



S.C. COMCEREAL S.A.

Str. Ion Brezoianu, nr. 12, etaj 1, sector 5, Bucuresti - 050024

Tel./Fax: +40 21 315 74 43

E-mail: comcerealb@yahoo.com

Nr. 72/02.04.2024

Către: - **AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ** - Sectorul Instrumentelor

si Investițiilor financiare - email: office@asfromania.ro

ATS - BURSA DE VALORI BUCURESTI S.A. – email: ats@bvb.ro

RAPORT CURENT nr. 3/02.04.2024

conform Regulamentului nr. 5/2018

Data raportului: 02.04.2024

Denumirea entității emitente: Societatea COMCEREAL S.A. BUCURESTI (CMIL)

Sediul social: București, Str. Ion Brezoianu, nr. 12, et. 1, ap. 5, cam. 1, sector 5

Numărul de telefon/fax: 021/3157443

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comertului: RO 8208989

Număr de ordine in Registrul Comertului: J40/1730/1996

Capital social subscris si vărsat: 3.097.515 lei

Piața reglementata de tranzacționare a valorilor mobiliare: BVB - ATS Standard (AeRO)

Segment: SMT

Categorie: AeRO Standard

Stare: Tranzactionabilă

Evenimente importante de raportat: Comunicat Raport Gestiune Administratori actualizat pentru aprobare în AGOA 24/25.04.2024

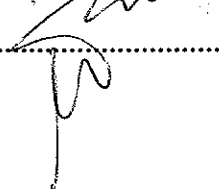
SC COMCEREAL SA București (CMIL) comunică prin publicarea pe portalul www.bvb.ro următoarele materiale:

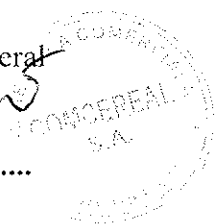
- Raportul de Gestiune al Administratorilor societății actualizat pentru aprobare în AGOA 24/25.04.2024
- Bilanțul contabil 2023 și notele explicative
- Balanța de verificare 2023
- Bugetul de venituri și cheltuieli 2024

Materialele adiționale aflate în curs de procesare vor fi publicate în continuare pe site-ul BVB.

Administrator-Director general

Adrian NUCUȚĂ

.....




RAPORT DE GESTIUNE AL ADMINISTRATORILOR
SOCIETĂȚII COMERCIALE COMCEREAL S.A. BUCUREȘTI

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR 2023

- Rev. 1 -

- Data raportului:
- Denumirea societății comerciale S.C. COMCEREAL BUCUREȘTI S.A.
- Simbol: CMIL
- ISIN: ROCMILACNOR9
- Sediul social: București, sector 5, str. Brezoianu, nr. 12, etaj 1, cam. 5
- Număr de tel/fax: 021/315.74.43
- C.U.I.: 8208989
- Nr. de înmatriculare la Oficiul Registrului Comerțului: J40/1730/1996
- Capital social subscris și vărsat: 3.097.515 lei, din care aport în natură 2.845.552,50 lei
- Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială:
 1.239.006 acțiuni nominative cu o valoare nominală de 2,5 lei/acțiune, indivizibile,
 emise în formă dematerializată, evidențiate prin înscriere în cont:
 Segment: SMT
 Categorie: AeRO Standard
 Stare: Tranzactionabilă

- În anul 2023 nu au fost înregistrate majorări sau reduceri ale capitalului social.
- Structura acționariatului la 31.12.2023 este următoarea: LEI

Acționar	Aport la capital (lei)	Număr acțiuni	Procent %
SC TOTAL AGRI 1997 SRL	2.504.675	1.001.870	80,86078
SIF Muntenia S.A.	358.972,50	143.589	11,58905
AVAS	104.715	41.886	3,38061
Alți acționari	129.152,50	51.661	4,16956
TOTAL	3.097.515	1.239.006	100,00000

- În cursul exercițiului financiar 2023, conducerea societății a fost asigurată de Consiliul de Administrație format din:
 1. Dna. Florica Nucuță – profesor - președinte - membru remunerat
 2. Dl. Adrian Constantin Nucuță - inginer de mediu – membru remunerat
 3. Dl. Dinu Petre-Florian– membru remunerat
- Conducerea executivă a societății a fost asigurată de: Dl. Adrian Constantin Nucuță director general, contract de mandat pe perioadă determinată.
- Consiliul de Administrație s-a întrunit ori de câte ori a fost nevoie, conform prevederilor Legii nr. 31/1990, ale actului constitutiv și ale hotărârilor A.G.A.

- Societatea este constituită pe o perioadă nelimitată, începând de la data înregistrării ei la Registrul Comerțului.
- Societatea are următoarele sedii secundare, organizate ca puncte de lucru în incinta bazelor de recepție cereale:
 - Comuna Gruiu, sat Șanțu Florești, Str. Garii, nr. 45 Jud. Ilfov, cod poștal 077118, România
 - Comuna Vidra, jud. Ilfov, Str. Garii, nr. 171, cod poștal 077185, România
 - Domeniul principal de activitate al Societății este: Cod CAEN 462 - Comerț cu ridicata al produselor agricole brute și al animalelor vii.
 - Activitatea principală a Societății este: Cod CAEN 4621 - Comerț cu ridicata al cerealelor, semințelor, îngrășămintelor, furajelor și tutunului neprelucrat

1. Analiza activității societății comerciale

Activitatea desfășurată în cadrul S.C. COMCEREAL S.A. în anul 2023 se referă la prelucrarea, condiționarea, depozitarea, păstrarea, livrarea și comercializarea cerealelor, semințelor, îngrășămintelor și furajelor atât în nume propriu cât și pentru terți, conform cod CAEN 4621.

În același timp, societatea a desfășurat activitate de închiriere a activelor aflate în proprietate, atât a spațiilor de depozitare și producție cât și a celor administrative.

Data de înființare a societății comerciale este 07.03.1996.

În timpul exercițiului financiar 2023 **nu au avut loc fuziuni sau reorganizări** ale societății comerciale și aceasta nu a achiziționat și/sau înstrăinat active.

Principalele rezultate în lei ale evaluării generale a activității societății în anul 2023, sunt (lei):

– Profit net	375.796 lei
– Cifra de afaceri	18.595.787 lei
– Export	nu este cazul
– Venituri totale	18.996.690 lei
– Cheltuieli totale	18.555.201 lei
– Lichiditate (disponibil în cont și casa)	7.388 lei

Piața de desfacere pentru serviciile prestate de societate este cea internă, iar metoda de distribuție este prin parteneri din teritoriu.

În totalul cifrei de afaceri a societății comerciale, serviciile de comercializare a îngrășămintelor și pesticidelor au deținut în anul 2023 o **pondere** de 94,90 % restul de 5,10 % reprezentând venituri din prestări servicii, inclusiv din închirieri.

Societatea nu a făcut **investiții** în anul 2023, ci doar cheltuieli cu întreținerea activelor.

Societatea lucrează și cu **furnizori externi** pentru îngrășămintele chimice și pesticide, MEDI PLUS R OOD BG, AGRIA SA BG, BARCLAY CHEMICALS MANUFACTURES IE, PESTILA SP ZOO PL. Îngrășămintele și pesticidele importate sunt destinate exclusiv pieței interne, iar comercializarea lor se face prin parteneri din teritoriu.

Societatea **nu este dependentă de un furnizor extern sau intern**, după cum **nu este dependentă în mod semnificativ de un client sau față de un grup de clienți de pe piața internă**, deoarece cota de piață a societății este mică.

Structura personalului pe categorii de personal în anul 2023, se prezintă astfel:

Personal TESA, din care	4
Cu studii superioare	4
Muncitori	10
TOTAL	14

Productivitatea muncii a înregistrat următoarea evoluție:

Nr crt	Indicator	2022	2023
1.	Număr mediu de personal	12	12
2.	Cifra de afaceri, lei	10.245.843	18.595.787
3.	Productivitatea muncii, lei/pers	731.846	1.549.649

Situația cheltuielilor cu salariile in lei este prezentată în tabelul următor:

Nr crt	Indicator	2022	2023
1.	Cheltuieli cu salariile și indemnizațiile	391.651	476.422
2.	Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	8.815	10.579
3.	Cheltuieli din exploatare	9.413.563	18.035.267
4.	Pondere cheltuieli cu salariile în cheltuielile din exploatare %	4,25%	2,70%

Societatea nu desfășoară **activitate de cercetare și dezvoltare**.

Societatea **anticipează pentru următoarea perioadă o diminuare a cifrei de afaceri și a profitului**, pe de o parte, din comercializarea de îngrășăminte chimice și pesticide datorită creșterii prețului materiilor prime achiziționate intracomunitar precum și a scăderii prețului de vânzare/revânzare pe piața internă, iar pe de altă parte, din servicii de închiriere din cauza scăderii prețului pentru metrul pătrat de suprafață închiriată datorită crizei imobiliare.

Riscul major cu care se confruntă societatea este lipsa de lichiditate a clienților atât pentru produsele comercializate cât și pentru spațiile închiriate.

Elementele de perspectivă care ar putea afecta lichiditatea societății comerciale, respectiv activitatea acesteia sunt:

- Diminuarea producției realizate pe unitatea de suprafață,
- Neplata la timp a subvențiilor acordate de Comunitatea Europeană împreună cu statul român, pe unitatea de suprafață,
- Criza imobiliară,
- Lipsa de implicare a băncilor în acordarea liniilor de credit către clienții utilizatori,
- Neplata la termen a contractelor în derulare.

2. Activele corporale ale societății comerciale

Societatea deține în proprietate următoarele active:

- Sediul social al societății situat în București, sector 5, str. Brezoianu, nr. 12, etaj 1, cam. 5.
- Baza de recepție din comuna Gruiu, jud. Ilfov
- Baza de recepție din comuna Vidra, jud. Ilfov

Societatea deține în proprietate sediul social constând în apartamentul nr. 5, situat în mun. București, str. Brezoianu nr. 12, etaj 1, sector 5, număr cadastral 5667/5, compus din patru camere și dependințe cu suprafață utilă de 107,35 mp și pivniță, în suprafață de 110,48 mp, împreună cu o cotă indiviză din suprafețele de folosință comună precum și cotă indiviză din terenul aferent construcției. Dreptul de proprietate a fost intabulat în Cartea Funciară nr. 28619 a localității București, sector 5 cu Încheierea nr. 253384/30.06.2009 emisă de OCPI sector 5 București. Imobilul este clasificat monument istoric.

Baza de recepție Gruiu se află pe raza comunei Gruiu, satul Santu Floresti, la cca. 50 km de București, având acces la DN 1C.

Baza de recepție Vidra se află pe raza comunei Vidra, la cca. 25 km de București, având acces la drumul județean DN 5.

Baza de recepție Gruiu a beneficiat înainte de anul 1989 de acces la calea ferată București – Snagov, având un terminal în incinta societății, cale ferată în prezent impracticabilă.

Ambele baze sunt situate în județul Ilfov.

Incinta Bazei de recepție Gruiu, care cuprinde activele tehnologice de bază, sursele de utilități, instalații auxiliare, are o suprafață totală de 49.878 mp., conform certificatului de atestare a dreptului de proprietate asupra terenului MO7/2346.

Incinta Bazei de recepție Vidra are o suprafață totală de 24.156 mp., conform certificatului de atestare a dreptului de proprietate asupra terenului MO7/2261.

În anul 2023 **nu a fost efectuată evaluarea** imobilelor proprietatea societății, pentru a fi depuse la organele teritoriale locale în vederea stabilirii impozitelor și taxelor aferente începând cu anul 2023.

Valoarea mijloacelor fixe (clădiri și construcții speciale) aflate în proprietatea S.C.COMCEREAL S.A. la data de 31.12.2015, evaluate în vederea raportării financiare este de la data de 31.12.2015, în valoare de 1.722.183 lei (echivalentul a 384.236 euro*), din care:

Ap. nr. 5, București, str. Brezoianu, nr. 12, sector 5	510.959 lei
	echiv 114.000 euro
Baza Snagov, comuna Gruiu, jud. Ilfov	1.014.278 lei
	echiv 226.295 euro
Baza Vidra, comuna Vidra, jud. Ilfov	196.946 lei
	echiv 43.941 euro

*la data evaluării, cursul de schimb al monedei naționale era de 4,4821 lei/euro.

3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

Începând cu 14.06.2017, acțiunile societății sunt listate la categoria standard a Pieței secundare ATS AeRO a Bursei de Valori București, index CMIL și sunt incluse în indicele XRS1.

Acțiunile societății sunt acțiuni ordinare, nominative, dematerializate și indivizibile. Acțiunile sunt liber tranzactionabile pe piețele de capital stabilite de Adunarea Generală a

Actionarilor („AGA”) in conformitate cu Memorandumul din 2017, cu respectarea legislatiei referitoare la tranzactionarea actiunilor emise de societatile comerciale.

La data 31 decembrie 2023, **societatea nu detinea actiuni proprii.**

4. Sumarul anului 2023

In anul 2023, managementul societatii a fost stabil, iar obiectivele fixate Consiliului de Administratie au fost circumscrise dezvoltarii economice in contextul respectarii neconditionate a tuturor prevederilor legale, inclusiv a celor privind piata de capital.

Nu am inregistrat litigii, diferente sau intarzieri in executarea obligatiilor legale, chiar daca acestea au creat dificultati birocratice sau financiare, in conditiile in care nu am inregistrat si nu inregistram restante la buget.

Societatea propune să se repartizeze și să plătească din profitul nerepartizat anterior anului 2022, dividende brute acționarilor în suma de 150.000 lei.

Societatea **nu a emis obligațiuni și/sau titluri de creanță.**

În condițiile actuale ale războiului din Ucraina, societatea COMCEREAL SA a efectuat o analiză a portofoliului de clienți și datorii din prisma efectelor economice posibile ce pot afecta desfășurarea normală a activității.

Astfel, societatea a avut comunicări continue cu principalii debitori din contractele de vanzare aflate în derulare.

Societatea COMCEREAL SA, în urma negocierilor bilaterale directe, a anunțat debitorii principali ca vor fi nevoiți să constituie unele garanții reale materiale.

Până în prezent, debitoarea a achitat integral ratele scadente la credite și a respectat întocmai scadențarul plăților aferent înțelegerii semnate pentru finanțările denominate în lei.

Pe de altă parte, structura obligațiilor societății în perioada curentă, a războiului din Ucraina, nu creează dificultăți de lichiditate, astfel încât societatea COMCEREAL SA nu și-a modificat politicile, activitatea nefiind afectată în mod semnificativ, strategia de business fiind fondată în continuare pe principiul continuității activității.

În concluzie, nu există incertitudini semnificative care ar putea pune la îndoială capacitatea entității de a-și continua activitatea.

Societatea este capabilă în continuare să-și administreze în condiții optime portofoliul de clienți și va continua să caute noi oportunități de plasare a fondurilor proprii și împrumutate în condiții de profitabilitate.

5. Situația financiar – contabilă

Contabilitatea societății comerciale a fost ținută de SC DKA EXPERT FINCONT S.R.L., autorizată de C.E.C.C.A.R. conform autorizației 0013582/2018, în baza contractului de prestări servicii semnat de ambele părți. Raportarea la 31 DECEMBRIE 2023 a fost întocmită respectând prevederile reglementarilor contabile în vigoare, Legea Contabilității nr. 82/1991 republicată cu modificările și completările ulterioare ale O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, precum și OMFP 5394/15.12.2023 privind principalele aspect legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici.

Activele totale în lei la închiderea exercițiului sunt de **11.762.390** lei, din care:

INDICATOR	2022	2023	2023/2022 %
Active immobilizate totale, din care:	3.080.446	2.948.986	95,73 %
active corporale	3.080.446	2.948.700	95,72%
Active circulante totale, din care:	7.512.023	8.813.404	117,32%
disponibilități	12.323	7.388	59,95 %

Totalul activelor și posturilor de pasiv înregistrate în bilanțul contabil întocmit pentru anul 2023 sunt stabilite pe baza inventarului întocmit la societate la data de 31.12.2023, în conformitate cu Normele privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii aprobate prin Ordinul M.F.P. nr. 2861/2009.

Toate activele corporale immobilizate stabilite pe baza inventarului făcut în anul 2023 sunt înregistrate în patrimoniul societății și au fost predate sub semnătură, personalului executiv, pentru gestionarea și folosirea acestora la realizarea veniturilor planificate.

Contul de profit si pierdere in lei la 31.12.2023 se prezintă astfel:

lei

Venituri din exploatare	18.595.787
Venituri financiare	400.903
Venituri extraordinare	-
Total venituri	18.996.690
Cheltuieli de exploatare	18.035.267
Cheltuieli financiare	519.934
Cheltuieli extraordinare	-
Total cheltuieli	18.555.201
Profit brut	441.489
Impozit profit	65.693
Profit net	375.796

Creanțe și datorii in lei la 31.12.2023 sunt:

Creanțele	7.571.395 lei
Datoriile totale	4.810.191 lei

Contabilitatea a fost reală, corect întocmită și ținută la zi conform legilor în vigoare.

Au fost respectate principiile contabilității (prudenței, permanenței metodelor, continuității activității, independenței exercițiului, intangibilității bilanțului de deschidere, necompensării). S-au respectat regulile de întocmire a bilanțului contabil, posturile înscrise în bilanț corespund cu datele înregistrate în contabilitate și sunt puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale pe baza inventarierii patrimoniului.

Raportarea s-a întocmit pe baza bilanței de verificare a conturilor sintetice încheiate la 31.12.2023.

Contul de profit și pierdere reflectă în mod real veniturile, cheltuielile și rezultatul financiar al perioadei.

Raportarea la 31.12.2023 a fost verificată și aprobată de administratorii societății.

Administratorii propun Adunării Generale Ordinare a Acționarilor ca profitul net aferent exercițiului 2023 în valoare de **375.796 lei** să ramana ca :

- profit nerepartizat : 375.796 lei

Având în vedere cele prezentate în Raportul Consiliului de Administrație al S.C. COMCEREAL S.A. BUCUREȘTI supunem aprobării Adunării Generale Ordinare a Acționarilor situațiile financiare anuale la 31.12.2023.

Raportul de gestiune concentrează principalele aspecte economico-financiare și administrative cu care s-a confruntat societatea în cursul anului 2023.

Consiliul de Administratie,

Presedinte - NUCUTA Florica

Membru - Dir. Gen. NUCUTA Constantin Adrian

Membru – DINU Petre-Florian

Compartiment financiar- contabil,

S.C. DKA EXPERT FINCONT S.R.L.

Ec. Dochia Daniel

Bifati numai dacă este cazul:	<input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti	Tip situație financiară: BS
	<input type="checkbox"/> Sucursala	<input checked="" type="radio"/> An <input type="radio"/> Semestru Anul 2023
	<input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic	Suma de control 3.097.515
	<input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris	

Entitatea	COMCEREAL SA					
Adresa	Județ	Sector	Localitate			
	Bucuresti	Sector 5	Bucuresti			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
	BREZOIANU	12			5	0743001628

Număr din registrul comerțului	J40/1730/1996	Cod unic de inregistrare	8	2	0	8	9	8	9
Forma de proprietate	34--Societati pe actiuni								
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)	4621 Comerț cu ridicata al cerealelor, semințelor, furajelor și tutunului neprelucrat								
Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)	4621 Comerț cu ridicata al cerealelor, semințelor, furajelor și tutunului neprelucrat								

<input checked="" type="radio"/> Situații financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)	<input type="radio"/> Raportări anuale
<input checked="" type="radio"/> Entități mijlocii, mari și entități de interes public	<input type="checkbox"/> 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
<input checked="" type="radio"/> Entități mici	<input type="checkbox"/> 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
<input type="radio"/> Microentități	<input type="checkbox"/> 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European
<input type="checkbox"/> Entități de interes public	<input type="checkbox"/> 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic	
F10 - BILANT PRESCURTAT	
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE	
F30 - DATE INFORMATIVE	
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE	

Indicatori :	Capitaluri - total	6.952.199
	Capital subscris	3.097.515
	Profit/ pierdere	375.796

ADMINISTRATOR,	INTOCMIT,
Numele si prenumele NUCUTA CTIN ADRIAN	Numele si prenumele SC DKA EXPERT FINCONT SRL
Semnătura	Calitatea 22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR
Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? <input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU	Nr.de inregistrare in organismul profesional 13582
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? <input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU	CIF/ CUI membru CECCAR 39149270

AUDITOR	Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii <input checked="" type="checkbox"/>
Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit DIACONU AUDIT SRL	SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA
Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS	CIF/ CUI
Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de catre cenzori ? <input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU	Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 5394/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
Formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col. B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		286
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	3.080.446	2.948.700
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	3.080.446	2.948.986
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	3.248.549	1.231.686
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	4.248.216	7.571.395
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	4.248.216	7.571.395
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	2.935	2.935
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	12.322	7.388
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	7.512.022	8.813.404
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)				
	15	13	3.967.092	4.810.191
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)				
	16	14	3.544.930	4.003.213
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)				
	17	15	6.625.376	6.952.199
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)				
	18	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)				
	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	3.097.515	3.097.515
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	3.097.515	3.097.515
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	183.959	183.959
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	687.624	687.624
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	2.474.618	2.607.305
SOLD D (ct. 117)	44	42		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	181.660	375.796
SOLD D (ct. 121)	46	44		
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	6.625.376	6.952.199
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) ¹⁾	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	6.625.376	6.952.199

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

NUCUTA CTIN ADRIAN

Semnătura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

SC DKA EXPERT FINCONT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

13582

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	10.245.843	18.595.787
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (001)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	874.055	948.938
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	9.371.788	17.646.849
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	725	
- din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	10.246.568	18.595.787
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	16.049	8.139
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	3.860	6.619
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	90.839	141.698
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (001)	86.976	138.473
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (003)	3.863	1.005
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	8.480.533	16.930.776
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	400.466	487.001
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	391.651	476.422
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	8.815	10.579

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	228.930	141.494
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (30%)	228.930	141.494
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	192.886	319.540
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	168.067	273.121
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33		
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307%)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (317)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (318)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	24.668	46.398
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	151	21
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	9.413.563	18.035.267
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	833.005	560.520
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	1.881.699	400.903
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	1.881.699	400.903
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	70.818	79.035
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	2.431.666	440.899
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	2.502.484	519.934
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	620.785	119.031
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	12.128.267	18.996.690
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	11.916.047	18.555.201
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	212.220	441.489
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	30.560	65.693
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (39-1)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (39-1)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	181.660	375.796
- 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

NUCUTA CTIN ADRIAN

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SC DKA EXPERT FINCONT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

13582

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

Cod 30

(formulele de calcul se potera la Nr.rd. din col.10)

- 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	375.796	
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			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	18			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	19			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	12		12
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	14		14
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	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

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

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46a (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	4.204.455	7.563.379
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	43.761	11.446
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	43.448	11.446
- creante fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	313	
- subvenții de incasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creante in legatura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71		
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73		
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	2.935	
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	2.128	3.343
- în lei (ct. 5311)	99	85	2.128	3.343
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	10.195	4.045
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	10.195	4.045
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	3.970.489	4.804.697
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	884.525	708.173

- în lei	111	97	884.525	708.173
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	52.968	55.948
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (521)		
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	2.906.590	3.801.594
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	19.396	35.481
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	19.692	83.259
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	11.898	16.420
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	7.794	66.839
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (410)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	87.318	120.242		
-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	87.318	119.673		
-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		569		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	3.097.515	3.097.515		
- acțiuni cotate 4)	150	131	3.097.515	3.097.515		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	3.097.515	X	3.097.515	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	104.713	3,38	104.713	3,38
- cu capital integral de stat	165	146	104.713	3,38	104.713	3,38
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	2.504.671	80,86	2.504.671	80,86
- deținut de persoane fizice	170	151	129.160	4,17	129.160	4,17
- deținut de alte entități	171	152	358.971	11,59	358.971	11,59
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022		2023	
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022		2023	
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022		2023	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (31/2)				

F30 - pag.8				
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate <i>b)</i>		186	165b (315)	
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:		187	166	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		188	167	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		189	168	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		190	169	
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole		191	170	
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:		Nr. rd.	Sume (lei)	
- inundații		192	170a (322)	
- secetă		193	170b (323)	
- alunecări de teren		194	170c (324)	
		195	170d (325)	

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

NUCUTA CTIN ADRIAN

Numele si prenumele

SC DKA EXPERT FINCONT SRL

Semnatura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

13582

**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 reclassificate 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 entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
- 3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datorile 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 cooperatției.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02		286		X	286
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03				X	
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07		286		X	286
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	123.471			X	123.471
2.Constructii	09	1.722.183				1.722.183
3.Instalații tehnice si masini	10	1.431.087	9.748			1.440.835
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11					
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	3.276.741	9.748			3.286.489
III.Imobilizari financiare	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	3.276.741	10.034			3.286.775

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