CAEN – 4621.

"Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate" – cod CAEN - 6820

S.C. Cerealcom S.A. Teleorman a luat fiinta în anul 1997 în baza HG nr. 184/1997 privind înfiintarea unor societati prin preluarea unei parti din patrimoniul Agentiei Nationale a Produselor Agricole – RA, cu capital integral de stat.

Ulterior, în anul 1999 societatea s-a transformat în societate cu capital privat, iar în anul 2002 si-a extins obiectul de activitate în urma fuziunii prin absorbtie cu Fabrica de Ulei Rosiori S.A.

Sediul Societatii Comerciale "CEREALCOM" - S.A. Alexandria este în România, Municipiul Alexandria, str. Soseaua Turnu Magurele Nr.1 Judetul Teleorman.

CUI 9625020, numar de înregistrare la Registrul comertului J34/265/1997.

Societatea își desfășoară activitatea la sediul central și la următoarele sedii secundare (sucursale si puncte de lucru):.

. Societatea Comerciala are urmatoarele sedii secundare:

. SUCURSALE

CEREALCOM S.A. TELEORMAN-SUCURSALA ULEI ROSIORI- cu sediul în România, Municipiul Rosiorii de Vede, str. Oltului nr. 75, judet Teleorman, cod de înregistrare la Registrul Comertului J34/408/2002, cu perioada de valabilitate nelimitata.

. PUNCTE DE LUCRU

- *Depozit Alexandria*, cu sediul în România, municipiul Alexandria, str. Viilor nr. 2, judet Teleorman, Nr. Cadastral 623 – Carte Funciara 20230, Nr. Cadastral 616 – Carte Funciara 20231, Nr. Cadastral 624 – Carte Funciara 20223, Nr. Cadastral 1556 – Carte Funciara 20226, judetul Teleorman, cu perioada de valabilitate nelimitata;

- *Depozit Tiganesti*, cu sediul în România, localitatea Tiganesti, judetul Teleorman, cu perioada de valabilitate nelimitata;

- *Baza Suhaia*, cu sediul în România, localitatea Suhaia, judetul Teleorman, cu perioada de valabilitate nelimitata;

- *Depozit Slavesti*, cu sediul în România, localitatea Tatarasti de Jos, sat Slavesti, judetul Teleorman, cu perioada de valabilitate nelimitata;

- *Depozit Necsesti*, cu sediul în România, localitatea Necsesti, judetul Teleorman, cu perioada de valabilitate nelimitata;

- *Depozit Balta Sarata*, cu sediul în România, localitatea Crângeni, sat Balta Sarata, judetul Teleorman, cu perioada de valabilitate nelimitata;

- *Siloș Zimnicea*, cu sediul în România, localitatea Zimnicea, str. Portului, nr. 2, județul Teleorman, cu perioada de valabilitate nelimitată;
- *Depozit Silistea*, cu sediul în România, localitatea Silistea, sat Silistea, județul Teleorman, cu perioada de valabilitate nelimitată;
- *Depozit Ciolpani*, cu sediul în România, localitatea Blejesti, sat Ciolpani, județul Teleorman, cu perioada de valabilitate nelimitată ;
- *Atelier mecanic și Coloana Auto*, cu sediul în România, localitatea Alexandria, str. Viilor, nr. 2, jud. Teleorman, cu perioada de valabilitate nelimitată.
- *Depozit Olteni* cu sediul în România, localitatea Olteni, Nr. Cadastral 25, jud. Teleorman, cu perioada de valabilitate nelimitată.

## 2. Structura actionariat

Capitalul social al S.C. Cerealcom S.A. Alexandria este de 51.793.803 lei, divizat în 517.938.025 acțiuni nominative cu o valoare nominală de 0,10 lei, iar în perioada 2015-2023 nu s-au emis acțiuni.

*Structura actionariatului la 31.12.2023, se prezintă astfel:*

<i>Nr. crt.</i>	<i>Actionar</i>	<i>Nr. de acțiuni</i>	<i>%</i>
1	<b>S.C. LONGIN S.R.L. loc.Șerbănești, jud.Olt</b>	478.590.048	92,4030
2	<b>ALTI ACTIONARI-PERSOANE FIZICE</b>	36.326.444	7,0137
3	<b>PERSOANE JURIDICE</b>	3.021.533	0,5833
	<b>TOTAL</b>	<b>517.938.025</b>	<b>100,00</b>

## 3. Administrare

Conform legii și Actului Constitutiv, conducerea este asigurată prin Adunarea Generală a Acționarilor. Societatea este administrată de Consiliul de Administrație format din 3 membri: Lucuț ar Tudor Felix - președinte, Predescu Nicolae – Octavian - membru și Drăgoi Iulian Alin - membru.

Nume, prenume <sup>2</sup>	Calitatea	Calificarea profesională
Lucuț ar Tudor Felix	Președinte CA	Studii de inginerie la Facultate de Electronica și Telecomunicații București; Studii postuniversitare de management (Master in Science) la Universitatea du Qubec, Montreal, Canada; Studii postuniversitare de management (Master in Business Administration) la Universitatea Ottawa, Montreal, Canada.
Predescu Nicolae Octavian	Membru CA	Facultatea de Drept
Drăgoi Iulian Alin	Membru CA	Studii filosofice – sociologice la Facultatea de Litere și Istorie București; Studii postuniversitare de managementul securității naționale.

**Nota explicativa nr. 1**  
**Active imobilizate 2023**

Nr. crt.	Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru deprecierea sau pierdere de valoare)			
		Sold la începutul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfârșitul exercitiului financiar	Sold la începutul exercitiului financiar	Ajustari înregistrate în cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfârșitul exercitiului financiar
I.	Imobilizari necorporale	159.196	0	60.392	98.804	153.099	6.097	60.392	98.804
1	Terenuri	15.113.381	0	0	15.113.381	0	0	0	0
2	Constructii	21.361.592	2.195.808	472.517	23.084.883	9.309.388	1.202.465	816.004	9.695.849
3	Instalatii si mij. de transport	19.422.174	21.738.506	14.463.862	26.696.818	14.523.863	1.234.039	3.883.969	11.873.913
4	Mobilier,aparatura biroutica	130.082	0	3.213	126.869	124.193	93	1.822	122.464
5	Imobilizari în curs si avansuri	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	TOTAL IMOBILIZARI CORPORALE	56.027.229	23.934.314	14.939.592	65.021.951	23.957.444	2.436.597	4.701.815	21.692.226
III.	Imobilizari financiare	86.519	16.415	0	102.934	42.800	0	0	42.800
	<b>TOTAL (I+II+III)</b>	<b>56.272.944</b>	<b>23.950.729</b>	<b>14.999.984</b>	<b>65.223.689</b>	<b>24.153.343</b>	<b>2.442.694</b>	<b>4.762.207</b>	<b>21.833.830</b>

**Nota nr. 1.**

Activele imobilizate sunt înregistrate la cost de achizitie sau cost de productie pentru cele realizate în regie proprie si sunt prezentate în Formularul 40, anexa la Bilant.

Imobilizarile corporale din grupa 1”constructii” au fost reevaluate la data de 31.12.2022, mijloacele fixe din celelalte grupe nu au fost reevaluate, avandu-se în vedere ca valoarea contabila nu este semnificativ diferita fata de valoarea justa de la data bilantului.

Imobilizarile necorporale au fost evaluate la costul de achizitie.

Politica de amortizare, a imobilizarilor necorporale detinute de societate se bazeaza pe durata de utilitate pentru fiecare imobilizare necorporala în parte, metoda de amortizare aplicata este amortizarea liniara.

Achizitiile si modernizarile au avut ca sursa de finantare, fondurile proprii.

Investitiile în curs aferente imobilizarilor corporale au fost stopate, urmand a fi continuate dupa gasirea surselor de finantare.

**Nota nr. 2 Ajustari de valoare pentru depreciere**

În cursul anului 2023, societatea nu a constituit ajustari de valoare pentru deprecierea constructiilor, instalatiilor si mijloacelor de transport sau a imobilizarilor financiare

**Nota nr. 3 Repartizarea profitului**

La 31.12.2023 societatea înregistrează profit de 323.655 lei. La 31.12.2022 societatea a înregistrat un profit contabil de 290.335 lei. Pierdere reportata din anii anteriori a fost propusă a fi acoperită parț ial



din profitul net al anilor 2022 si 2023 iar diferența a de 6.011.826 lei fiind propusă a fi acoperită din profitul exercițiilor financiare viitoare.

**Nota nr. 4 Analiza rezultatului din exploatare**

... lei...

<i>Nr. Crt.</i>	<i>Indicatorul</i>	<i>Exercitiul precedent</i>	<i>Exercitiul curent</i>
1	Cifra de afaceri neta	4.928.241	9.650.002
2	Costul bunurilor vândute si al serviciilor prestate	4.894.453	9.266.286
3	Cheltuielile activitatii de baza	3.715.729	8.011.694
4	Cheltuielile activitatilor auxiliare	736.662	729.485
5	Cheltuieli indirecte de productie	442.062	525.107
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri(1-2)	33.788	383.716
7	Cheltuieli de desfacere	0	0
8	Cheltuieli generale de administratie	342.331	429.532
9	Alte venituri din exploatare	1.299.846	369.906
10	Rezultatul din exploatare(6-8+9)	291.303	324.090

Cifra de afaceri neta cuprinde sumele rezultate din vanzarea de produse si furnizarea de servicii care se inscriu in activitatea curenta a entitatii, dupa deducerea reducerilor comerciale si a taxei pe valoarea adaugata, precum si a altor taxe legate direct de cifra de afaceri.

Elementele prezentate in situatiile financiare anuale se evalueaza in conformitate cu principiile contabile generale prevazute in O.M.F.P. nr. 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare, conform contabilitatii de angajamente.

Astfel, efectele tranzactiilor si ale altor evenimente sunt recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele se produc (si nu pe masura ce trezoreria sau echivalentul sau este incasat sau platit) si sunt inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

Veniturile obtinute, reprezentând sumele sau valorile încasate ori de încasat au fost grupate după natura activității. In cadrul fiecărei activități veniturile sunt structurate în funcție de natura rezultatelor obtinute.

In exercitiul financiar 2023 societatea a inregistrat profit din activitatea de exploatare de 324.090 lei.

**Nota nr.5 Situatia creantelor si datoriilor**

- lei -

<i>Creante 2023</i>	<i>Sold la sfarsitul exercitiului financiar</i>	<i>Termen de lichidat</i>	
		<i>Sub 1 an</i>	<i>Peste 1 an</i>
Total, din care:	50.454.361	3.379.335	47.075.026
Alte creanțe imobilizate	0	0	0
Furnizori- debitori	16.484.185	0	16.484.185
TVA de recuperat	336.640	336.640	0
Debitori diversi	1.033.308	1.033.308	0
Impozite, taxe	28.799	28.799	0
Clienti (ct 4111, 4118)	32.357.941	1.767.100	30.590.841
Alte creante	213.488	213.488	0

Compensarile între creanțele și datoriile entității față de același agent economic au fost efectuate, cu respectarea prevederilor legale, numai după înregistrarea în contabilitate a veniturilor și cheltuielilor la valoarea integrală.

Contabilitatea furnizorilor și clienților, a celorlalte datorii și creanțe se ține pe categorii, precum și pe fiecare persoană fizică sau juridică.

Din totalul creanțelor, ponderea o reprezintă clienții neincasați.

Pentru încasarea sumelor aferente clienților incerti sunt declanșate acțiuni în justiție .

... lei..

<i>Datorii 2023</i>	<i>Sold la sfarsitul exercitiului financiar</i>	<i>Termen de exigibilitate</i>		
		<i>Sub 1 an</i>	<i>1-5 ani</i>	<i>Peste 5 ani</i>
Total, din care:	4.286.719	794.182	3.492.537	
Credite bancare pe termen lung	0	0	0	
Credite bancare pe termen scurt	0	0	0	
Furnizori	1.862.804	391.004	1.471.800	
Alte datorii	2.423.915	403.178	2.020.737	

Societatea în 2023 nu a contractat credite.

Datoriile sunt recunoscute în contabilitate pe baza costului istoric.

#### *Nota nr. 6 Rezumat al principiilor și regulilor contabile și a principalelor politici contabile*

##### **6.1. Principii contabile**

Situațiile financiare ale societății elaborate la 31.12.2023 au fost întocmite în conformitate cu – Ord. M.F.P nr. 1802/2014, Legea contabilității nr. 82 /1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare s-a efectuat în acord cu principiile contabile conforme cu directivele europene.

**1. Principiul continuității activității.** Se prezumă că entitatea își desfășoară activitatea pe baza principiului continuității activității. Societatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

Entitatea nu va întocmi situațiile financiare anuale pe baza continuității activității dacă organele de conducere stabilesc după data bilanțului fie că intenționează să lichideze entitatea sau să înceteze activitatea acesteia, fie că nu există nici o altă variantă realistă în afara acestora.

Deteriorarea rezultatelor din exploatare și a poziției financiare, ulterior datei bilanțului, indică nevoia de a analiza dacă presupunerea privind continuitatea activității este încă adecvată.

Dacă administratorii entității au luat cunoștință de unele elemente de nesiguranță legate de anumite evenimente care pot duce la incapacitatea acesteia de a-și continua activitatea, aceste elemente se vor prezenta în notele explicative. În cazul în care situațiile financiare anuale nu sunt întocmite pe baza principiului continuității, această informație se va prezenta, împreună cu explicații privind modul de întocmire a acestora și motivele care au stat la baza deciziei conform căreia entitatea nu își mai poate continua activitatea. Evenimentele sau condițiile ce necesită prezentări de informații pot apărea și ulterior datei bilanțului.

**2. Principiul permanenței metodelor.** Metodele de evaluare și politicile contabile, se aplică în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

**3. Principiul prudenței** conform căruia, activele și veniturile nu trebuie să fie supraevaluate, iar datoriile și cheltuielile, subevaluate. În contul de profit și pierdere poate fi inclus profitul realizat la data bilanțului.

---

În situațiile financiare sunt evidențiate toate datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia.

În situațiile financiare sunt evidențiate toate datoriile previzibile și pierderile potențiale apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu financiar precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia.

În acest scop sunt avute în vedere și eventualele provizioane, precum și datoriile rezultate din clauze contractuale. Acestea se evidențiază în bilanț sau în notele explicative în funcție de natura datoriei.

Se ține cont de toate deprecierea, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectuează pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit și pierdere.

#### **4. Principiul independenței exercițiului**

Se evidențiază veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării veniturilor sau data plății cheltuielilor. Astfel, se vor evidenția în conturile de venituri și creanțele pentru care nu a fost întocmită încă factura (contul 418 „Clienți – facturi de întocmit”), respectiv în conturile de cheltuieli sau bunuri, datoriile pentru care nu s-a primit încă factura (contul 408 „Furnizori – facturi nesosite”). În toate cazurile, înregistrarea în aceste conturi se efectuează pe baza documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor (de exemplu, avize de însoțire a mărfii, situații de lucrări etc.).

**5. Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii** potrivit căruia, componentele elementelor de active și de datorii trebuie evaluate separat.

**6. Principiul intangibilității** potrivit căruia bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent. În cazul modificării politicilor contabile și corectării unor erori aferente perioadelor precedente, nu va fi modificat bilanțul perioadei anterioare celei de raportare. Corectarea pe seama rezultatului reportat, a erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente, nu se consideră încălcare a principiului intangibilității

**7. Principiul necompensării** potrivit căruia orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă. Toate creanțele și datoriile trebuie înregistrate distinct în contabilitate, pe bază de documente justificative. Eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea veniturilor și cheltuielilor corespunzătoare.

În notele explicative se va prezenta valoarea brută a creanțelor și datoriilor care au făcut obiectul compensării.

În cazul schimbului de active, în contabilitate se evidențiază distinct operațiunea de vânzare/scoatere din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe baza documentelor justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente operațiunilor. Tratatamentul contabil este similar și în cazul prestărilor reciproce de servicii.

**8. Principiul prevalenței economicului asupra juridicului** potrivit căruia la prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilanț și contul de profit și pierdere se ține seama de fondul economic al tranzacției sau al operațiunii raportate, și nu numai de forma juridică a acestora. Evenimentele și operațiunile economico-financiare trebuie evidențiate în contabilitate așa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative. Documentele care stau la baza înregistrării în contabilitate a operațiunilor economico-financiare trebuie să reflecte întocmai modul cum acestea se produc, respectiv să fie în concordanță cu realitatea. De asemenea, contractele încheiate între părți trebuie să prevadă modul de derulare a operațiunilor și să respecte cadrul legal existent.

În condiții obișnuite, forma juridică a unui document trebuie să fie în concordanță cu realitatea economică. În cazuri rare, atunci când există diferențe între fondul sau natura economică a unei operațiuni sau tranzacții și forma sa juridică, entitatea va înregistra în contabilitate aceste operațiuni, cu respectarea fondului economic al acestora.

Exemple de situații când se aplică principiul prevalenței economicului asupra juridicului pot fi considerate: încadrarea, de către utilizatori, a contractelor de leasing în leasing operațional sau financiar; încadrarea operațiunilor la vânzare în nume propriu sau comision, respectiv consignatie; recunoașterea veniturilor, respectiv a cheltuielilor în contul de profit și pierdere sau ca venituri în avans, respectiv cheltuieli în avans; încadrarea participațiilor ca fiind deținute pe termen lung sau pe termen scurt; recunoașterea participațiilor deținute ca fiind de natura acțiunilor deținute la entități afiliate, a intereselor

de participare sau sub forma altor imobilizări financiare; încadrarea reducerilor acordate, respectiv primite, la reduceri comerciale sau financiare.

La contabilizarea operațiunilor economico-financiare trebuie să se țină seama de toate informațiile disponibile, astfel încât să fie extrem de rare situațiile în care natura operațiunii, determinată pe baza principiului prevalenței economice asupra juridicului, să difere de cea care ar fi stabilită în lipsa aplicării acestui principiu.

**9. Principiul pragului de semnificație.** Entitatea se poate abate de la cerințele legale de prezentare de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt nesemnificative.

## **6.2. Politici și metode contabile**

Legislația care a stat la baza politicilor contabile a fost:

- Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare
- O.M.F.P. nr. 1.802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene
- O.M.F.P. nr. 2.861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii
- O.M.F.P. nr. 1.826/2003 pentru aprobarea Precizărilor privind unele măsuri referitoare la organizarea și conducerea contabilității de gestiune;
- O.M.E.F. nr. 2.634/2015 privind documentele financiar contabile.

Principalele politici contabile adoptate în pregătirea situațiilor financiare sunt următoarele:

**6.2.1. Situațiile financiare anexate sunt pragătite în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale**

**6.2.2. Situațiile financiare anexate au fost pregătite conform costului istoric cu excepția imobilizărilor corporale care au fost reevaluate și au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991 republicată;**

**6.2.3.**”Casa și conturi la bănci “–include numerarul din casă, disponibilul din bănci, alte valori și avansurile de trezorerie;

**6.2.4.** Creanțele sunt prezentate la valoarea netă, după scaderea provizioanelor pentru deprecierea creanțelor;

**6.2.5.** Stocurile sunt evaluate la intrarea în patrimoniu la costul de achiziție, iar pentru ieșiri se folosește metoda costului mediu ponderat;

Amortizarea imobilizărilor corporale s-a făcut folosind metoda liniară.

Situația imobilizărilor corporale este prezentată în nota nr.1.

Rezervele din reevaluare sunt înregistrate conform cerințelor din Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene și reflectă diferențele din reevaluarea imobilizărilor corporale.

Imobilizările financiare sunt evaluate la costul de achiziție.

Societatea nu are credite bancare, așa cum rezulta din nota nr.5.

Datoriile față de stat privind impozitele și taxele nu sunt certificate de organele de control abilitate prin lege pentru anul 2023.

## **6.3. Asigurările**

Societatea nu are acoperite în totalitate, prin polite de asigurare, riscurile pentru evenimente independente de managementul societății, cum ar fi riscul financiar, riscul de deteriorare a activelor proprii sau riscul de răspundere în legătură cu activitatea salariaților, deoarece nu au fost alocate resursele financiare necesare.

**Nota nr. 7 Participatii si surse de finantare**

... lei...

<i>Nr. Crt.</i>	<i>Explicatii</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
1	Capital social	51.793.803	51.793.803
2	Numar actiuni	517.938.025	517.938.025
3	Valoarea nominala a unei actiuni	0.10	0.10
4	Variatia capitalului social	-	-
5	Capitaluri proprii	80.299.990	80.587.239
6	Pondere capitalului social in total capitaluri proprii	64,50%	64.27%
7	Situatia neta * ( patrimoniul net)	80.299.990	80.587.239
8	Patrimoniul net / actiune	0.16	0.16

Capitalul social al societatii este de 51.793.803 lei, impartit in 517.938.025 actiuni, cu o valoare nominala de 0,10 lei. Capitalul social nu a suferit modificari in cursul exercitiului 2023.

Structura capitalului social este urmatoarea:

<i>Nr. crt.</i>	<i>Actionar</i>	<i>Nr. de actiuni</i>	<i>%</i>
1	S.C. LONGIN S.R.L. loc.Serbănești, jud.Olt	478.590.048	92,4030
2	ALTI ACTIONARI-PERSOANE FIZICE	36.326.444	7,0137
3	PERSOANE JURIDICE	3.021.533	0,5833
	<i>TOTAL</i>	<i>517.938.025</i>	<i>100,00</i>

Capitalul social evidentiat in bilant corespunde cu cel inregistrat la Registrul Comertului.

**Nota nr. 8 Informatii privind salariatii**

Numărul efectiv de salariați la 31.12.2023 este de 23 angajați, iar nivelul de pregătire al angajaților este corespunzător postului ocupat.

<i>Nr. crt.</i>	<i>Specificare</i>	<i>Cerealcom S.A. Teleorman</i>	<i>Sucursala Ulei Rosiorii de Vede</i>	<i>TOTAL</i>
I.	Studii superioare	8	1	9
	- conducere	4	0	4
	- ingineri, economisti, juristi	4	1	5
II.	<b>VIII. STUDII MEDII</b>	4	1	5
	- contabili, functionari etc.	4	0	4
III.	<b>IX. MUNCITORI</b>	9	0	9

	CALIFICATI			
IV.	X. MUNCITORI NECALIFICAT	0	0	0
	TOTAL (I+II+III+IV)	21	2	23

Structura salariatilor pe niveluri de studii pune în evidență faptul că 39% din personal au studii superioare si 22% au studii medii, în timp ce 39% sunt muncitori calificati.

Societatea si-a desfasurat activitatea cu un numar mediu de 24 salariati, in anul 2023.

Numarul mediu al angajaților a fost de 31 în anul 2022 și de 24 în 2023, o descrestere, in medie cu 7 angajati.

Forma de proprietate este societate pe acțiuni, integral privată, cu un capital social de 51.793.803 lei la 31.12.2023, impartit in 517.938.025 actiuni cu o valoare nominala de 0,10 lei fiecare.

In anul 2023 conducerea executiva a societatii a fost asigurata de d-na ec. Ionescu Victoria Vichi, in calitate de director general si de Predut Vasile Cornel, in calitate de director economic.

Situațiile financiare anuale sunt întocmite la 31.12.2023 și sunt prezentate în lei, în conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991 si O.M.F.P. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 5394/15.12.2023 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 Publice.

... lei...

<i>Nr. crt.</i>	<i>Explicatii</i>	<i>Anul 2022</i>	<i>Anul 2023</i>
1	Salarii	1.886.973	1.866.353
2	Asigurari sociale	41.961	36.730
	TOTAL	1.928.934	1.903.083

Societatea a folosit personal angajat, cu contract de munca, incadrările facandu-se potrivit Codului Muncii.

### Nota nr. 9 *Principalii indicatori economico-financiari*

#### 9.1. Indicatori de lichiditate

<i>Nr. crt</i>	<i>Indicatori</i>	<i>Mod de calcul</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
1	Indicatorul lichidității generale	<u>Active circulante</u>  Datorii curente	9,89	12,09
2	Indicatorul lichidității curente (indicatorul test acid)	<u>Active curente-stocuri</u>  Datorii curente	6,52	8,18

1. Actiunile curente includ: disponibilitățile în cont și în casă, efectele comerciale de primit și stocurile, iar pasivele curente sunt formate din: efecte comerciale de plătit, avansuri acordate în contul comenzilor și alte datorii.

Valoarea supraunitară a ratei exprimă existența unui fond de rulment financiar care îi permite întreprinderii să facă față incidentelor care apar în mișcarea activelor circulante sau unor deteriorări ale valorii acestora. Cu cât această rată este mai mare decât 1, cu atât societatea este pusă la adăpost de o insuficiență a trezoreriei.

2. Stocurile sunt, de obicei, cel mai puțin lichide dintre toate componentele activelor curente. De aceea această rată poate fi considerată ca fiind un “test acid” pentru măsurarea capacității firmei de a-și asuma obligațiile pe termen scurt.

Această rată este de regulă subunitară.

## 9.2. Indicatori de risc

Nr. crt	Indicator	Mod de calcul		Anul 2023
1	Indicatorul gradului de îndatorare	<b><u>Capital împrumutat</u>X100</b>	<u>0/</u>	0
		<b>Capital propriu</b>	80.587.239	
2	Indicatorul gradului de îndatorare	<b><u>Capital împrumut x 100</u></b>	<u>0/</u>	0
		<b>Capital angajat</b>	80.587.239	
3	Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	<b><u>Profit înainte pl. dob. și imp. profit</u></b>	323.655/0	0
		<b>Chelt. cu dobânda</b>	0	

1 și 2 *Indicatorul gradului de îndatorare* reprezintă ponderea capitalului împrumutat în totalul capitalurilor proprii sau ponderea capitalului împrumutat în totalul capitalului angajat. Capitalul angajat reprezintă suma dintre capitalul propriu și capitalul împrumutat. Capitalul împrumutat cuprinde creditele pe termen mai mare de un an.

3. *Indicatorul privind acoperirea dobanzilor* determină de câte ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobânda. Cu cât valoarea indicatorului este mai mică, cu atât poziția entității este considerată mai riscantă.

### 9.3.Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

<i>Nr. crt</i>	<i>Indicatorul</i>	<i>Mod de calcul</i>		<i>Anul 2023</i>
1	Viteza de rotatie a debitelor clienti	<u>Sold mediu clienti x 365</u> Cifra de afaceri	<u>1.413.176 x 365</u> 9.650.002	53,45
2	Viteza de rotatie a creditelor – furnizor	<u>Sold mediu furnizori x 365</u> Cifra de afaceri	<u>2.395.529 x 365</u> 9.650.002	90,6
3	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	<u>Cifra de afaceri</u> Imobilizari corporale	9.650.002 43.329.725	0,22
4	Viteza de rotatie a activelor totale	<u>Cifra de afaceri</u> Active totale	9.650.002 95.223.497	0,10
5	Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor)	<u>Costul vanzarilor</u> Stocul mediu	<u>9.266.286</u> 1.250.814	7,41
6	Numar de zile de stocare	<u>Stoc mediu X 365</u> Costul vanzarilor	<u>1.250.814x365</u> 9.266.286	49,27

Acesti indicatori furnizează informații cu privire la viteza de intrare sau iesire a fluxurilor de numerar ale întreprinderii și la capacitatea întreprinderii de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale de baza ale acesteia.

1. *Soldul mediu clienti* a fost calculat ca medie aritmetică între soldul creanțelor comerciale de la începutul anului și soldul de la sfârșitul anului. Cifra de afaceri este calculată în nota nr. 4 “Analiza rezultatului din exploatare”.

Viteza de rotatie a debitelor clienți calculează eficacitatea întreprinderii în colectarea creanțelor sale și exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către întreprindere.

Valoarea înregistrată a vitezei de rotatie a debitelor clienți nu indică probleme legate de controlul creditului acordat clienților.

2. *Soldul mediu furnizori* a fost calculat ca medie aritmetică între soldul datoriilor comerciale de la începutul anului și soldul de la sfârșitul anului. Cifra de afaceri este calculată în nota nr.4 “Analiza rezultatului din exploatare”.

Viteza de rotatie a creditelor furnizori aproximează numărul de zile de creditare pe care întreprinderea îl obține de la furnizorii săi.

În mod ideal ar trebui să cuprindă doar creditorii comerciali.



3. *Viteza de rotatie a activelor imobilizate* evaluează capacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate.

Cifra de afaceri trebuie să crească , iar activele care nu aduc nici un profit ar trebui disponibilizate, sau utilizate într-o afacere profitabila.

4. *Viteza de rotatie a activelor totale*, cunoscută si sub denumirea de rotatia activului total, exprima eficienta cu care sunt utilizate mijloacele de care dispune societatea si se exprima sub forma unui coeficient de rotatie care compara fluxurile inregistrate in contul de profit si pierdere cu soldurile din bilant.

Aceasta rata se considera ca masoara rotatia tuturor activelor de care dispune o intreprindere. O rată inferioară mediei pe industrie (2,5 ori) sugereaza că firma nu generează suficiente vanzari față de activele pe care le utilizează. O astfel de situatie poate fi generata de utilizarea incompleta a activelor.

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

Stocul mediu a fost calculat ca o medie aritmetica a soldului de la inceputul anului si soldului de la sfarsitul anului.

Valoarea rotatiei stocurilor, in anul 2022, a fost de 7,41 ori.

Aceasta inseamna ca societatea opereaza cu un volum mic de stocuri.

6. *Numarul de zile de stocare* indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate si este de 49,27 zile in anul 2023.

#### ➤ **Indicatori de profitabilitate**

<i>Nr. crt.</i>	<i>Indicatorul</i>	<i>Mod de calcul</i>		<i>Anul 2023</i>
1	Rentabilitatea capitalului angajat	<b><u>Profitul înainte de plata dobânzilor si a impozitului pe profit</u></b>	<u>323.655 x100</u>	
		<b>Capital angajat</b>	80.587.239	0,40
2	Marja bruta din vanzari	<b><u>Profitul din exploatare</u></b>	<u>324.090</u>	
		<b>Cifra de afaceri</b>	9.650.002	0,034

Indicatorii de profitabilitate exprima eficienta intreprinderii in realizarea de profit din resursele disponibile.

- *Rentabilitatea capitalului angajat* reprezinta profitul pe care il obtine intreprinderea din banii investiti in afacere.
- *Marja bruta din vanzari* reprezinta cat la suta din cifra de afaceri reprezinta profit. O scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca societatea trebuie sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina pretul de vanzare optim.  
In anul 2023 societatea a înregistrat un profit în sumă de 323.655 lei.

## Nota nr.10 Alte informatii

### 10.1 *Prezentare generala*

S.C CEREALCOM S.A. are sediul în localitatea Alexandria, Sos. Turnu Magurele, nr.1, este persoană juridică română înființată în baza HG 184/1997, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J/34/265/1997.

Obiectul principal de activitate al societății comerciale este:

011 Cultivarea plantelor nepermanente - 0111- Cultivarea cerealelor (exclusiv orez) plantelor leguminoase și a plantelor producătoare de semințe oleaginoase ;

Dintre activitățile secundare, cu pondere însemnată în cifra de afaceri:

“Depozitari” – cod CAEN – 5210;

“Comert cu ridicata al cerealelor, semintelor, furajelor și tutunului neprelucrat” – cod CAEN – 4621;

“Inchirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate” – cod CAEN – 6820.

### 10.2. *Informația pe segmente*

Informația pe segmente este prezentată după cum urmează:

A . SEGMENTELE DE ACTIVITATE :

- Comert cu ridicata de produse agricole ;
- Prestari servicii pentru producătorii agricoli, respectiv preluarea, conditionarea, uscarea și pastrarea cerealelor, plantelor tehnice și oleaginoase ;
- Inchirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate.

B . Segmente geografice :

S.C CEREALCOM SA Alexandria are relații de afaceri în România.

#### - *Rezultatul exercitiului*

Situația se prezintă astfel:

<i>Nr. crt.</i>	<i>Explicatii</i>	<i>...lei...</i>	
		<i>Anul 2022</i>	<i>Anul 2023</i>
<i>1</i>	Venituri din exploatare	6.228.087	9.042.744
<i>2</i>	Cheltuieli din exploatare	5.936.784	8.718.654
<i>3</i>	Profit (pierdere) din exploatare	291.303	324.090
<i>4</i>	Venituri financiare	18	20
<i>5</i>	Cheltuieli financiare	986	455
<i>6</i>	Profit(Pierdere) financiara	(968)	(435)
<i>7</i>	Profitul (pierdere) curent al exercitiului	290.335	323.655
<i>8</i>	Profit (pierdere extraordinara)	-	-
<i>9</i>	- impozit pe profit	0	0
<i>10</i>	Profitul (pierdere) net (a) al exercitiului	290.335	323.655

10.4 Venituri / Cheltuieli financiare

... lei...

<i>Nr. Crt.</i>	<i>Explicatii</i>	<i>Anul 2022</i>	<i>Anul 2023</i>
1	Venituri din dobanzi	18	20
2	Venituri din diferente de curs valutar	0	0
3	Alte venituri financiare	0	0
4	Total venituri financiare	18	20
5	Cheltuieli cu dobanzile	0	0
6	Cheltuieli din dif.de curs	0	0
7	Ajustari de valoare imobiliz financiare	0	0
8	Alte cheltuieli financiare	986	455
9	Total cheltuieli financiare	986	455
10	Profit(pierdere) financiara	(968)	(435)

10.5 Venituri din exploatare

... lei...

<i>Nr. crt.</i>	<i>Explicatie</i>	<i>Anul 2022</i>	<i>Anul 2023</i>
1	Venituri din vanzarea produselor finite	0	2.598.836
2	Venituri din lucrari executate si servicii prestate	1.033.470	1.568.520
3	Venituri din vanzarea marfurilor	869.501	1.958.589
4	Venituri din activitati diverse (chirii)	2.304.556	3.524.057
5	Variatia stocurilor	963.970	(977.164)
6	Alte venituri din exploatare	121.859	226.916
7	Venituri din subventii de expl. af. cifrei de afaceri	214.017	142.990
	7.1.Acciza redusa	0	0
	7.2.Plata unica pe suprafata-FEGA	214.017	142.990
8	Producția realizată pentru scopurile sale proprii	0	0
	<b>TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE</b>	<b>6.228.087</b>	<b>9.042.744</b>

*DIRECTOR GENERAL,  
Ec. Ionescu Victoria Vichi*

*Director Economic,  
Ec. Predut Vasile Cornel*

---

## DECLARATIE

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

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

Persoana juridica : S.C.CEREALCOM SA

Judetul: TELEORMAN

Adresa : Loc. ALEXANDRIA Str. Sos. Turnu Magurele nr.1

Numar din registrul comertului: J 34 /265/ 16.07.1997

Cod de identificare fiscala: RO 9625020

Forma de proprietate: 34 - Societati comerciale pe actiuni

Obiect principal de activitate (cod si denumire clasa CAEN):

0111- Cultivarea cerealelor (exclusiv orez) plantelor leguminoase si a plantelor producatoare de seminte oleaginoase

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN):

4621- Comert cu ridicata al cerealelor,semintelor, furajelor si tutunului neprelucrat

Conducerea executiva a societatii, prin directorul general - dna. Ionescu Victoria Vichi si directorul economic - dl. Predut Vasile Cornel , 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 pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata;

c) Raportul consiliului de administratie cuprinde o analiza corecta a dezvoltarii si performantelor societatii precum si o descriere a principalelor riscuri si incertitudini specifice activitatii desfasurate;

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

Director General,  
Ec. Ionescu Victoria Vichi

Director Economic,  
Ec. Predut Vasile Cornel

---

# RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

## Către acționarii

### **S.C. CEREALCOM S.A. Alexandria, jud. Teleorman.**

#### *Opinia*

1. Am auditat situațiile financiare încheiate la data de 31.12.2023 de către **S.C. CEREALCOM S.A. Alexandria, jud. Teleorman**, pentru exercițiul financiar 2023.
2. În opinia noastră situațiile financiare oferă o imagine fidelă a poziției financiare a societății, așa cum se prezintă la data de 31 decembrie 2023 și a rezultatelor activităților ei, pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 și cu Legea contabilității.

#### *Baza pentru opinie*

3. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative (în cele ce urmează „Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

---

## *Aspecte cheie de audit*

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

Vom rezuma mai jos aceste aspecte, care au avut cel mai mare impact asupra auditului nostru, precum și procedurile de audit efectuate pentru a aborda aceste riscuri precum și constatările noastre ca rezultat al acestor proceduri, pentru ca utilizatorii raportului să poată înțelege mai bine cum am fundamentat opinia noastră de audit.

- a) Imobilizările reprezintă peste 53,76% din totalul capitalurilor proprii ale societății, respectiv 43.389.859 lei raportat la totalul capitalurilor proprii de 80.587.239 lei și au crescut cu 34,94%.

**Riscuri:** O posibilă denaturare semnificativă a situației financiare ca urmare a neprezentării acestor imobilizări în situațiile financiare în conformitate cu prevederile din reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014.

**Răspunsul nostru** – Am extins procedurile de audit pentru a stabili natura și valoarea acestor active, am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului și am analizat evaluările și estimările conducerii cu privire la acest post de bilanț. Am analizat intrările și ieșirile de imobilizări aferente perioadei

**Constatările noastre** – Acest post din bilanț reprezintă imobilizările înregistrate la cost de achiziție sau producție, după caz, iar construcțiile au fost reevaluate la valoarea reală pe baza unui raport de reevaluare realizate cu un evaluator autorizat, membru al ANEVAR. În urma desfășurării procedurilor suplimentare de audit, analiza intrărilor și ieșirilor de imobilizări în cursul exercițiului, rezultă că situațiile financiare nu sunt denaturate. Creșterile reprezentând investiții și modernizări finalizate.

- b) Veniturile înregistrate în avans au crescut în 2023 de peste 8 ori față de anul precedent, respectiv de la 1.276,739 lei la 10.349.539.

---

**Riscuri:** O posibilă denaturare semnificativă a situației financiare ca urmare a înregistrării eronate a veniturilor sau creșterea riscului privind calculul impozitului pe profit.

**Răspunsul nostru** – Am extins procedurile de audit pentru a stabili natura și valoarea veniturilor, am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului și am analizat evaluările și estimările conducerii cu privire la tranzacțiile realizate.

**Constatările noastre** – În cursul anului 2023 activitățile comerciale au urmărit rentabilizarea rezultatelor, modernizarea și reabilitarea unor echipamente. Veniturile înregistrate în avans reprezintă chirii înregistrate în avans utilizate în investiții și modernizări.

### *Alte informatii – Raportul administratorilor*

5. Alte informații includ Raportul administratorilor (raportul de gestiune). Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, punctele 489-492 și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

#### **Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă Raportul administratorilor**

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte.

În baza activității desfășurate, raportăm faptul că:

- a) în Raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;
- b) Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492.

---

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023 cu privire la societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

### ***Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare***

6. Conducerea societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
7. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care, conducerea, fie intenționează să lichideze societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nici o altă alternativă realistă în afara acestora.
8. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al societății.

### ***Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare***

9. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
10. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
  - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o



---

bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă, este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimărilor contabile si al prezentărilor aferente de informatii realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității si determinăm, pe baza probelor de audit obtinute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea societății de a-si continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atentia în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situatiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obtinute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informatii si măsura în care situatiile financiare reflectă tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

**11.** Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

### *Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare*

**12.** Am fost numiți de Adunarea Generala a Acționarilor la data de 06.04.2023 să audităm situațiile financiare ale **S.C. Cerealcom S.A. Teleorman** pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 Decembrie 2023 și 2024. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 7 ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31.12.2017, 31.12.2018, 31.12.2019, 31.12.2020, 31.12.2021; 31.12.2022 și 31.12.2023.

**Confirmăm faptul că:**

- În desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

**Alexandria, 12 martie 2024**

<b>Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS) Auditor financiar: POPESCU CRISTINA RALUCA  Registrul Public Electronic: AF5440</b>	<b>Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS) Firma de audit: CONFIDENT EXPERT CP S.R.L.  Registrul Public Electronic: FA354</b>
--	---

Auditor

**S.C. CONFIDENT EXPERT CP S.R.L.**  
Înregistrată la Camera Auditorilor Financiari  
din România cu nr. 354/2003

Str. Țincani nr. 8, sector 6, București  
tel: 0740.003.846

**Director,**

**Prof. univ. dr. Gheorghe POPESCU**

Carnet nr. 636/2001

Bifați numai dacă este cazul :

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

 An  Semestru
Anul **2023**

Precizări MFP

Suma de control

51.793.803

Versiuni **Atenție !**

Entitatea CEREALCOM SA

Adresa

Județ Teleorman Sector Localitate Alexandria

Strada STR. SOS. TURNU MAGURELE Nr. 1 Bloc Scara Ap. Telefon 0247311659

Număr din registrul comerțului J34/265/1997

Cod unic de inregistrare 9 6 2 5 0 2 0

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

2 5 4 9 0 0 C U S T 4 Q X 8 Y H 4 5 1 9

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

0111 Cultivarea cerealelor (exclusiv orez), plantelor leguminoase și a plantelor producătoare de semințe oleaginoase

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

0111 Cultivarea cerealelor (exclusiv orez), plantelor leguminoase și a plantelor producătoare de semințe oleaginoase

## Situatii financiare anuale

( entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic )

 Entități mijlocii, mari si entități de interes public

 Entități mici

 Microentități

 Entități de interes public

?

## Raportări anuale

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Instrucțiuni

Corelatii

Import fisier XML - F10,F20 an precedent

Import 'balanta.txt'

Import fisier XML creat cu alte aplicații

VALIDARE

DEBLOCARE

ANULARE

LISTARE

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

LUCUTAR TUDOR FELIX

Numele si prenumele

PREDUT VASILE CORNEL

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional

CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura

Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale?

 DA  NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale?

 DA  NU

AUDITOR ?

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

CONFIDENT EXPERT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

636

CIF/ CUI

7 1 3 8 3 0 3

Entitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ?

 DA  NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii



Vasile-Cornel Predut

Digitally signed by Vasile-

Cornel Predut  
Date: 2024.04.10 15:24:11  
+03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

**BILANT**  
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	0	0
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	0	0
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	6.097	0
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	0	0
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	0	0
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	6.097	0
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	27.165.586	28.502.415
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	4.898.311	14.822.905
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	5.888	4.405
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	0	0
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	0	0
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13	0	0
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	0	0
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	0	0
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	0	0
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	32.069.785	43.329.725
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	0	0
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	43.719	43.719
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	0	0
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	0	0
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	0	0
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	0	16.415
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	43.719	60.134
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	32.119.601	43.389.859
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	305.298	298.935
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	16.320	0
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	1.854.929	26.145
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	16.581.797	16.438.940
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	18.758.344	16.764.020
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	34.468.516	32.403.186
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	0	0
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33	0	0
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	1.259.363	1.566.990
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35	0	0
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)	0	0
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	35.727.879	33.970.176
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37	0	0
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	0	0
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39	0	0
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b> (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	55.012.083	51.759.958
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	9.546	73.680
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	0	0
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	3.274	3.274
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	2.928.254	1.862.804
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	0	0
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51	0	0

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	2.632.973	2.420.641
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	5.564.501	4.286.719
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	48.180.389	37.197.380
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	80.299.990	80.587.239
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59	0	0
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	0	0
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	0	0
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	0	0
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	0	0
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	0	0
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	0	0
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	0	0
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	1.276.739	10.349.539
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	1.276.739	10.349.539
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77	0	0
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78	0	0
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	1.276.739	10.349.539
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	51.793.803	51.793.803

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84	0	0
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	51.793.803	51.793.803
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	87	86	0	0
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	88	87	33.556.971	33.556.971
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	1.248.291	1.248.291
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89	0	0
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	0	0
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	1.248.291	1.248.291
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92	0	0
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94	0	0
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>	96	95	0	0
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	96	95	0	0
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	97	96	6.589.410	6.335.481
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	98	97	290.335	323.655
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	0	0
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	80.299.990	80.587.239
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101	0	0
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102	0	0
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	80.299.990	80.587.239

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

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

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

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

## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

LUCUTAR TUDOR FELIX

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

PREDUT VASILE CORNEL

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	4.928.241	9.650.002
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	4.928.241	9.650.002
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	4.058.740	7.691.413
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	869.501	1.958.589
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	0
<del>Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)</del>		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	963.970	0
Sold D	08	08	0	977.164
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	214.017	142.990
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	121.859	226.916
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	6.228.087	9.042.744
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	736.662	1.079.491
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	10.416	11.525
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	442.062	308.741
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	0	0
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	0	0
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	591.411	2.077.193
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	10.188	916
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	1.928.934	1.903.083
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	1.886.973	1.866.353
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	41.961	36.730



10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	914.585	1.705.877
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	914.585	1.705.877
a.2) Alte cheltuieli (ct. 6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	0	0
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	0	-50.464
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	0	50.464
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	1.322.902	1.684.124
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	788.922	729.485
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33	285.819	277.332
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	0	0
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)	0	24.625
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)	0	0
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)	0	0
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)	0	0
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)	0	0
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	244.019	247.775
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	0	0
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	4.142	429.532
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	53	41	0	0
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	54	42	5.936.784	8.718.654
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	291.303	324.090
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46	0	0

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	18	20
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48	0	0
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49	0	0
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	0	0
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	63	51	0	0
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	64	52	18	20
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	0	0
- Venituri (ct.786)	67	55	0	0
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	0	0
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57	0	0
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	986	455
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	71	59	986	455
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	968	435
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	74	62	6.228.105	9.042.764
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	75	63	5.937.770	8.719.109
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	290.335	323.655
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	0	0
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)	0	0
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)	0	0
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67	0	0
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68	0	0
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	290.335	323.655
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

LUCUTAR TUDOR FELIX

Semnătura \_\_\_\_\_

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

PREDUT VASILE CORNEL

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

## DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		323.655
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante - total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	0	0	0
Furnizori restanți - total (rd. 06 la 08)	05	05	0	0	0
- peste 30 de zile	06	06	0	0	0
- peste 90 de zile	07	07	0	0	0
- peste 1 an	08	08	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale - total(rd.10 la 14)	09	09	0	0	0
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10	0	0	0
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	0	0	0
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12	0	0	0
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13	0	0	0
- alte datorii sociale	14	14	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	0	0	0
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16	0	0	0
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	0	0	0
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	0	0	0
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	0	0	0
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	31		24
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	25		23
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21		0	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22		0	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23		0	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	0	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	0	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	0	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	0	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	0	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	0	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	0	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	0	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	0	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	0	
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	0	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	0	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	0	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	31.820	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	0	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	0	0
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	0	0
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40	0	0
- din fonduri private	46	41	0	0
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43	0	0
- cheltuieli de capital	49	44	0	0
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	50	45	0	0
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	0	0
<b>VIII. Alte informații</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	0	0

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), <b>din care:</b>	55	47	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)	0	0
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	86.519	102.934
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	42.800	42.800
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	40.800	40.800
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	2.000	2.000
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti, <b>din care:</b>	62	52	0	0
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)	0	0
- obligatiuni emise de nerezidenti	64	53	0	0
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	43.719	60.134
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	43.719	60.134
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56	0	0
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), <b>din care:</b>	68	57	54.413.460	52.154.809
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	0	0
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)	0	0
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	0	0
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	175.799	175.799
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	24.908	357.883
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	6.744	4.173
- creante fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	1.127	336.673
- subventii de incasat(ct.445)	76	64	0	0
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	77	65	0	0
- alte creante in legatura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	17.037	17.037
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	79	67	0	0
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>	80	68	0	0

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	0	0
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), <b>din care:</b>	83	71	1.058.656	1.106.988
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	0	0
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	1.058.656	1.106.988
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74	0	0
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , <b>din care:</b>	87	75	0	0
- de la nerezidenti	88	76	0	0
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)	0	0
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), <b>din care:</b>	91	78	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79	0	0
- părți sociale emise de rezidenti	93	80	0	0
- actiuni emise de nerezidenti	94	81	0	0
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82	0	0
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)	0	0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	0	0
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84	25.503	4.617
- în lei (ct. 5311)	99	85	25.503	4.617
- în valută (ct. 5314)	100	86	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	479.657	1.000.446
- în lei (ct. 5121), <b>din care:</b>	102	88	479.657	1.000.446
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89	0	0
- în valută (ct. 5124), <b>din care:</b>	104	90	0	0
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91	0	0
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	20.700	20.700
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	20.700	20.700
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94	0	0
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	6.841.240	24.986.747
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96	0	0

- în lei	111	97	0	0
- în valută	112	98	0	0
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u> ) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	0	0
- în lei	114	100	0	0
- în valută	115	101	0	0
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102	0	0
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	0	0
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	118	104	0	0
- în valută	119	105	0	0
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	0	0
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107	0	0
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)	0	0
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	2.931.527	1.866.077
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	0	0
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)	0	0
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	157.169	75.926
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	19.289	6.243
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	0	0
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	26.878	13.832
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	0	0
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	-7.589	-7.589
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	0	0
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117	0	0
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118	0	0
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)	0	0
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119	1.792.065	1.792.065
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	0	0
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121	1.792.065	1.792.065



Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), <b>din care:</b>	139	122	1.941.190	21.246.436		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	150.989	150.989		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	513.462	10.745.908		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125	1.276.739	10.349.539		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126	0	0		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127	0	0		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), <b>din care:</b>	145	128	0	0		
- către nerezidenți	146	128a (311)	0	0		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)	0	0		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129	0	0		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	51.793.803	51.793.803		
- acțiuni cotate 4)	150	131	51.793.803	51.793.803		
- acțiuni necotate 5)	151	132	0	0		
- părți sociale	152	133	0	0		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134	0	0		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	89.507	81.809		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	0	0		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139	0	0		
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140	0	0		
<b>XII. Capital social vărsat</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	51.793.803	X	51.793.803	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	0	0,00	0	0,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	0	0,00	0	0,00
- cu capital integral de stat	165	146	0	0,00	0	0,00
- cu capital majoritar de stat	166	147	0	0,00	0	0,00
- cu capital minoritar de stat	167	148	0	0,00	0	0,00
- deținut de regii autonome	168	149	0	0,00	0	0,00
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	48.161.659	92,99	48.161.659	92,99
- deținut de persoane fizice	170	151	3.632.144	7,01	3.632.144	7,01
- deținut de alte entități	171	152	0	0,00	0	0,00
			Nr. rd.	Sume (lei)		
<b>A</b>		<b>B</b>		<b>2022</b>		<b>2023</b>
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	172	153		0		0
- către instituții publice centrale;	173	154		0		0
- către instituții publice locale;	174	155		0		0
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156		0		0
			Nr. rd.	Sume (lei)		
<b>A</b>		<b>B</b>		<b>2022</b>		<b>2023</b>
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul raportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157		0		0
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158		0		0
- către instituții publice centrale	178	159		0		0
- către instituții publice locale	179	160		0		0
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161		0		0
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162		0		0
- către instituții publice centrale	182	163		0		0
- către instituții publice locale	183	164		0		0
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		0		0
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul raportat</b>			Nr. rd.	Sume (lei)		
<b>A</b>		<b>B</b>		<b>2022</b>		<b>2023</b>
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat	185	165a (312)		0		0

<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)	0	0
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167	0	0
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169	0	0
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170	214.017	142.990
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
- inundații	192	170a (322)	0	0
- secetă	193	170b (323)	0	0
- alunecări de teren	194	170c (324)	0	0
	195	170d (325)	0	0

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

Numele si prenumele

LUCUTAR TUDOR FELIX

Numele si prenumele

PREDUT VASILE CORNEL

Semnatura \_\_\_\_\_

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

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

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

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

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

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

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01	0	0	0	X	0
2.Cheltuieli de dezvoltare	02	0	0	0	X	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	159.196	0	60.392	X	98.804
4.Fond comercial	04	0	0	0	X	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05	0	0	0	X	0
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06	0	0	0	X	0
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	159.196	0	60.392	X	98.804
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	15.113.381	0	0	X	15.113.381
2.Constructii	09	21.361.592	2.195.808	472.517		23.084.883
3.Instalatii tehnice si masini	10	19.422.174	21.738.506	14.463.862	398.800	26.696.818
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	130.082	0	3.213	3.213	126.869
5.Investitii imobiliare	12	0	0	0		0
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	0	0	0		0
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0		0
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15	0	0	0		0
9.Active biologice productive	16	0	0	0		0
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	0	0	0		0
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	56.027.229	23.934.314	14.939.592	402.013	65.021.951
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>19</b>	86.519	16.415	0	X	102.934
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	56.272.944	23.950.729	14.999.984	402.013	65.223.689

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

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

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului 1)	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării 2)	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21	0	0	0	0
2.Cheltuieli de dezvoltare	22	0	0	0	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	153.099	6.097	60.392	98.804
4.Fond comercial	24	0	0	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	<b>26</b>	<b>153.099</b>	<b>6.097</b>	<b>60.392</b>	<b>98.804</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27	0	0	0	0
2.Constructii	28	9.309.388	1.202.465	816.004	9.695.849
3.Instalatii tehnice si masini	29	14.523.863	1.234.039	3.883.989	11.873.913
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	124.193	93	1.822	122.464
5.Investitii imobiliare	31	0	0	0	0
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32	0	0	0	0
7.Active biologice productive	33	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	<b>34</b>	<b>23.957.444</b>	<b>2.436.597</b>	<b>4.701.815</b>	<b>21.692.226</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	<b>24.110.543</b>	<b>2.442.694</b>	<b>4.762.207</b>	<b>21.791.030</b>

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

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

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

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36	0	0	0	0
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37	0	0	0	0
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38	0	0	0	0
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>	<b>40</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41	0	0	0	0
2.Constructii	42	0	0	0	0
3.Instalatii tehnice si masini	43	0	0	0	0
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44	0	0	0	0
5.Investitii imobiliare	45	0	0	0	0
6.Investitii corporale in curs de executie	46	0	0	0	0
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47	0	0	0	0
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48	0	0	0	0
9.Active biologice productive	49	0	0	0	0
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	<b>51</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>52</b>	<b>42.800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>42.800</b>
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)</b>	<b>53</b>	<b>42.800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>42.800</b>

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

LUCUTAR TUDOR FELIX

Numele si prenumele

PREDUT VASILE CORNEL

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Formular  
VALIDAT

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**ATENȚIE !**

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil!".

## **Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității**

### **A. Întocmire rapoartări anuale**

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere -150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

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

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

Depun situații financiare anuale și rapoartări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

D. **Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați** - se efectuează în contul 455 <sup>3)</sup> „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

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

-----  
1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntocmesc la nivelul unui an calendaristic.

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2024), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2023).

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



**Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)**

**Atentie !** Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	<a href="#">Alege cont</a>		-
			+

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate