

Concivia SA  
Sediul social : Braila, Calea Calarasilor 161  
Codul unic de înregistrare Fiscala: 2252764  
Număr de ordine în Registrul Comerțului: J.09.135/1991  
Capital social subscris și vărsat: 2554265

## Raport Anual al Consiliului de Administratie aferent exercitiului financiar 2023

### 1. Analiza activității societății comerciale

- Activitatea de baza a societății comerciale: Constructii civile si industriale
- Data de înființare a societății comerciale: 1991
- Fuziuni sau reorganizări semnificative : Nu este cazul
- Achiziții sau înstrăinări de active semnificative care nu au fost anuntate prin rapoarte de piata conform Legii pietei de capital: Nu este cazul

### 2. Elemente de evaluare generala:

- Profit net 27949988 lei
- Cifra de afaceri neta: 144248828 lei
- Export: 0
- Costuri totale: 151181275 lei;
- % din piața deținut: Nu detinem date
- Lichiditati la sfarsitul perioadei: 67053980 lei

### 3. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale si descrierea principalelor produse realizate și/sau servicii prestate:

- Piața de desfacere: Romania
- Structura principalelor venituri pe ultimii 3 ani:

Categorie Venit	2021	2022	2023
Produse finite	896559	4394765	1637375
Lucrari executate si servicii prestate	36665674	96641603	140039622
Chirii + Alte venituri	1108747	585902	315960
Vanzari de marfa (inclusiv apartamente)	7844144	5745830	2255871
Lucrari in curs de executie	2213340	32723777	34262759

### 4. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială:

Politica de aprovizionare a Concivia SA se bazeaza pe principiul cel mai bun pret versus calitate si termene de plata. Aprovizionam materiale, gen ciment, materiale de constructii si carburanti (cu ponderea cea mai mare in costurile materiale) direct de la producatori sau distribuitori consacrați.

Solicitam furnizorilor certificate de calitate pentru toate materiile prime si materialele furnizate.

Stocurile totale inregistreaza o crestere cu 9,3 % (2023 vs 2022) datorita cresterii stocurilor de materiale necesare indeplinirii obligatiilor contractuale precum si cresterii valorii lucrarilor in curs de executie.

### 5. Evaluarea activității de vânzare

Concivia SA Braila are ca singura piata de desfacere, piata din Romania.

Estimarea evolutiei vânzărilor pe termen mediu și lung este dificil de efectuat in conditiile in care piata constructiilor este o piata cu un puternic caracter concurential iar nivelul investitiilor publice in acest sector este impredictibil. Nu depindem semnificativ față de un singur client. Raportul

veniturilor din activitatea de baza sector public vs sector privat este de 54/46.

#### **6. Aspecte legate de angajații/personalul societății comerciale**

- a) La data de 31 decembrie 2023 societatea are un numar de 322 angajati iar gradul de sindicalizare este de 3,4 %;
- b) Nu avem cazuri conflictuale intre membrii CA si/sau societate și angajați.

#### **7. Aspecte legate de mediul înconjurător si activitatea de cercetare/dezvoltare**

Nu exista litigii cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.  
Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare: Nu este cazul.

#### **8. Managementul riscului**

- Riscul de preț: **Nu**;
- Riscul de credit: **Nu**;
- Risc de lichiditate și de cash flow: **Nu**.

#### **9. Elemente de perspectiva privind activitatea societății comerciale**

- a) Factorii ce au afectat lichiditatea in anul 2023 fata de 2022: Nu este cazul;
- b) Cheltuielile de capital viitoare, cu impact semnificativ vor fi cele aprobate de AGA si prezentate in rapoartele curente.

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

1. Principale capacități de producție care au generat/concurat la veniturile obtinute in 2023 sunt: SPI situata in Calea Calarasilor nr 331 prin cele 5 sectii (Tamplarie PVC, Tamplarie Lemn, Confecții Metalice, Prefabricate si Tinichigerie), Sectia de utilaj Transport (SUT) si Statiile de betoane.
2. Gradul total de uzura al activelor este de 55 %;
3. Nu exista litigii cu privire la dreptul de proprietate asupra activelor.

#### **11. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială**

1. Piețe pe care se negociază valorile mobiliare emise de Concivia: AeRO Standard
2. Dividende pe parcursul ultimilor 3 ani: Nu s-au distribuit
3. Achiziționare a propriilor acțiuni: Nu este cazul
4. Societatea comercială nu are filiale
5. Societatea comercială nu a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță

#### **12. Conducerea societății comerciale in anul de raportare**

Administratori: ec. Gheorghe Bunea Razvan – Presedinte CA, ing Costin Madalin Alexandru si ec. Dumitrascu Petrica. Costin Madalin Alexandru (impreuna cu Costin Ernestina Natalia si Costin Cristiana mostenitori dl Costin Iulian Sorin)) si Gheorghe Bunea Razvan detin, impreuna, direct si indirect (a se vedea rapoartele publice) 84.73% capitalul societății comerciale. Dumitrascu Petrica detine 3698 actiuni si nu actioneaza concertat cu actionarii majoritari. Persoane afiliate sunt cele raportate la ASF

Conducerea executiva a societății comerciale a fost asigurata de Gheorghe Bunea Stancu - Director General .

Consiliul de Administratie nu detine informatii despre litigii sau proceduri administrative în care au fost implicati actualii administratori sau directorii societatii, în ultimii 5 ani, referitoare la activitatea acestora în cadrul Concivia.

**13. Situația financiar-contabila / Contul de profit și pierderi, provizioane, informații comerciale și cash flow:**

Indicator	Valori (lei)
Venituri din exploatare = V Ex	178531826
Cheltuieli cu pondere (+20% in V Ex)	
• Cheltuieli materiale	64162231
• Cheltuieli cu servicii executate de terti	47739960

**Alte informații:**

- Lucrari noi 2024 cu impact semnificativ: Cele raportate prin rapoarte curente in conditiile legii;
- Lucrari ce se vor finaliza in 2024: Cele raportate prin rapoarte curente in conditiile legii;
- Dividendele declarate 2023: Nu este cazul
- Lichiditati: 67053980 lei;
- Datoriile comerciale 2023 vs 2022 au crescut cu 27 % urmare achizițiilor de bunuri și servicii necesare indeplinirii obligatiilor contractuale fata de clienti. Concivia SA nu are litigii cu furnizorii.
- Creantele comerciale la 2023 vs 2022 au crescut cu 27 % datorita cresterii cifrei de afaceri.

Consiliul de Administratie

Gheorghe Bunea Razvan – Presedinte

Costin Madalin Alexandru

Dumitrascu Petrica



Bifati numai  
dacă  
este cazul:

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

S1002\_A1.0.0 / 05.03.2024 Tip situație financiară: BL



Anul 2023

Suma de control 2.554.265

Entitatea SC CONCMIA SA

**Adresa**

Județ Braila Sector Localitate BRAILA

Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon

CALEA CALARASILOR 161 0239616281

Număr din registrul comerțului J09/135/1991 Cod unic de înregistrare 2 2 5 2 7 6 4

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34-Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

4120 Lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4120 Lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale

### Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

### Raportari 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 și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT  
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE  
F30 - DATE INFORMATIVE  
F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

### Indicatori :

Capitaluri - total	83.911.771
Capital subscris	2.554.265
Profit/ pierdere	27.949.988

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

GHEORGHE BUNEA RAZVAN

Numele și prenumele

DUMTRASCU PETRICA

Semnătura

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Entitatea are obligația legală de audiere a situațiilor financiare anuale?  DA  NU

Entitatea a optat voluntar pentru audierea situațiilor financiare anuale?  DA  NU

### AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

ABRASU CONSULTANTA ECONOMICA SI EXPERTIZA CONTABILA SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

7 1 7 9 9 7 4

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori?  DA  NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ  
DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ

Formular VALIDAT

**BILANT**  
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. ONF 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.Cheltuleli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltulelile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesluni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte Imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	15.351	28.176
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	15.351	28.176
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	7.515.776	7.868.592
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	15.591.276	22.013.477
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	2.518	1.509
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	3.416.887	1.080.156
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	26.526.457	30.963.734
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	1.308.929	2.288.690
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	1.308.929	2.288.690
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	27.850.737	33.280.600
<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	7.963.732	8.703.211
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	24.996.588	41.224.449
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	6.363.983	7.242.779
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	39.324.303	57.170.439
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	15.266.765	18.594.679
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
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	403.833	7.187.242
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (30t)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	15.670.598	25.781.921
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	17.550.821	67.056.452
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	72.545.722	150.008.812
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
<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		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	11.145.857	57.188.787
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	14.068.919	17.852.458
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

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	15.701.080	14.135.549
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	40.915.856	89.176.794
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	31.629.866	60.832.018
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	59.480.603	94.112.618
<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		
2. Sume datorate Instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
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	2.500.000	4.865.962
<b>TOTAL (rd. 56 la 63)</b>	65	64	2.500.000	4.865.962
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	1.018.824	5.335.225
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	1.018.824	5.335.225
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd. 76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
<b>Fond comercial negativ (ct. 2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	2.554.265	2.554.265

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul Institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	2.554.265	2.554.265
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87	4.524.871	4.300.105
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	510.853	510.853
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	11.474.080	17.212.780
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	11.984.933	17.723.633
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b> <b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95	15.740.744	31.383.780
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	21.156.966	27.949.988
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	55.961.779	83.911.771
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 100+101+102) (rd. 25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	55.961.779	83.911.771

\*] 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 mobilizate, 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 Inventarării, cu modificările și completările ulterioare

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

GHEORGHE BUNEA RAZVAN

Numele și prenumele

DUMITRASCU PETRICA

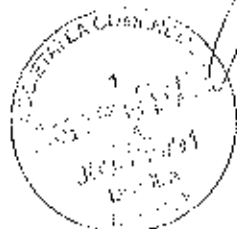
Semnătura

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:



Formular  
VALIDAT



**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
<i>(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col. B)</i>				
<b>1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)</b>	01	01	107.368.100	144.248.830
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	96.554.364	139.913.336
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	101.622.270	141.992.959
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	5.745.830	2.255.871
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
<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		
<b>2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)</b>				
Sold C	07	07	32.723.777	34.090.404
Sold D	08	08	0	0
<b>3. Venituri din producția de immobilizări necorporale și corporale (ct.721+722)</b>	09	09		
<b>4. Venituri din reevaluarea immobilizărilor corporale (ct. 755)</b>	10	10		
<b>5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)</b>	11	11		
<b>6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)</b>	12	12		
<b>7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)</b>	13	13	4.889	20.239
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	2.533	
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	140.096.766	178.359.473
<b>8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)</b>	17	17	63.813.411	64.079.249
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	151.598	82.979
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	501.275	657.493
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	2.909.383	1.365.993
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
<b>9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)</b>	24	22	14.854.065	20.005.502
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	13.923.807	19.556.511
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	930.258	448.991

10.a) Ajustări de valoare privind Imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	2.764.666	6.046.115
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	2.764.666	6.046.115
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Veniturile (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) Veniturile (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)</b>	34	31	31.962.846	51.299.023
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	31.065.031	49.949.278
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33		75.403
- 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 (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
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)	539.936	993.536
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	357.879	280.806
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	-3.045	4.144.048
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		4.316.401
- Venituri (ct.7812)	53	41	3.045	172.353
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	54	42	116.954.199	147.680.402
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	23.142.567	30.679.071
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Veniturile 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	1.536	1.455
- 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	567.341	597.981
- din care, venituri din alte immobilizări financiare ( ct. 7615)	63	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	64	52	568.877	599.436
17. Ajustări de valoare privind immobilizările 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	104.283	651.790
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	28.651	24.681
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	71	59	132.934	676.471
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	435.943	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	77.035
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	74	62	140.665.643	178.958.909
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	75	63	117.087.133	148.356.873
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	23.578.510	30.602.036
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	2.421.544	2.652.048
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	21.156.966	27.949.988
- 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,

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

GHEORGHE BUNEA RAZVAN

Numele si prenumele

DUMITRASCU PETRICA

Semnătura



Formular  
VALIDAT

Calltatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

**DATE INFORMATIVE** la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.6)

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul înregistrat</b>		Nr.rd. DMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	
Unitați care au înregistrat profit		01	01	1	27.949.988	
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02			
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04			
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, salariatii 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 asiguratorile pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18			
<b>III. Numar mediu de salariatii</b>			Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>	
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	
Numar mediu de salariatii		20	19	260	324	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	294	317	
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>				Nr. rd.	Sume (lei)	
<b>A</b>				<b>B</b>	<b>1</b>	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23	

<b>Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat</b>	25	24		
<b>Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 7)</b>	26	25		
<b>Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:</b>	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
<b>Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:</b>	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:</b>	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 (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
<b>Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:</b>	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- 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)		
- 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		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	50	45		
- 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)		
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (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)		
<b>Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)</b>	58	48	1.308.929	2.288.690
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 părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
<b>Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)</b>	65	54	1.308.929	2.288.690
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	1.308.929	2.288.690
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
<b>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:</b>	68	57	16.347.251	18.594.679
- 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	403.492	7.187.242
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	403.492	7.187.242
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entităților 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	45.602	2.813
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul, decontări din operațiunile în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (Instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	340	340
- 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	45.262	2.473
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenți	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 rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	52.290	18.731
- în lei (ct. 5311)	99	85	52.290	18.731
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	17.453.269	28.535.248
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	17.426.925	28.526.716
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	26.344	8.532
- 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	43.415.856	94.042.757
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		



- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la Instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <b>mai mare sau egală cu 1 an</b> ) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile 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	10.547.788	11.465.962
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
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	25.214.776	75.041.245
- 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	722.086	884.954
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	1.528.389	3.418.418
- datorii în legătura cu bugetul asiguraților sociale (ct.431+437+4381)	128	112	121.444	366.925
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	1.375.685	3.011.794
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	31.260	39.699
- alte datorii în legătura 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 (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119	5.347.828	3.211.222
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120	5.347.828	3.211.222
- 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	54.989	20.956		
-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				
-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	54.989	20.956		
- 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 in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (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	2.554.265	2.554.265		
- acțiuni cotate 4)	150	131	2.554.265	2.554.265		
- 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	60.955	73.779		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	2.554.265	X	2.554.265	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				
- cu capital integral de stat	165	146				
- 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	2.119.395	82,97	2.119.395	82,97
- deținut de persoane fizice	170	151	434.870	17,03	434.870	17,03
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>		
<b>XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	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)			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>		
<b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157				
- 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				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/asociaților din profitul reportat</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>		
Dividende distribuite acționarilor/asociaților în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
- dividendele Interimare repartizate §)	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
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		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
	192	170a (322)		
- Inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

## ADMINISTRATOR,

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

Numele si prenumele

GHEORGHE BUNEA RAZVAN

DUMITRASCU PETRICA

Semnatura

Calitatea



11-DIRECTOR ECONOMIC

Formular  
VALIDAT

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

\*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferul de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolenților 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 înalta 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, înainte de deduceri și impozitelor aferente. ...

1) Se vor include chirii plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea lucrului 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 datorii 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 aplicabile prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind Intocmirea și actualizarea Inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse Inventarării, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold inital	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	63.016	12.825		X	75.841
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	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	<b>63.016</b>	<b>12.825</b>		<b>X</b>	<b>75.841</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri si amenajari de terenuri	08	1.115.425	443.925	5.382	X	1.553.968
2.Constructii	09	8.643.623	256.820			8.900.443
3.Instalatii tehnice si masini	10	42.956.889	12.121.260			55.078.149
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	1.085.018	3.500			1.088.518
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	3.416.887		2.336.731		1.080.156
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					
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	<b>57.217.842</b>	<b>12.825.505</b>	<b>2.342.113</b>		<b>67.701.234</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>19</b>	<b>1.308.929</b>	<b>1.043.712</b>	<b>63.951</b>	<b>X</b>	<b>2.288.690</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	<b>58.589.787</b>	<b>13.882.042</b>	<b>2.406.064</b>		<b>70.065.765</b>

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debțtarea 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				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	47.665			47.665
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	47.665			47.665
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	2.243.272	342.547		2.585.819
3.Instalatii tehnice si masini	29	27.365.613	5.699.059		33.064.672
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	1.082.500	4.509		1.087.009
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	30.691.385	6.046.115		36.737.500
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	30.739.050	6.046.115		36.785.165

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GHEORGHE BUNEA RAZVAN

Semnătura

Numele si prenumele

DUMITRASCU PETRICA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT



## 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 exercițiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

### A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

Oricând 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 raportări contabile după cum urmează:

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

### D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/asociați – se efectuează în contul 455 <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 reintocmesc la nivelul unui an calendaristic.

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

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

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

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

Atentie! Selectati mai intai tipul entitatii (mari si mijlocii/ mici/ micro)!

Nr. cr.	Cont	Suma
1	Alege cont	

Data raportului: 25.04.2024

Denumirea entității emitente CONCVIA SA

Sediul social : Braila, Calea calarasilor 161

Numărul de telefon/fax: +40 239.616.281

Codul unic de înregistrare Fiscala: 2252764

Număr de ordine în Registrul Comerțului: J.09.135/1991

Capital social subscris și vărsat: 2554265

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: ATS AeRo Standard

### Raport curent Regulament ASF 5/2018

Având în vedere:

- Convocatorul pentru AGOA publicat în Monitorul Oficial al României, Partea a IV-a, numărul 1323 din data de 15.03.2024, în ziarul Obiectiv Vocea Brailei numărul 5672 din data de 15.03.2024 și pe adresa de internet a Societății;
- Prevederile Actului Constitutiv al Societății în vigoare ("Actul Constitutiv");
- Prevederile legale aplicabile;

Presedintele de sedința constată că la deschiderea lucrărilor, sedința AGOA este legală și statutară, fiind prezenți 2 acționari, însumând 826.916 acțiuni din totalul de 1.021.706 acțiuni, reprezentând 80,9349 % din totalul drepturilor de vot:

a. BURSAGRİROM SA BRAILA prin administrator dl Gheorghe Bunea Razvan, detinând un număr de 747.966 acțiuni, reprezentând 73,2076 % din capitalul social subscris și vărsat, reprezentând 73,2076 % din totalul drepturilor de vot.

b. Dl Gheorghe Bunea Razvan detinând un număr de 78.950 acțiuni, reprezentând 7,7273 % din capitalul social subscris și vărsat.

Cerința cvorumului este îndeplinită în conformitate cu prevederile art. 13 din Actul Constitutiv și ale art. 112 alin. (1) din Legea societăților nr. 31/1990 ("Legea nr. 31/1990"). Presedintele de sedința constată că AGOA este statutară și legal constituită și poate adopta hotărâri în mod valabil cu privire la problemele înscrise pe ordinea de zi.

În urma dezbaterilor, acționarii Societății hotărâse următoarele:

Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor societății, întrunită statutar în data de 25.04.2022, orele 12.00 la sediul societății, conform actului constitutiv și a Legii nr. 31/1990, cu un cvorum de 80,9349 %, reprezentând 826.916 acțiuni, hotărâse cu majoritate de voturi, următoarele:

1. Alegerea președintelui de sedința în persoana domnului Gheorghe Bunea Razvan, alegerea secretarului în persoana domnului Gheorghe Bunea Razvan și alegerea secretarului tehnic în persoana doamnei Daniela Crisbasanu.

Hotărârea a fost luată cu 826.916 voturi, dintr-un total de 826.916 voturi exprimate, după cum urmează: *Voturi pentru: 826.916; voturi împotriva: 0; Abțineri de la vot: 0*

2. Aprobarea raportului de gestiune pe anul 2023 al consiliului de administrație

Hotărârea a fost luată cu 826.916 voturi, dintr-un total de 826.916 voturi exprimate, după cum urmează: *Voturi pentru: 826.916; voturi împotriva: 0; Abțineri de la vot: 0*

3. Aprobarea raportului auditorului financiar pe anul 2023

Hotărârea a fost luată cu 826.916 voturi, dintr-un total de 826.916 voturi exprimate, după cum urmează: *Voturi pentru: 826.916; voturi împotriva: 0; Abțineri de la vot: 0*

4. Aprobarea situațiilor financiare anuale pentru anul 2023 precum și aprobarea ca profitul realizat în suma de 27949987.73 lei să fie repartizat astfel: 11237712 lei se repartizează la "Alte rezerve" conform art. 22 din Codul Fiscal și diferența de 16712275,73 lei în contul de Rezultat Reportat.

Hotărârea a fost luată cu 826.916 voturi, dintr-un total de 826.916 voturi exprimate, după cum urmează: *Voturi pentru: 826.916; Voturi împotriva: 0; Abțineri de la vot: 0*

5. Aprobarea datei de înregistrare ca fiind 01.06.2024 iar a ex date ca fiind 31.05.2024

Hotărârea a fost luată cu 826.916 voturi, dintr-un total de 826.916 voturi exprimate, după cum urmează: *Voturi pentru: 826.916; Voturi împotriva: 0; Abțineri de la vot: 0*

6. Imputernicirea/mandatarea domnului avocat Pirlog Cornel să îndeplinească toate formalitățile privind înregistrarea la Oficiul Registrului Comerțului a Hotărârii AGOA și publicarea acesteia în Monitorul Oficial al României, partea a IV-a.

Hotărârea a fost luată cu 826.916 voturi, dintr-un total de 826.916 voturi exprimate, după cum urmează: *Voturi pentru: 826.916; Voturi împotriva: 0; Abțineri de la vot: 0*

Voturile au fost acordate pe un formular de vot furnizat acționarilor de către secretarul tehnic al adunării.

Numărul de acțiuni pentru care s-au exprimat voturi valabile este de 826.916, reprezentând 80,9349 % din capitalul social al Societății. Numărul total de voturi valabil exprimate este de 826.916 .

Ptr. Președinte CA  
Dumitrascu Petrica



## **RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT cu privire la situațiile financiare**

Către: **ACȚIONARIII LA CAPITALUL SOCIAL AL S.C. CONCIVIA S.A.**

### **OPINIE**

Noi am exercitat auditul statutar asupra situațiilor financiare anuale individuale pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2023, ce au fost întocmite de S.C. CONCIVIA S.A. ("Societatea") cu sediul social în Calea Cătărășilor, nr. 161, Brăila, ce se identifică prin codul unic de înregistrare fiscală 2252764. Acestea cuprind Bilanțul, Contul de profit și pierderi, Situația modificărilor capitalurilor proprii și Situația fluxurilor de trezorerie, toate aferente exercițiului încheiat, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

Situațiile financiare la 31 decembrie 2023 se identifică astfel:

• Total active	183.289.572 Lei
• Total capitaluri proprii:	83.911.771 Lei
• Total datorii	94.072.756 Lei
• Provizioane	5.335.225 Lei
• Venituri totale	178.958.909 Lei
• Costuri totale incluzând și Impozitul pe profit	151.008.921 Lei
• Profitul net al exercițiului financiar:	27.949.988 Lei

***În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă cu fidelitate, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2023, rezultatele din exploatare ale acestora, precum și fluxurile de trezorerie pentru anul încheiat, fiind întocmite conform Ordinului MFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare consolidate, (actualizate cu modificările și completările ulterioare)***

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar ( ASPAAS )  
Firma de audit ABRASU - CONSULTANȚĂ  
ECONOMICĂ ȘI EXPERTIZĂ CONTABILĂ SRL  
Registrul Public Electronic FABO

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar ( ASPAAS )  
Auditor financiar:  
*[Semnătură]*  
Registrul Public Electronic ABRASU VASILE  
AF924

## **BAZA PENTRU OPINIE**

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 („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.

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

## **CU PRIVIRE LA CONTINUAREA ACTIVITĂȚII**

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

## **ASPECTELE CHEIE DE AUDIT**

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă. 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, am determinat că aspectele descrise mai jos reprezintă aspecte cheie de audit ce trebuie comunicate în raportul nostru.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Firma de audit ABRAȘU - CONSULTANȚĂ  
ECONOMICĂ ȘI EXPERTIZĂ CONTABILĂ SRL  
Registrul Public Electronic PABD

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor financiar:  
*Abrașu* ABRAȘU VASILE  
Registrul Public Electronic AF924

Aspectele cheie de audit	Procedurile efectuate:
<p><i>Recunoașterea veniturilor</i></p>	
<p>Recunoașterea veniturilor rezultate din vânzarea lucrărilor, serviciilor și mărfurilor depind de evaluarea adecvata a preturilor folosite, eventuale comisioane acordate în unele tranzacții de vânzare efectuate conform prevederilor contractuale și înregistrarea acestora în perioada la care se refera, corespunzător clauzelor comerciale prevăzute în contractele cu clienții.</p> <p>Noi am considerat ca recunoașterea veniturilor este un aspect cheie de audit, întrucât conducerea Societății poate contabiliza în mod incorect veniturile din vânzarea lucrărilor, serviciilor și mărfurilor datorita naturii tranzacțiilor de vânzare și a clauzelor contractuale privind modalitățile și data la care are loc transferul dreptului de proprietate asupra lucrărilor, serviciilor și mărfurilor vândute.</p>	<p>Analiza modului de recunoaștere a veniturilor Societății, în cadrul auditului nostru a inclus următoarele proceduri:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• am evaluat politicile contabile ale Societății cu privire la recunoașterea veniturilor;</li> <li>• s-a analizat faptul că recunoașterea veniturilor trebuie efectuată simultan cu recunoașterea creșterii activelor sau a reducerii datorțiilor;</li> <li>• s-au analizat contractele cu clienții pentru a înțelege termenii tranzacțiilor și a evalua dacă criteriile de recunoaștere a veniturilor societății auditate au fost în conformitate cu standardele contabile în vigoare;</li> <li>• am selectat un eșantion aleatoriu de venituri, pe care le-am identificat în documentele justificative relevante pentru a asigura acuratețea și completitudinea veniturilor înregistrate, validând și perioada financiară în care acestea trebuiau înregistrate în funcție de data la care s-a realizat transferul riscurilor și beneficiilor de la Societate în calitate de prestator, către client în calitate de cumpărător.</li> <li>• s-au analizat veniturile comparând perioada curentă cu cea anterioară pentru: vânzări, volume pe feluri de servicii, volume pe clienți.</li> <li>• s-a examinat jurnalul de vânzări pentru a identifica stornările semnificative efectuate și inspectarea documentației relevante pentru a stabili dacă veniturile aferente au fost contabilizate în exercițiul corespunzător;</li> </ul>

## **ALTE INFORMAȚII - RAPORTUL ADMINISTRATORILOR**

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații.

Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații, inclusiv Raportul administratorilor.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ înconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 1802/2014, pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmită situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;

b) Raportul Administratorilor, a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 1802/2014, pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Cu excepția posibilelor efecte ale aspectului descris în secțiunea „Baza pentru opinia fără rezerve” din raportul nostru, nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Firma de audit ABRAȘU - CONSULTANȚĂ  
ECONOMICĂ ȘI EXPERTIZĂ CONTABILĂ SRL  
Registrul Public Electronic FASO

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor financiar:  
*[Signature]* ABRAȘU VASILE  
Registrul Public Electronic AF924



## **RESPONSABILITĂȚILE CONDUCERII ȘI ALE PERSOANELOR RESPONSABILE CU GUVERNANȚA PENTRU SITUAȚIILE FINANCIARE**

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 1802/2014, pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate 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.

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

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

## **RESPONSABILITATEA AUDITORULUI ÎNTR-UN AUDIT AL SITUAȚIILOR FINANCIARE**

Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie în baza auditului efectuat, cu privire la situațiile financiare și la Raportul Consiliului de Administrație.

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsură 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, ca acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar ( ASPAAS )  
Firma de audit ABRAȘU - CONSULTANȚĂ  
ECONOMICĂ ȘI EXPERTIZĂ CONTABILĂ SRL  
Registrul Public Electronic FA80

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar ( ASPAAS )  
Auditat financiar:  
*Abrașu* ABRAȘU VASILE  
Registrul Public Electronic AF924

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, cauzate 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 nedetecare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetecare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și 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 și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în bază principiului continuității activității.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar ( ASPAAS )  
Firma de audit ABRAȘU - CONSULTANȚĂ  
ECONOMICĂ ȘI EXPERTIZĂ CONTABILĂ SRL  
Registrul Public Electronic F480

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar ( ASPAAS )  
Auditor financiar:  
*Abrașu Vasile*  
ABRAȘU VASILE  
Registrul Public Electronic AF924

- Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsură în care situațiile financiare reflecta tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
- 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 DISPOZIȚII LEGALE ȘI DE REGLEMENTARE**

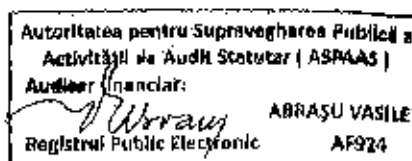
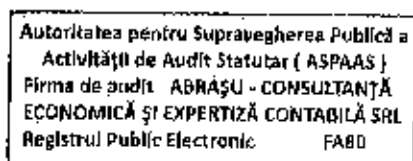
Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor să audităm situațiile financiare ale CONCIVIA S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023.

Confirmăm că nu am furnizat pentru Societate servicii non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

Partenerul de misiune al auditului pentru care s-a întocmit acest raport al auditorului independent este ABRAȘU Vasile înregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar în REGISTRUL PUBLIC ELECTRONIC cu numărul AF924 și având e-viză anuală seria: 138082 emisă la 06.06.2023 pentru exercitarea activității de audit financiar

în numele: ABRAȘU - CONSULTANȚĂ ECONOMICĂ ȘI EXPERTIZĂ CONTABILĂ S.R.L. înregistrată la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar cu numărul FA80 și având e-viză anuală seria: 138.088 emisă la 20.06.2023 pentru exercitarea activității de audit financiar

28 martie 2024



SC CONCIVIA SA BRAILA

**Declarație pe propria răspundere**

Subsemnatul Gheorghe Bunea Razvan in calitate de presedinte al Consiliului de Administratie al SC CONCIVIA SA Braila, imi asum raspunderea pentru intocmirea raportarilor contabile pentru anul 2023 si declar ca:

a) politicile contabile utilizate la intocmirea raportarilor contabile anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile;

b) raportarile contabile anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata;

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

Consiliul de Administratie

Gheorghe Bunea Razvan



**Situația modificărilor capitalului propriu  
la data de 31.12.2023**

Elemente ale capitalului propriu	Sold la 31.dec.2022	Creșteri		Reduceri		Sold la 31.dec.2023
		TOTAL din care	prin transfer	TOTAL din care	prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capitalul subscris varsat	2.554.265	0	00	0	0	2.554.265
Prime de capital	0	0	00	0	0	0
Rezerve din reevaluare	4.524.871	0	00	224.766	0	4.300.105
Rezerve legale	510.853	0	00	0	0	510.853
Rezerve pentru acțiuni proprii	0	0	00	0	00	0
Rezerve statutare sau cont.	0	0	00	0	0	0
Alte rezerve	11.474.080	5.738.700	5.738.700	0	0	17.212.780
Rezerve din conversie	0	0	00	0	0	0
Rezultatul reportat	<b>15.740.744</b>	<b>15.643.032</b>	<b>15.418.266</b>	<b>-4</b>	<b>0</b>	<b>31.383.780</b>
Profit nerepartizat/Profit nerepart	12.075.257	15.418.266	15.418.266	-4	0	27.493.527
Pierdere neacoperita	0	0	0	0	0	0
Rezultatul provenit din adoptarea pentru prima data a IAS mai puțin IAS 29	0	0	0	0	0	0
Sold creditor/Sold creditor	0	00	00	00	0	0
Sold debitor	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile	0	0	0	0	0	0
Sold creditor	0	0	0	0	0	0
Sold debitor	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor fundamentale	0	0	0	0	0	0
Sold creditor	0	0	0	0	0	0
Sold debitor	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	3.665.487	224.766	0		0	3.890.253
Rezultatul exercitiului financiar	<b>21.156.966</b>	<b>27.949.988</b>	<b>0</b>	<b>21.156.966</b>	<b>21.156.966</b>	<b>27.949.988</b>
Sold creditor	21.156.966	27.949.988	0	21.156.966	21.156.966	27.949.988
Sold debitor	0	0	0	0	0	0
Repartizarea profitului	0					0
<b>Total capitaluri</b>	<b>55.961.779</b>	<b>49.331.720</b>	<b>21.156.966</b>	<b>21.381.728</b>	<b>21.156.966</b>	<b>83.911.771</b>

Administrator,  
**GHEORGHE BUNEA RĂZVAN**

Director economic,  
**DUMITRAȘCU PETRICĂ**



**SC CONCIVIA SA BRAILA****SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**

la 31.12.2023

lei

Denumirea indicatorului	Jr. rd	An 2023
A	B	1
Rezultatul net al exercitiului	01	27.949.988
Amortizare inclusa in costuri	02	6.046.115
Variatia stocurilor	03	17.846.136
Variatia creanțelor	04	10.111.663
Variatia furnizorilor si clientilor creditori	05	49.826.469
<b>FLUX DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE (01+02-03-04+05)</b>	<b>06</b>	<b>55.864.773</b>
Variatia activelor imobilizate	07	11.475.978
<b>FLUX DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII (rd.7)</b>	<b>08</b>	<b>11.475.978</b>
Variatia împrumuturilor si datorilor asimilate	09	-1.585.531
Variatia altor datorii	10	2.365.962
Variatia capitalului social	11	0
<b>FLUX DIN ACTIVITATEA FINANCIARA (rd.9+10+11)</b>	<b>12</b>	<b>800.431</b>
Variatia altor elemente de activ	13	0
Variatia altor elemente de pasiv	14	4.316.405
<b>FLUX DE NUMERAR DIN ALTE ACTIVITATI (rd.14-13)</b>	<b>15</b>	<b>4.316.405</b>
<b>FLUX DE NUMERAR TOTAL (rd.6-8+12+15)</b>	<b>X</b>	<b>49.505.631</b>

Administrator,  
**GHEORGHE BUNEA RĂZVAN**

Director economic  
**DUMITRAȘCU PETRIC**



SC CONCVIA SA  
BRAILA.

ACTIVE IMOBILIZATE

-RON-

Elemente de activ	Valoare bruta			Deprecieri ( amortizare și provizioane)				
	Sold la 1 ianuarie	Creșteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie	Sold la 1 ianuarie	Deprecierea înreg. în cursul ex.	Reduceri sau reluări	Sold la 31 decembrie
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	0
Imobilizări necorporale	63.016	12.825	0	75.841	47.665	0	0	47.665
Imobilizări corporale	0	0	0	0	0	0	0	0
Terenuri	1.115.425	443.925	5.382	1.553.969	0	0	0	0
Construcții	8.643.623	256.820	0	8.900.442	2.243.272	342.547	0	2.585.918
Instalații tehnice și mașini	42.956.889	256.820	0	55.078.149	27.365.613	5.699.059	0	33.064.672
Alte instalații utilaje și mobilier	1.085.018	3.500	0	1.088.518	1.082.500	4.509	0	1.087.009
Imobilizări corporale în curs	0	0	0	0	0	0	0	0
Investiții imobiliare în curs	3.416.887	0	2.336.731	1.080.156	0	0	0	0
<b>TOTAL IMOBILIZARI CORPORALE</b>	<b>57.217.842</b>	<b>12.825.505</b>	<b>2.342.113</b>	<b>67.701.234</b>	<b>30.691.385</b>	<b>6.046.115</b>	<b>0</b>	<b>36.767.500</b>
<b>TOTAL</b>	<b>57.280.858</b>	<b>12.838.330</b>	<b>2.342.113</b>	<b>67.777.075</b>	<b>30.739.050</b>	<b>6.046.115</b>	<b>0</b>	<b>36.785.165</b>

PRESEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRATIE,  
GHEORGHE BUNEA RĂZVAN



DIRECTOR ECONOMIC,  
DUMITRASCU PETRICA

NOTA 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

In cursul anului 2023 s-au constituit provizioane in valoare de 5.335.225 lei

PRESEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRATIE,  
GHEORGHE BUNEA RAZVAN



DIRECTOR ECONOMIC,  
DUMITRASCU PETRICA

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Dumitrascu Petrica".



## ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

- RON -

NR. CRT.	INDICATOR	EXERCITIUL PRECEDENT	EXERCITIUL CURENT
1.	Cifra de afaceri netă	107.368.100	144.248.830
2.	Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	114.806.199	146.330.657
3.	Cheltuielile activităților de bază	99.541.880	128.606.428
4.	Cheltuielile activităților auxiliare	3.449.319	2.359.529
5.	Cheltuielile indirecte ale producției	11.815.000	15.364.700
6.	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2)	-7.438.099	-2.081.827
7.	Cheltuieli de desfacere	0	0
8.	Cheltuieli de administrație	2.148.000	1.349.745
9.	Alte venituri de exploatare	32.728.666	34.110.643
10.	Rezultatul din exploatare	23.142.567	30.679.071

PRESEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRATIE,  
GHEORGHE BUNEA RAZVAN

DIRECTOR ECONOMIC,  
DUMITRASCU PETRICA



## SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

CREANTE	Sold la 31.12.2023 col.2+3	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Avansuri furnizori	11.399.415	11.399.415	
Cienti activitati constr. montaj	1.356.282	1.356.282	
Cienti din activitati diverse	449.097	449.097	
Cienti garantii lucrari	5.389.885	5.389.885	
Cienti incerti	0	0	
Avansuri din salarii	0	0	
Debitori diversi	0	0	
TVA neexigibila	7.187.242	7.187.242	
<b>TOTAL</b>	<b>25.781.921</b>	<b>25.781.921</b>	

DATORII	Sold la 31.12.2022 Col. 2+3	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Furnizori	17.852.458	17.852.458	0
Avansuri de la clienti	57.188.787	57.188.787	0
Remuneratii personal	867.358	867.358	0
Participarea salariatilor la profit	0	0	0
Retineri din salarii datorate tertilor	10.423	10.423	0
Garantii gestionare	7.172	7.172	0
Contrib. soc. si salariatilor la asig sociale	366.925	366.925	0
Contrib soc si salariatilor la fd. somaj	0	0	0
Contrib asiguratorie pt munca	42.079	42.079	0
Impozit pe profit	-756.945	-756.945	0
Tva de plata	3.722.376	3.722.376	0
Tva neexigibil	0	0	0
Impozit salarii	4.283	4.283	0
Alte impozite si taxe	39.699	39.699	0
Dividende	0	0	0
Creditori diversi	20.956	20.956	0
Credite bancare pe termen scurt	0	0	0
Credite bancare pe termen lung	0	0	0
Alte imprumuturi si datorii asimilate (rate leasing)	11.465.962	6.660.000	4.865.962
Imprumuturi actionari	3.211.222	3.211.222	0
<b>TOTAL</b>	<b>94.042.756</b>	<b>89.176.794</b>	<b>4.865.962</b>

PRESEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRATIE,  
GHEORGHE BUNEA RAZVAN

DIRECTOR ECONOMIC,  
DUMITRASCU PETRICA



Nota 7

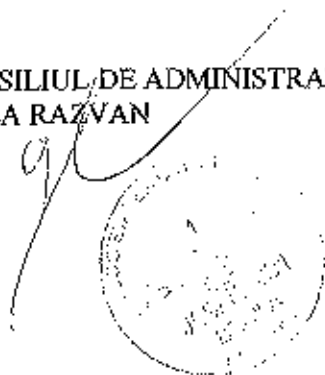
### Participatii si surse de finantare

Capitalul social al SC CONCIVIA SA este in suma de 2 554 265 ron.

Numarul total de actiuni este de 1 021 706, fiecare cu o valoare nominala de 2.5  
ron.

In timpul exercitiului financiar 2023 nu au fost emise actiuni.

PRESEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRATIE,  
GHEORGHE BUNEA RAZVAN



DIRECTOR ECONOMIC,  
DUMITRASCU PETRICA



**Nota 8**

**Informatii privind salariatii si membrii organelor  
de administratie, conducere si de supraveghere**

In cursul anului 2023 nu s-au acordat imprumuturi directorilor si administratorilor.  
Numarul mediu de salariatii din anul 2023 a fost de 317.

Fondul de salarii aferent anului 2023 a fost de 19.556.511 ron, iar cheltuielile privind  
asigurarile sociale si protectia sociala au fost de 448.991 ron.

PRESEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRATIE,  
GHEORGHE BUNEA RAZVAN

A handwritten signature in black ink is written over a circular official stamp. The stamp contains text, including the name 'GHEORGHE BUNEA RAZVAN' and the number '317'.

DIRECTOR ECONOMIC,  
DUMITRASCU PETRICA

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'D', is written below the name Dumitrascu Petrica.

## Nota 9

### Elemente de calcul si analiza a principalilor indicatori economico-financiari

$$\begin{aligned} \text{Lichiditate curenta} &= \text{Active curente} / \text{Datorii curente} \times 100 = \\ &= 150.009.152 / 89.176.794 \times 100 = 168,21 \% \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} \text{Lichiditate imediata} &= (\text{Active curente} - \text{Stocuri}) / \text{Datorii curente} \times 100 = \\ &= (150.009.152 - 57.170.439) / 89.176.794 \times 100 = 104,11\% \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} \text{Grad de indatorare} &= \text{Capital imprumutat} / \text{Capital propriu} \times 100 = \\ &= 14.677.184 / 83.911.771 \times 100 = 17,49 \% \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} \text{Viteza de rotatie a debitorilor clienti} &= \text{Sold mediu clienti} / \text{Cifra de afaceri} \times 365 = \\ &= 7.528.415,04 / 144.248.830 \times 365 = 19,05 \text{ zile} \end{aligned}$$

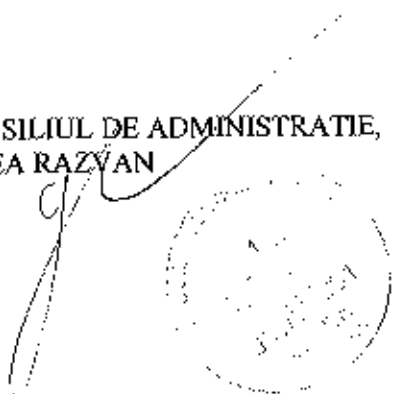
$$\begin{aligned} \text{Viteza de rotatie a creditorilor furnizori} &= \text{Sold mediu furnizori} / \text{Cifra de afaceri} \times 365 = \\ &= 15.960.688 / 144.248.830 \times 365 = 40,39 \text{ zile} \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} \text{Viteza de rotatie a activelor imobilizate} &= \text{Cifra de afaceri} / \text{Active imobilizate} = \\ &= 144.248.830 / 33.280.600 \times 365 = 1582,02 \text{ zile} \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} \text{Viteza de rotatie a activelor totale} &= \text{Cifra de afaceri} / \text{Total active} = \\ &= 144.248.830 / 183.289.752 \times 365 = 287,25 \text{ zile} \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} \text{Viteza de rotatie a stocurilor} &= \text{Stocuri} / \text{Cifra de afaceri} \times 365 = \\ &= 57.170.439 / 144.248.830 \times 365 = 144,66 \text{ zile} \end{aligned}$$

PRESEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRATIE,  
GHEORGHE BUNEA RAZVAN



DIRECTOR ECONOMIC,  
DUMITRASCU PETRICA



## Principii, politici si metode contabile

### A. Informatii privind regulile si metodele contabile folosite:

#### a) Modul de evaluare a pozitilor din bilant

Pentru evaluarea pozitilor din bilant se folosesc urmatoarele reguli:

- la data intrarii in unitate, bunurile se evalueaza si se inregistreaza in contabilitate la valoarea de intrare;
  - bunurile produse in unitate se evalueaza la cost de productie;
  - bunurile obtinute cu titlu gratuit la valoarea justa.
- #### b) Metoda utilizata pentru calculul amortismentelor si provizioanelor – se utilizeaza metoda liniara;
- #### c) Indicarea si justificarea derogarilor de la principiile generale – nu este cazul.

### B. Alte informatii:

#### a) Aranjamente financiare reflectate in conturi in afara bilantului:

- Cont 8045 – amortizarea aferenta gradului de neutilizare a mijloacelor fixe 13.997 ron

#### b) Informatii referitoare la modificarea capitalului:

- In cursul anului 2023 capitalul social nu a suferit nici o modificare.

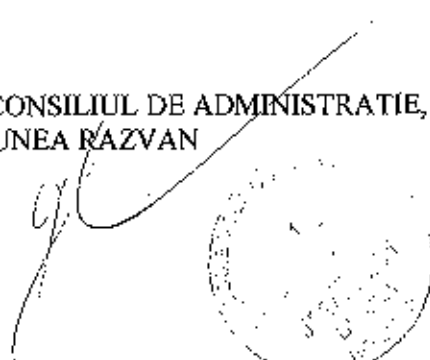
#### c) Comentarii asupra cifrei de afaceri:

- Cifra de afaceri in suma de 144.248.830 ron s-a obtinut in principal pe seama activitatii de constructii montaj (139.913.336 ron), a valorificarii productiei industriale (1.637.375 ron) si a activitatii de transport si inchiriere utilaje (126.288 ron), vanzare apartamente (2.255.871 ron) si alte activitati (315.960 ron)

#### d) Evenimentele posteroare inchiderii exercitiului care nu au fost contabilizate in conturile exercitiului incheiat – nu este cazul.

#### e) Elemente contabilizate in conturile exercitiului incheiat, dar care privesc exercitiile precedente (eventualele erori constatate dupa aprobarea si depunerea situatiilor financiare anuale ) nu este cazul

PRESEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRATIE,  
GHEORGHE BUNEA RAZVAN



DIRECTOR ECONOMIC,  
DUMITRASCU PETRICA

